Lic. Silvana Rodríguez Granda

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:

Que luego de haber revisado el trabajo de Tesis intitulado: “IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA LA FERRETERÍA PALACIOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO MAYO A JULIO DEL 2012” presentado por la aspirante Andrea Fernanda Guerrero Ochoa, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado para su revisión y calificación.

Loja, noviembre del 2012.

Lic. Silvana Rodríguez
DIRECTORA DE TESIS

A U T O R Í A

Las ideas, opiniones, procedimientos, conclusiones y recomendaciones, plasmados en la presente tesis son producto del estudio e investigación de la autora.

Andrea Fernanda Guerrero Ochoa

AGRADECIMIENTO

Mi impercedero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, al Dr. Homero Rivadeneira, Coordinador de la Carrera de Contabilidad y Auditoría en la Modalidad de Estudios a Distancia, por su preocupación constante en el conocimiento e investigación de sus estudiantes; a la Lcda. Silvana Rodríguez Granda, Directora de la presente tesis, por su intensa lectura crítica, así como a sus orientaciones claves para culminar el presente trabajo. A todos los profesores y profesoras que han compartido conmigo sus conocimientos y experiencias para propiciar una formación de estudiante universitario de nueva generación.

A la Ferretería Palacios en la persona del Lcdo. Arturo Palacios, gerente-propietario por haber dado la apertura para la realización de la tesis en su local comercial y por la confianza depositada en mi persona.

A todos mis familiares y amigos que formaron parte de esta aventura, siempre se quedarán en mis recuerdos.

Andrea Fernanda Guerrero Ochoa

DEDICATORIA

Con todo cariño dedico esta tesis en primer lugar a Dios por regalarme día a día la oportunidad de empezar cada mañana, a mi esposo Pablo y mis amados hijos Doménica y Mateo por su infinita paciencia, su tierna compañía y su inagotable apoyo, gracias por compartir mis logros. A mis padres por ser un ejemplo a seguir, gracias por todo el apoyo dado a lo largo de mi vida, sin ustedes no sería la persona que soy ahora. A mis hermanos, por convertirse en los mejores amigos, cómplices, sigilosos guardianes, gracias por siempre tener las palabras perfectas para alentarme a seguir, son los mejores.

Andrea Fernanda Guerrero Ochoa

a. TÍTULO

“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA LA FERRETERÍA PALACIOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO MAYO A JULIO DEL 2012”

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS

El desarrollo de esta Tesis se la realizó por dos razones fundamentales: la primera porque es un requisito indispensable para la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, su tratamiento se sujetó al Reglamento de Régimen Académico vigente en la Universidad Nacional de Loja y en segundo lugar para aplicar y fortalecer los conocimientos adquiridos durante la formación Universitaria en la Modalidad de Estudios a Distancia.

Su aplicación se considera importante debido a que en la actualidad todo negocio, empresa u organización, está enfocado hacia el crecimiento económico y por tal razón necesita contar con un adecuado Sistema Contable dentro de sus actividades, mismo que evitará pérdidas, mal uso y hasta robos de sus recursos materiales y económicos**.**

Con la **"Implementación de la Contabilidad Comercial para la Ferretería Palacios de la ciudad de Loja, periodo mayo a julio del 2012",** se logró cumplir con los objetivos planteados mediante de la elaboración del Inventario Inicial a través de una constatación física de sus activos y pasivos; diseño de un Plan y Manual de Cuentas que permitió organizar y registrar la información diaria de la ferretería; y, finalmente se aplicó el proceso contable para elaborar los Estados Financieros donde se refleja la situación actual de la empresa.

Una vez culminado el Proceso Contable y con los resultados obtenidos, se pudo constatar que la Ferretería Palacios presenta una pérdida considerable, que refleja el manejo inadecuado de su administración y recursos financieros, por lo tanto se recomienda a su propietario seguir manteniendo la Contabilidad Comercial con la finalidad de obtener información económica y financiera que le permita tomar los correctivos necesarios y oportunos para mantenerse en el mercado local.

b. SUMMARY CASTILIAN AND TRANSLATED INTO ENGLISH

The development of this thesis was made for two reasons: first because it is a prerequisite for obtaining a degree in Accounting and Auditing Accountant, CPA Auditor, treatment was subject to Academic Regulations were in force at the National University Loja and secondly to implement and strengthen the knowledge acquired during the university education in Distance Learning mode.

Your application is considered important because now every business, company or organization, is focused on economic growth and for that reason you need to have a proper accounting system in its activities, it will prevent the loss, misuse and theft up of material and financial resources.

"Implementation of the Hardware Business Accounting Convention for the city of Loja, May-July period of 2012," allowed meet the objectives among which are the following: Preparation of Initial Inventory through a physical realization of their assets and liabilities, and design a plan that allowed Accounts Manual organize and record daily information from the hardware store, and finally applied the accounting process for preparing the financial statements that reflect the company's current situation.

Upon completion of the accounting process and the results, it was found that the Hardware Palacios presents a considerable loss, reflecting the inadequate management of administration and financial resources, therefore it is recommended to continue maintaining its owner with commercial accounting the purpose of economic and financial information to help you make the necessary corrections and timely to stay in the local market.

c. INTRODUCCIÓN

En la ciudad de Loja, encontramos a la “Ferretería Palacios” que inicia sus actividades el día primero de febrero del año 1990, se encuentra ubicada en la ciudad de Loja en las calles Machala S/N y Ancón, siendo su actividad económica la compra y venta al por mayor y menor de artículos para ferretería, bajo la administración del Sr. Arturo Vicente Palacios Alvarado, inició con un capital de cien mil sucres, reconocida en el SRI como persona obligada a llevar contabilidad bajo el RUC N° 1100661493001.Su presencia representa un aporte al sector económico y social de la localidad debido a que genera fuentes de trabajo para algunas personas.

La Implementación de la Contabilidad es de importancia en cualquier organización ya que se da con el fin de dotar a sus propietarios de una herramienta fundamental que permita obtener resultados oportunos y confiables de la situación financiera del negocio en un periodo determinado, los mismos que servirán para establecer si la empresa cuenta con un aval económico sólido para mantenerse en el mercado local y competir con organizaciones de similares características.

Esta Tesis se encuentra desarrollada y estructurada de acuerdo al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera: ***Título*** donde se describe en forma general el tema a desarrollarse, ***Resumen en Castellano y traducido al inglés*** incluye la justificación, los objetivos y los principales resultados y conclusiones**;** ***Introducción*** donde se rescata la importancia del tema y la estructura del trabajo; ***Revisión de Literatura***, contiene las conceptualizaciones más importante acordes al tema investigado; ***Materiales y Métodos*** aplicados para obtener los resultados; ***Resultados*** es la presentación en forma clara y sintética de la información recolectada y su tratamiento, iniciando con el plan de cuentas, documentos y registros contables hasta la presentación de los Estados Financieros; ***Discusión*** la contrastación de como se encontró a la empresa y cómo se la presente una vez finalizada la propuesta. ***Conclusiones*** presentan en forma resumida los puntos más importantes y significativos de los hallazgos encontrados; las ***Recomendaciones*** sugerencias que pueden aportar a la solución de los hallazgos encontrados*,* ***Bibliografía*** agrupa todas las fuentes de información consultadas para la preparación de la Revisión de la Literatura y la aplicación en la práctica; ***Anexos*** donde se ubican los documentos importantes que sirvieron para esta Tesis, como facturas, trajetas kardex, auxiliares de venta y el proyecto.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan en cuanto se refiere a su relación actual o potencial del mismo".[1]

Importancia

Su importancia se resume en lo siguiente:

- ✓ Controla y registra técnicamente las operaciones utilizando el sistema de control que impide fraudes y errores.

- ✓ Demuestra, comprueba y analiza las operaciones de una empresa basadas en conocimiento de todos los hechos.

- ✓ Sirve como comprobante o prueba ante terceros conforme a la ley, así como también da a conocer con anticipación las probabilidades futuras de la empresa.

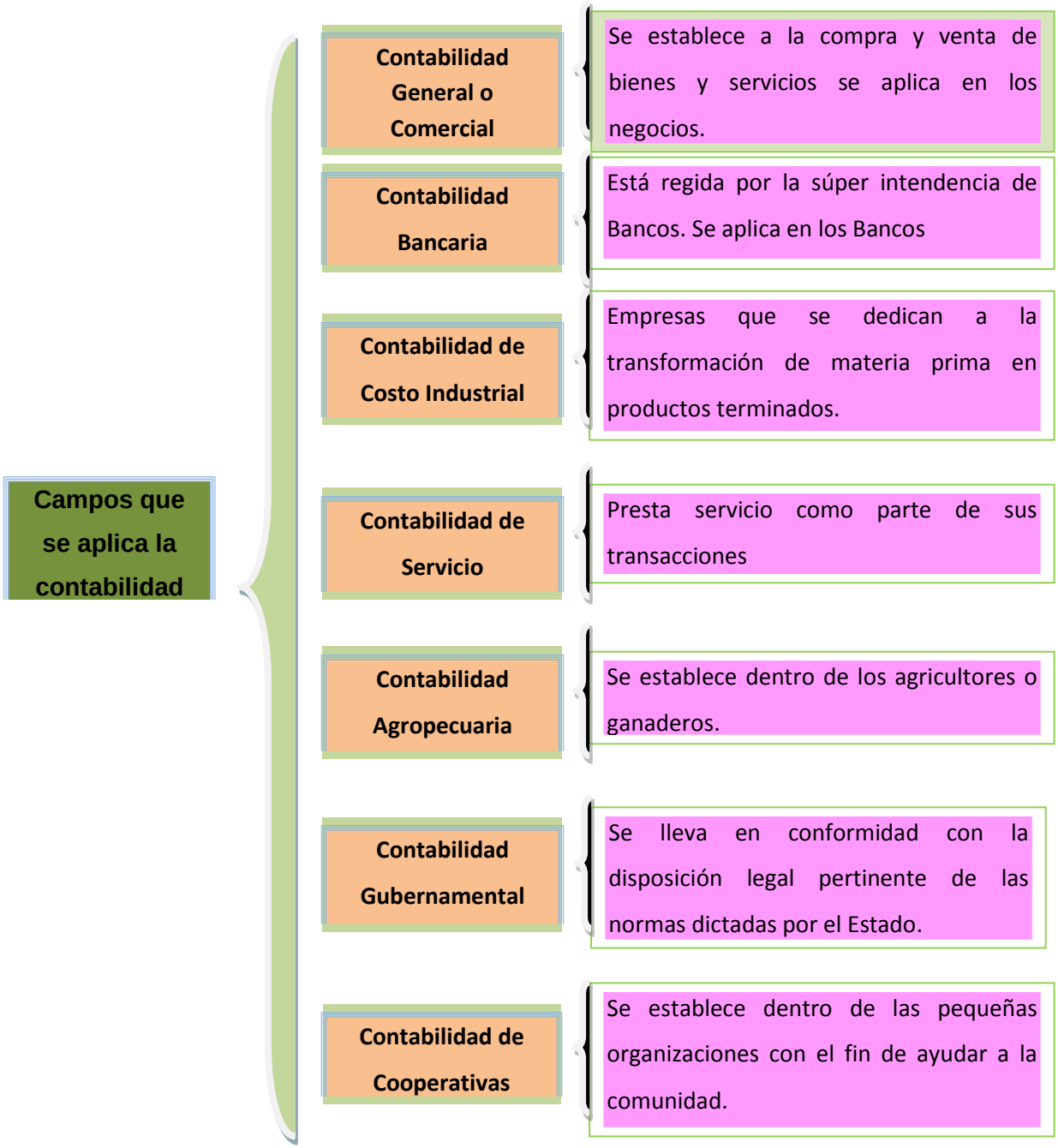
Objetivo

El objetivo principal de la Contabilidad es determinar la situación financiera del negocio al final de un periodo contable y establecer el resultado en cuanto a ganancias o pérdidas obtenidas en un periodo determinado, para que los administradores tomen las decisiones más acertadas que les permita tener éxito en su gestión financiera.

[1] ZAPATA, Pedro (2008) "Contabilidad General". Sexta Edición. Bogotá Colombia. Editorial McGraw-Hill Interamericana. Pág. 17.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

La Contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización de la contabilidad se relaciona con la rama o campo de cada una de ellas, entre las cuales tenemos:



FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

"Los principios de Contabilidad son conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros"[2].

El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad Vigentes en el país entre los que se pueden mencionar:

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

Entre los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación tenemos:

- ✓ Entidad.
- ✓ Realización.
- ✓ Período contable.

Conceptos Esenciales: Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- ✓ Valor Histórico original.
- ✓ Negocio en marcha.

[2]OROSCO CADENA José, Contabilidad General Quito Ecuador

- ✓ Dualidad económica.
- ✓ Revelación suficiente.
- ✓ Consistencia.

Conceptos Generales de Operación: Los principios generales de operación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros. En forma general son:

- ✓ Principio del costo.
- ✓ Principio de la objetividad.
- ✓ Principio de la unidad monetaria.
- ✓ Principio de enfrentamiento.
- ✓ Principio del conservatismo.

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

Se desglosa de la transacción separando equitativamente la parte real y la parte financiera, afectando a dos a más cuentas de tal manera que coincida el total de los cargos de dichas cuentas y el total de créditos de las mismas.

“Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:

- ✓ No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.

- ✓ La suma de valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

- ✓ La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.

- ✓ Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale y viceversa.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

En la actualidad se encuentran vigentes las siguientes normas de contabilidad:

NIC 1. Presentación de estados financieros: Se refiere a los estados financieros de propósito general e indica las necesidades que satisfacen a los usuarios de los mismos. Dichos estados financieros comprenden el balance general, el estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujo de efectivo y las notas de los estados financieros respectivas, con cualquier estado financiero complementario y otras explicaciones.

NIC 2. Existencias: Prescribe el tratamiento contable de los inventarios dentro del sistema de medición del costo histórico. Igualmente suministra una guía para la determinación de tal costo.

NIC 7. Estado de flujos de efectivo: Este estado es definido por la NIC 1 como uno de los estados financieros básicos.

NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores: Las correcciones de errores fundamentales (aquellos que se descubren en el periodo corriente y que son de tal magnitud que hace que los estados financieros de periodos anterior no se consideren fidedignos) se tratan como un ajuste a periodos anteriores contra las ganancias retenidas y la información comparativa debe ser corregida.

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance: La entidad debe proceder a efectuar ajustes a los estados financieros como consecuencia de hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre siempre y cuando provengan (los hechos) de condiciones o evidencias existentes a la fecha de cierre.

NIC 12. Impuesto sobre las ganancias: El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo pero si el valor ya pagado excede el valor a pagar deberá ser presentado como un activo.

NIC 14. Información Financiera por Segmentos: Este estándar es obligatorio para empresas cuyas acciones o títulos de deuda cotizan en el mercado público de valores o que estén en proceso de emitir títulos para ser cotizados en mercados públicos de valores.

NIC 16. Propiedad Planta y Equipo: El costo del activo es el valor de efectivo u otro medio equivalente pagado o el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo. Valor razonable es la cantidad por la cual puede ser intercambiado un activo entre comprador y vendedor debidamente informados en una transacción libre.

NIC 17. Arrendamientos: Se indica que existen dos tipos de contratos de arrendamiento: el financiero y el operativo.

NIC 18. Ingresos ordinarios: Los ingresos deben ser reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos han sido transferidos al comprador, el control sobre la gestión de los bienes ha sido transferido, el ingreso puede ser medido con fiabilidad, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y los ingresos y costos están correlacionados.

NIC 19. Retribuciones a los empleados: Esta norma trata de los beneficios a los empleados por la prestación de sus servicios e incluyen: los salarios prestaciones sociales, pagos post-retiro, beneficios luego del retiro, aportes de pensiones, beneficios por terminación del contrato, beneficios por compensación en acciones, pólizas de seguro, entre otros.

NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas: Las subvenciones deben ser reconocidas como ingresos en forma sistemática a lo largo de los períodos necesarios para compensarlos con los costos incurridos. Lo recibido por tales subvenciones no será acreditado al patrimonio neto.

NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera: Este Estándar Internacional indica que las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cierre.

NIC 23. Costes por intereses: Bajo el tratamiento por punto de referencia, los costos por intereses deben ser reconocidos como gastos en el período en que se incurre en ellos.

NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas: Define una "parte vinculada" cuando una de ellas tiene la posibilidad de ejercer control sobre la otra o de ejercer influencias significativas en decisiones financieras y operativas.

NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro: En un plan de aporte definido y en un plan de beneficios definido se debe presentar un estado de los activos netos para atender los beneficios así como las políticas de capitalización.

NIC 27. Estados financieros consolidados y separados: Toda controladora (Matriz) debe presentar estados financieros consolidados, entendido estos como los que presentan la situación financiera, el resultado de operaciones y los cambios en el patrimonio en el flujo de efectivo de un grupo de empresas.

NIC 28. Inversiones en entidades asociadas: Define a una entidad asociada como aquella en la cual un inversionista posee influencia significativa, pero que no es una subsidiaria, ni un negocio en conjunto. Se asume que esa influencia significativa existe cuando se posee más del 20% de la asociada.

NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias: Este estándar debe ser aplicado por entidades en sus estados financieros individuales o consolidados que los presente en una moneda de una economía hiperinflacionaria.

NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares: Trata sobre las revelaciones que deben

efectuar los bancos e instituciones financieras similares. Dichas revelaciones tiene que ver son su liquidez, solvencia, riesgos y políticas contables, entre otras.

NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos: Define un “negocio conjunto” como un acuerdo por medio del cual dos o más entidades participan en una actividad económica que tiene un control conjunto.

NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación: Es aquel que da lugar simultáneamente a un activo y a un pasivo financieros o un instrumento de capital en una entidad.

NIC 33. Ganancias por acción: Este Estándar es obligatorio para entes cuyas acciones comunes se coticen en el mercado público de valores o que estén en proceso de emitir acciones comunes en dichos mercados.

NIC 34. Información financiera intermedia: Aplica cuando una entidad decide publicar (por obligación o en forma voluntaria) información financiera intermedia. Incluye criterios para el reconocimiento, medición y presentación.

NIC 36. Deterioro del valor de los activos: A la fecha de cierre de estados financieros la entidad debe evaluar si alguno de sus activos ha sufrido alguna pérdida de valor, en cuyo caso se debe estimar el valor recuperable del activo.

NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingente: Se debe reconocer una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos y puede estimarse confiablemente su valor.

NIC 38. Activos intangibles: Un activo intangible se reconoce como tal solo si es probable que los beneficios económicos futuros que generará el activo fluyan a la entidad y su costo pueda ser medido confiablemente.

NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración: Un activo o pasivo financiero (incluyendo los derivados financieros y ciertos instrumentos financieros) debe ser reconocido en el balance general cuando la entidad se convierta en parte obligada."[3]

CONTABILIDAD COMERCIAL O GENERAL

Concepto

"Se aplica a las empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ejemplos: empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzado, de ropas, librerías, entre otras."[4]

En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en el inventario, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los ítems que integran el inventario.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Un sistema es un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre sí, y que funcionan para lograr un objetivo común.

Los sistemas utilizados para el control de la mercadería son los siguientes:

1. Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

2. Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

[3] www.globalcontable.com/archivosgenerales/secciones/ifrs/.../agn.doc *(citado el 10 junio del 2011)*
[4] ESPEJO, Lupe. *CONTABILIDAD GENERAL*. Editorial U.T.P.L Primera Edición. Primera Edición, año 2007. Loja-Ecuador. Pág. 10

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario periódico: Consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refieren cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Sistema de Inventario Permanente: Mantiene un registro continuo para cada artículo del inventario, por lo tanto muestra el inventario disponible todo el tiempo. Los registros perpetuos son útiles para preparar los estados financieros mensuales, trimestrales o provisionalmente. El negocio puede determinar el costo del inventario final y el costo de las mercaderías vendidas directamente de las cuentas sin tener que contabilizar el inventario.

El sistema perpetuo ofrece un alto grado de control porque los registros están siempre actualizados.

Cuentas que intervienen: Tenemos las siguientes cuentas:

- ✓ Inventario de Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas / Pérdida en Ventas.

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

Se debita:

a. Por el inventario inicial de mercaderías
b. Por la adquisición o compra de mercaderías.
c. Por el pago de transporte y fletes que se cargan a los productos.

d. Por devolución de mercaderías por parte de los clientes (al precio de costo)

Se acredita:

a. Por la venta de mercaderías (al precio de costo)
b. Por la devolución de mercaderías a los proveedores.
c. Por errores en la facturación.

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

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

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

Precio de venta = Precio de costo + ganancia

La cuenta ventas:

Se debita:

a. Por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió.
b. Al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso.

Se acredita:

a. Por la venta de mercaderías al contado o crédito

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

Costo de ventas

Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.

Se debita:

a. Por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir cuando se vende.

Se acredita:

a. Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.
El saldo es deudor y representa el costo de ventas neto.

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

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

Utilidad Bruta en Ventas: en esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas durante el ejercicio.

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

[5] ESPEJO, Lupe. (2007) CONTABILIDAD GENERAL. Págs. 177-179

Haber: Se acredita por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo.

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

Debe: Se debita por el valor de la pérdida en ventas del periodo

Haber: Se acredita por el asiento de cierre de libros

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE LOS INVENTARIOS

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico.

Los métodos utilizados para el control de inventarios son:

1 FIFO
2 PROMEDIO PONDERADO

MÉTODO FIFO: Lo primero que ingresa, es lo primero que sale. Se basa en que los primeros artículos o mercaderías que ingresaron a la bodega o almacén son los primeros en salir, por lo tanto al final del ejercicio económico quedan registrados los productos a los últimos precios de adquisición.

PROMEDIO PONDERADO: "En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa. El valor promedio se obtiene dividiendo el valor total para el número de unidades"[6].

[6] BRAVO, Mercedes. *Contabilidad General.* Quito – Ecuador. Pág. 124

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TRICODO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	0.36	2.88				8	0.36	2.88
Junio 29/2012	Venta s/f 12780				1	0.36	0.36	7	0.36	2.52

PLAN DE CUENTAS

"Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas."[7]

MANUAL DE CUENTAS

Es el concepto y detalle de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable indicando cuando se acreditan, debitan y que saldo poseen.

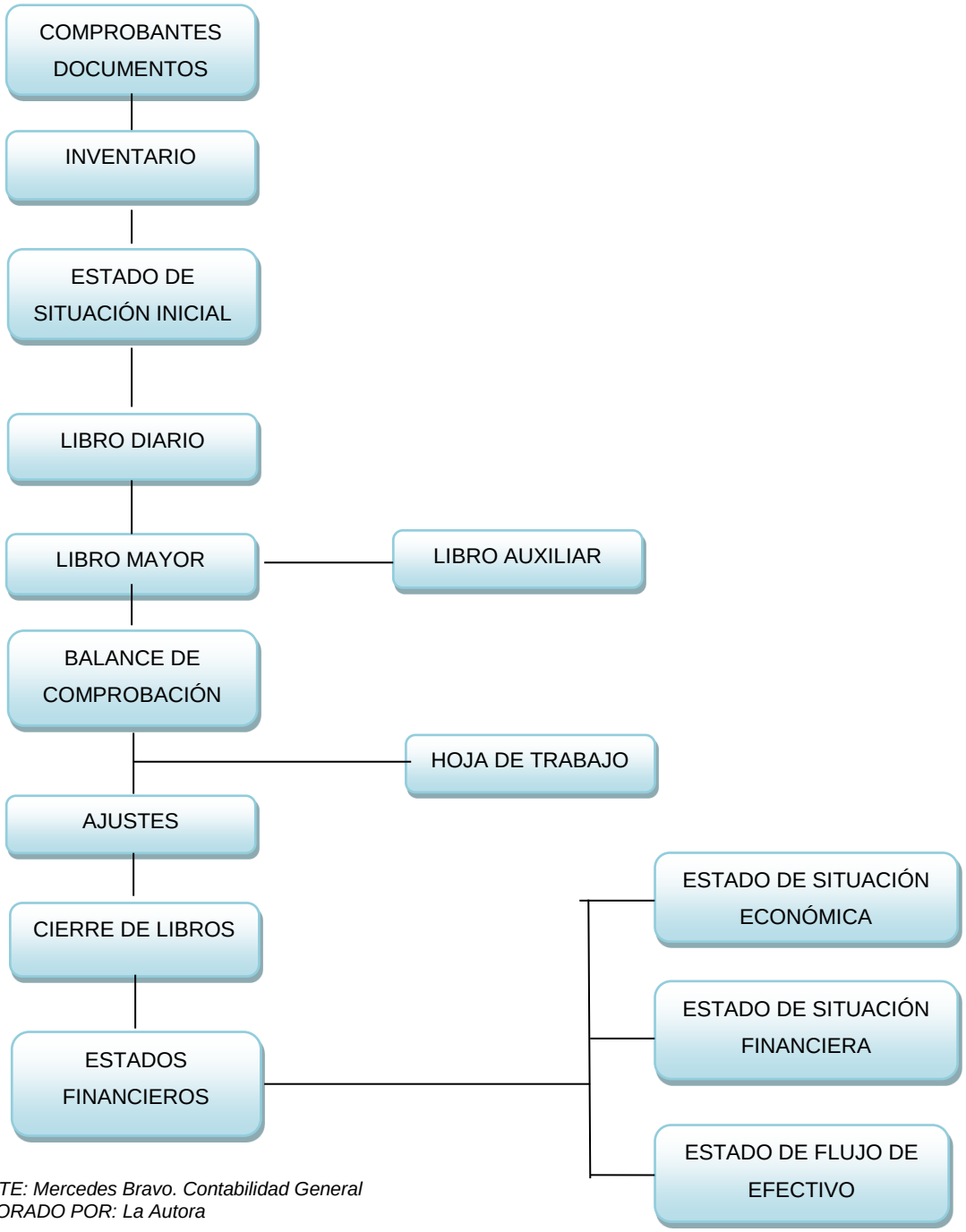
PROCESO CONTABLE

Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros.

Se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Cualquier actividad fuera de esto dará lugar a que se cometa una ilegalidad que al final provocaran que la información que figura en los libros financieros no sea confiable.

[7] BRAVO, Mercedes; *CONTABILIDAD GENERAL,* Editora Escobar, 10ma edición, año 2011. Quito-Ecuador. Página 24.

ESQUEMA DEL CICLO CONTABLE



FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Comprobantes o Documentos: "Constituye el inicio del proceso; implica entrar en contacto con la documentación de soporte (cheques, facturas, contratos, comprobantes de retención, etc.) y efectuar el análisis que conlleva a identificar la naturaleza, el alcance de la operación y las cuentas contables afectadas."[8]

[8] ZAPATA, Sánchez Pedro. *CONTABILIDAD DE COSTOS.* Bogotá – Colombia. 2007. Pág. 35

Cheque: "Es un título mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad, a favor de un beneficiario que será cancelado por una institución financiera."[9]

BANCO DE LOJA
CHEQUE NACIONAL

29-001 CUENTA N° 2900445607
300 CHEQUE N° 0005031

PAGUESE A
LA ORDEN DE _____ US. $ _____

LA SUMA DE _____

US DOLARES

_____

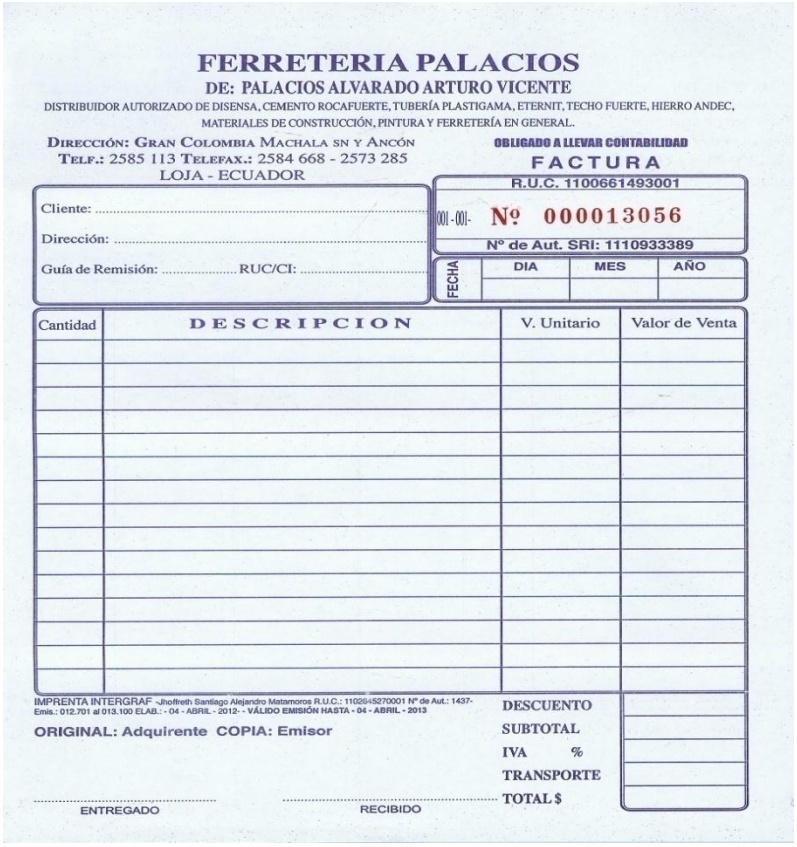
CIUDAD _____ FECHA _____

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE **FIRMA**

NO INVADIR LA ZONA INFERIOR CON RASGOS CALIGRAFICOS NI SELLOS

FUENTE: Ferretería Palacios
ELABORADO POR: La Autora

Factura: Es el documento que el vendedor entrega al comprador con un detalle de mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando la cantidad, precio unitario y total, condiciones de pago (crédito o contado), impuestos fiscales (IVA), numero de RUC.



FERRETERIA PALACIOS
DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.
DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
FACTURA
R.U.C. 1100661493001
001-001- Nº 000013056
Nº de Aut. SRI: 1110933389
Cliente: .....
Dirección: .....
Guía de Remisión: ..... RUC/CI: .....
FECHA DIA MES AÑO
Cantidad | DESCRIPCION | V. Unitario | Valor de Venta
IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013
ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor
DESCUENTO
SUBTOTAL
IVA %
TRANSPORTE
TOTAL $
ENTREGADO
RECIBIDO

[9] ESPEJO, Lupe. *CONTABILIDAD GENERAL*. Loja – Ecuador. 2007. Pág. 378

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

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003923

Nº Autorización SRI
1111322235

Sr. (es): .....
RUC: .....
Dirección: .....

Fecha de Emisión: .....
Tipo de Comprobate de Venta:.....
Nº de Comprobante de Venta: .....

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
			Total Retenido	

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.901 al 004.000 ELAB:-02-JULIO-2012 - **Válido Emisión hasta - 02 - JULIO - 2013**

FUENTE: Ferretería Palacios
ELABORADO POR: La Autora

Inventario: Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cumplir.

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES

COD.	CANT.	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL

Fecha de elaboración: .....

....

GERENTE CONTADOR

FUENTE: Ferretería Palacios
ELABORADO POR: La Autora

Estado de Situación Inicial: Se elaboran al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

1	**ACTIVOS**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		**XXXXXX**
1.1.1	Caja	xxxxxx	
1.1.2	Bancos	xxxxxx	
1.1.3	Cuentas por Cobrar	xxxxxx	
1.1.4	Inventario de Mercadería	xxxxxx	
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**XXXXXX**
1.2.1	Terreno	xxxxxx	
1.2.2	Edificio	xxxxxx	
1.2.4	Muebles y Enseres	xxxxxx	
	TOTAL ACTIVOS		**XXXXXX**
2	**PASIVOS**		
2.1	**CORRIENTE**		**XXXXXX**
2.1.3	Documentos por pagar	xxxxxx	
2.1.4	Aporte Individual IESS por Pagar	xxxxxx	
2.1.5	Aporte Patronal IESS por Pagar	xxxxxx	
2.1.8	Retenciones en la Fuente por Pagar	xxxxxx	
	TOTAL PASIVO		**XXXXXX**
3	**PATRIMONIO**		**XXXXXX**
3.1.	Capital	xxxxxx	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**XXXXXX**

Loja, mayo 01 del 2012

GERENTE CONTADOR

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Libro Diario

"Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.[10]

[10] BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 51.

FERRETARIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 31 julio del 2012

Expresado en Dólares $

FOLIO Nº 01

FECHA		DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		Pasan				

Loja, …, ……

_____ _____

FGerente FContador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Libro Mayor

"Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el Diario. Este tendrá todas las cuentas que utilice la empresa, de acuerdo a la codificación prevista en el Plan de Cuentas.[11]

FERRETARIA PALACIOS

LIBRO MAYOR

Del 01 de mayo al 31 de julio del 2012

Expresado en Dólares$

CUENTA: CÓDIGO:

FECHA		DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

Loja, …..,……..,……

_____ _____

F.Gerente F.Contador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[11] Ibidem., Página 52

Auxiliar de Ventas: Es un registro detallado de cada una de las ventas que se producen en la Ferretería; se lo realiza al finalizar el día, indicando el número de factura, nombre del cliente, subtotal, I.V.A y total a recibir.

FERRETERIA PALACIOS AUXILIAR DE VENTAS AL 01 DE MAYO DEL 2012 EXPRESADO EN DÓLARES							
FACTURA	**CLIENTE**	**SUBTOTAL**	**TRANSP.**	**IVA 12%**	**RET. FUENTE**	**RET. IVA**	**T/ RECIBIR**
	TOTALES						

FUENTE: Ferretería Palacios
ELABORADO POR: La Autora

Balance de Comprobación

"Se aconseja que mensualmente se verifique el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc. Para esto será necesario elaborar un Balance de Comprobación, el mismo que se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el Libro mayor principal."[12]

FERRETERÍA PALACIOS BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 01 de mayo al 31 de julio del 2012 EXPRESADO EN DÓLARES $					
		SUMAS		**SALDOS**	
CODIGO	**CUENTAS**	**DEBE**	**HABER**	**DEUDOR**	**ACREEDOR**
	SUMAN				
Loja, … …..					
GERENTE				**CONTADOR**	

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[12] ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD GENERAL. Sexta edición. Año 2008. Colombia. Pág. 54

HOJA DE TRABAJO

"Constituye una herramienta para el contador, ya que facilita la obtención de los estados financieros. El uso de este registro contable no es obligatorio. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida."[13]

FERRETERIA PALACIOS HOJA DE TRABAJO Del 01 de mayo al 31 de julio del 2012 EXPRESADO EN DÓLARES $											
COD.	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANC. AJUST.		E. RESULTADOS		EST. SIT. FIN.	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACRED.	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
TOTAL											

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

AJUSTES

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

Los ajustes realizados en este trabajo son:

Por depreciación de activos fijos: La depreciación, es la asignación del costo de un activo fijo al gasto en los períodos en los cuales se reciben los servicios del mismo.

[13] *Ibid.,* Página 56.

La necesidad de asignar sistemáticamente los costos de los activos fijos sobre periodos contables, surge de dos causas importantes: (1) deterioro y (2) obsolescencia.

Métodos para calcular la depreciación: Los más conocidos son:

- ✓ Método Legal.
- ✓ Línea Recta.
- ✓ Unidades de producción
- ✓ El acelerado.

Método Legal: La Ley de Régimen Tributario Interno, establece los porcentajes reglamentarios para el cálculo de la depreciación de los activos fijos por el método legal según la siguiente tabla:

Activos Fijos	Porcentajes de depreciación anual	Años vida util
Inmuebles (excepto terreno), naves, aeronaves barcazas y similares	5%	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipo y muebles.	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de cómputo y software	33%	3 años

Ajuste por provisión de cuentas incobrables: Cuando una empresa vende sus mercaderías a crédito, existe el riesgo de no poder cobrar, al menos una parte de esas deudas; por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno y la técnica contable permiten que en forma anual se efectúe el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

Para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables se utilizó el método legal, que establece el 1% anual por concepto de provisión sobre los créditos concedidos en el ejercicio económico.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad.
La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ✓ Tomar decisiones de inversión y crédito.

- ✓ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.

- ✓ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.

- ✓ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Los atributos que hacen útil la información suministrada por los estados financieros son:

- ✓ La comprensibilidad; han de ser fácilmente comprensibles para los usuarios.

- ✓ La relevancia; ejerce influencia sobre las decisiones de los usuarios.

- ✓ Importancia relativa; se tomará en cuenta toda información que pueda influir en las decisiones de los usuarios.

- ✓ Comparabilidad; “la información de una empresa debe ser comparable en el tiempo y comparable con otras empresas. Por tanto, el usuario debe ser

informado de las políticas contables empleadas, de todo cambia que se produzca y del efecto del cambio"[14].

Clases de Estados Financieros: Los principales estados financieros son:

- ✓ Estado de Resultados o Estado de Situación Económica
- ✓ Balance General o Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

Estado de Situación Económica o Estado de Resultados es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado.

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
Del 01 de mayo al 31 de julio del 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

VENTAS		XXXXX
COSTO DE VENTAS		XXXXX
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**XXXXX**
(-) GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	XXXXX	
GASTO DE VENTA	XXXXX	
GASTOS FINANCIEROS	XXXXX	
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		**XXXXX**
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES 15%	XXXXX	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**XXXXX**

Fecha de elaboración ……..

f. Gerente f. Contador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[14] ESPEJO, Lupe. Contabilidad General. Año 2007. Editorial U.T.P.L. Pág. 403.

Estado de situación Financiera: "Es un Estado que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de Activo, Pasivo y Patrimonio, y se puede presentar en dos formas: Horizontal y Vertical. Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada".[15]

FERRETERÍA PALACIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de julio del 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

1	**ACTIVOS**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			**XXXXX**
1.1.1	Caja	xxxxxx		
1.1.2	Bancos	xxxxxx		
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**XXXXX**
1.2.2	Edificio	xxxxxx	**xxxxx**	
1.2.3(-)	Depreciación de Edificio	(xxxxx)		
1.2.4	Muebles de Oficina	xxxxxx	**xxxxx**	
1.2.5(-)	Depreciación de Muebles y Enseres	(xxxxx)		
1.2.6	Equipo de Computación	xxxxxx	**xxxxx**	
1.2.7(-)	Depreciación de Equipo de Oficina	(xxxxx)		
	TOTAL ACTIVOS			**XXXXX**
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			**XXXXX**
2.1.2	Documentos por pagar	xxxxxx		
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			**XXXXX**
2.2.1	Préstamo Bancario por pagar > 1año	xxxxxx		
	TOTAL PASIVOS			**XXXXX**
3	**PATRIMONIO**			
3.1.	Capital	xxxxxx		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXXX**

Loja, ……, ……

f: …….
GERENTE

f: ……
CONTADOR

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[15] BORJA, Amarilis. Contabilidad para el Nuevo Milenio. Nivel 1. Segunda Edición. Grupo Educativo B&B, 2008. Pág.113

Estado de Flujo del Efectivo.- "Este Estado Financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

El Estado de Flujo de Efectivo reemplaza al Estado de Cambios en la Posición Financiera utilizado anteriormente, por cuanto satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios, tiene la misma importancia y obligatoriedad que el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados"[16]

FERRETARIA PALACIOS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de julio del 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

a.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		
(+)	**Efectivo recibido de clientes**		**XXXXXX**
	Venta de mercaderías	XXXXX	
(-)	**Efectivo pagado a Proveedores y empleados**		
	Servicios básicos	XXXXX	
	Sueldos y Salarios	XXXXX	
	Aporte al IESS	XXXXX	
	Pago de provisiones patronales	XXXXX	
	EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**XXXXXX**
b.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**0.00**
c.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
	EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIV. DE FINANCIAMIENTO		**XXXXXX**
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE MAYO DEL 2012		XXXXX
	CAJA Y EQUIVALENTES AL 31 DE JULIO DEL 2012		**XXXXXX**
	Loja, ……..		
f……		f……..	
GERENTE		CONTADOR	

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[16] BRAVO, Mercedes (2011). "Contabilidad General" Pág. 201.

OBLIGACIÓN DE LLEVAR CONTABILIDAD

Las personas naturales se clasifican en obligadas y no obligadas a llevar contabilidad. Para el primer caso se consideran a todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a $ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a $60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a $80.000.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente 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.

Las personas que no cumplan con lo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos (sin título profesional y no empresarios), no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

BASE IMPONIBLE EN CASO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA

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

Sujeto Activo: Es el Estado como gobierno nacional representado por el Servicio de Rentas Internas o como gobiernos seccional (consejos provinciales, municipio y otros acreedores fiscales locales)

Sujeto Pasivo: Es toda persona natural o jurídica a quien la Ley exige tributos, es en quien reside la obligación tributaria. Este puede ser contribuyente o responsable.

Contribuyente: es quien según la Ley, debe soportar la carga tributaria al darse el hecho generador, es decir, cuando reúne las características establecidas en la legislación tributaria.

Responsable: es la persona natural o jurídica que, sin tener calificación de contribuyente, debe cumplir las obligaciones atribuidas a este por disposición expresa de la Ley; como es el caso de los responsables por representación y por sucesión.

Agentes de Percepción: Son las personas naturales y sociedades que habitualmente efectúan transferencias de bienes o prestan servicios gravados con un arancel; y, todos quienes realicen importaciones.

Agentes de Retención: Actúan como agentes de retención del I.V.A e Impuesto a la Renta, las entidades y organismos del sector público, las sociedades, sucesiones indivisas y las personas naturales que son obligadas a llevar contabilidad o contribuyentes especiales.

Las retenciones se las realizará en los porcentajes que, mediante resolución establezca el Servicio de Rentas Internas. Los citados agentes de retención declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Todas las personas naturales o jurídicas que realicen actividades económicas tienen las siguientes obligaciones tributarias:

Presentar las declaraciones que correspondan y pagar los impuestos: Las declaraciones que deben presentar las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, relacionadas con su actividad económica, son las siguientes:

Impuesto al Valor Agregado.- EL IVA graba al valor de transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

Declaración mensual del IVA.- Los sujetos pasivos del IVA presentan una declaración mensual de las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior, causado en la forma y dentro de los plazos establecidos. Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieren o prestan servicios gravados con tarifa cero o no gravadas, presentan una declaración semestral de dichas transferencias.

El plazo para presentar las declaraciones mensuales del IVA depende del noveno dígito del RUC.

NOVENO DIGITO	FECHA VENCIMIENTO
1	10 siguiente mes
2	12 siguiente mes
3	14 siguiente mes
4	16 siguiente mes
5	18 siguiente mes
6	20 siguiente mes
7	22 siguiente mes
8	24 siguiente mes
9	26 siguiente mes
0	28 siguiente mes

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado I.V.A: Todos los contribuyentes que tenga la calidad de agentes de retención están en la obligación de realizar retenciones del I.V.A en todas sus compras de a cuerdo al siguiente cuadro:

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
				PERSONAS NATURALES				
					NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	----------
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
EXPORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN EXPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	----------

Declaración de Retención en la Fuente: todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deberán realizar retenciones en la fuente cuando realicen compra de bienes o servicios, al siguiente mes presentarán su declaración de Retención en la Fuente a través del Formulario 103 y deberán cancelar o depositar los valores retenidos durante el mes.

Declaración anual del Impuesto a la Renta.- "Toda persona natural presentará una declaración anual del Impuesto a la Renta, cuando sus ingresos brutos del ejercicio anterior superen la fracción básica establecida en la tabla del impuesto que se fija para cada año"[17].

[17] http://www.sri.gob.ec/web/guest/detalle-de-obligaciones-por-contribuyente

Impuesto a la Renta - Año 2012			
Fracción Básica	**Exceso Hasta**	**Impuesto Fracción Básica**	**Impuesto Fracción Excedente**
0,00	9.720	0	0%
9.720	12.380	0	5%
12.380	15.480	133	10%
15.480	18.580	443	12%
18.580	37.160	815	15%
37.160	55.730	3.602	20%
55.730	74.320	7.316	25%
74.320	99.080	11.962	30%
99.080	En adelante	19.392	35%

Presentar Anexos

"Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

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.

La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC. "[18]

Anexo de Relación de Dependencia (RDEP). Se lo elaborará de acuerdo 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.

[18] SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, http://www.sri.gob.ec/web/guest/136@public. (citado el 14 de abril del 2012)

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Los materiales que se usaron en el desarrollo de la presente tesis se detallan a continuación:

Bibliográficos: Libros, folletos, documentación fuente, etc.

Materiales de Oficina: Papel, esferográficos, lápiz, borrador, hojas papel bond, calculadora.

Materiales Tecnológicos: Computadora, impresora, scaner, etc.

MÉTODOS

Científico: Se aplicó al momento de observar la realidad del problema investigado a través del conocimiento de hechos contables y tributarios de la Ferretería.

Inductivo: Permitió la aplicación de procedimientos de carácter particular a los casos generales que se presentaron durante el desarrollo de la investigación.

Deductivo: Sirvió para presentar conceptos, principios, definiciones, normas procedimientos que conforman la Revisión de Literatura. Así como para la descripción de la empresa comercial y la exposición de aspectos generales de su organización económica.

Analítico: Se utilizó para realizar el análisis de las operaciones diarias de la empresa, con lo cual se pudo elaborar los auxiliares de las cuentas, el libro diario, mayores y otros formularios propios de esta contabilidad.

Sintético: En base a este método se elaboraron los Estados Financieros, con el fin de presentar la situación económica del negocio, es decir los resultados obtenidos en el periodo estudiado, además se elaboraron las conclusiones y recomendaciones de este trabajo.

f. RESULTADOS

PLAN DE CUENTAS DE LA FERRETERÍA PALACIOS

1.	**ACTIVO**
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.1	CAJA
1.1.2	BANCOS
1.1.2.1	Cuenta corriente Banco de Loja N° 2900452608
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR
1.1.3.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.5	ANTICIPO SUELDOS
1.1.6	I.V.A EN COMPRAS
1.1.7	ANTICIPO I.V.A RETENIDO
1.1.7.1	Anticipo IVA retenido 30%
1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE
1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.1	TERRENO
1.2.2	EDIFICIO
1.2.3	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO
1.2.4	MUEBLES Y ENSERES
1.2.5	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.6	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.7	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.8	VEHÍCULO
1.2.9	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.1	SUELDOS POR PAGAR
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR.

2.1.5 APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR.

2.1.6 IVA EN VENTAS

2.1.7 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

21.7.1 Décimo Tercer Sueldo

2.1.7.2 Décimo Cuarto Sueldo

2.1.7.3 Fondos de Reserva

2.1.7.4 Vacaciones

2.1.8 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

2.1.8.1 Retención en la Fuente por Pagar 1%

2.1.9 I.V.A POR PAGAR

2.1.10 UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR 15%

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

3.1.1 CAPITAL

3.2 RESULTADOS

3.2.1 UTILIDAD DEL EJERCICIO

3.2.2 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 VENTAS

4.1.2 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

5. GASTOS

5.1 ADMINISTRATIVOS

5.1.1 SUELDOS Y SALARIOS

5.1.2 APORTE PATRONAL IESS

5.1.3 GASTOS PROVISIONES SOCIALES

5.1.4 SERVICIOS BÁSICOS

5.1.4.1 Agua potable

5.1.4.2 Luz eléctrica

5.1.4.3 Teléfono

5.1.5 SUMINISTROS DE OFICINA

5.1.6 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO

5.1.7 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

5.1.8 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

5.1.9 DEPRECIACIÓN DE VEHICULO

5.1.10 CUENTAS INCOBRABLES

6. COSTO DE MERCADERIA VENDIDA

6.1 COSTO DE VENTA

7. CUENTAS TRANSITORIAS

7.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Son todos los bienes y derechos que la empresa posee, entendiéndose por bienes aquellos elementos que son factibles de medición.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente integra todo el efectivo, cuentas corrientes, recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo.

1.1.1 CAJA: Representa todos los valores que ingresan a la empresa sean estos en efectivo o cheques.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos. ✓ Por sobrantes de caja, cuando se realizan arqueos.	✓ Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. ✓ Por pagos en efectivo ✓ Por faltantes en caja.
SALDO: Deudor	

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

Se debita:	Se acredita:
✓ Por depósito en cuentas corrientes y de ahorro. ✓ Por las notas de crédito emitidas por el banco.	✓ Por los cheques girados sobre las cuentas corrientes. ✓ Por retiro de las cuentas de ahorro. ✓ Por notas de débito bancarias.
SALDO: Deudor	

1.1.3 CUENTAS POR COBRAR: Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por el valor de los créditos concedidos.	✓ Por los cobros parciales o totales de los créditos.
SALDO: Deudor	

1.1.3.1 Provisión Cuentas Incobrables: Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por los valores que se ha decidido dar de baja. ✓ Por ajustes cuando hay error en el registro contable.	✓ Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes. ✓ Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
SALDO: Acreedor	

1.1.4 INVENTARIO DE MERCADERIAS: Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por el valor del inventario inicial. ✓ Por la adquisición de mercadería. ✓ Por la devolución de mercaderías por parte del cliente al precio de costo.	✓ Por la salida de mercaderías al precio de costo. ✓ Por la devolución de mercaderías al proveedor.
SALDO: Deudor	

1.1.5 ANTICIPO SUELDOS: Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, así como los valores que asume un empleado por faltantes de caja o inventarios.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el anticipo de sueldo concedido. ✓ Por el valor del faltante de caja e inventarios.	✓ Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.
SALDO: Deudor	

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

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	✓ Por devoluciones de bienes o servicios. ✓ Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO: Deudor	

1.1.7 ANTICIPO IVA RETENIDO: Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO: Deudor	

1.1.8 ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE: Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
SALDO: Deudor	

1.1.9 CREDITO TRIBUTARIO: Registra los valores pagados por concepto de impuesto IVA, en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo IVA en ventas.	✓ En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
SALDO: Deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE: Representa el valor de los activos fijos que con el paso de tiempo sufre depreciación o pérdida de valor.

1.2.1 TERRENO: Cuenta que registra el valor de los terrenos pertenecientes al negocio.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los terrenos ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.	✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

1.2.2 EDIFICIO: Es una cuenta del activo fijo que registra el costo de las edificaciones pertenecientes al negocio.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de las edificaciones ✓ Por donaciones recibidas.	✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

1.2.3 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO: Registra el valor de disminución de los edificios por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.	✓ Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos.
SALDO: Deudor	

1.2.4 MUEBLES Y ENSERES: Es una cuenta de Activo Corriente que representa el costo de los muebles adquiridos y que sirven para realizar el trabajo diario.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina. ✓ Por el valor en donaciones recibidas.	✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

1.2.5 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES: Representa el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso o por su obsolescencia.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o pérdida. ✓ Por ajustes realizados.	✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

1.2.6 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN: Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollos de sus operaciones.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos. ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.	✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

1.2.7 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN: Es una cuenta de valorización en la cual se registra la disminución de valor que experimentan los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o pérdida.	✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

1.2.8 VEHÍCULO: Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del vehículo. ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.	✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

1.2.9 DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULO: Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o pérdida.	✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

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

2.1 PASIVO CORRIENTE: Constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas como por ejemplo cuentas por pagar, documentos por pagar y toda deuda pendiente que tenga un plazo menor de un año.

2.1.1 SUELDOS POR PAGAR: Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Al momento que se realiza el pago de las obligaciones.	✓ Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
SALDO: Acreedor	

2.1.2 CUENTAS POR PAGAR: Esta cuenta comprende todas las deudas que se encuentran pendientes de pago sin documento de respaldo o garantía.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.	✓ Por las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor	

2.1.3 DOCUMENTOS POR PAGAR: Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuenta con documento de respaldo (letra de cambio, pagaré ect.)

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.	✓ Por las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor	

2.1.4. APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR: Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	✓ Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
SALDO: Acreedor	

2.1.5 APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR: Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS, por concepto de aporte patronal.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	✓ Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
SALDO: Acreedor	

2.1.6 IVA EN VENTAS: Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de los bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por las devoluciones realizadas por parte de los clientes. ✓ Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.	✓ El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.
SALDO: Acreedor	

2.1.7 PROVISONES SOCIALES POR PAGAR: El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios como es el caso del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en el código de Trabajo, por cuanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	✓ Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

2.1.8 RENTENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR: Registra los valores del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la cancelación del impuesto a la renta.	✓ Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago. ✓
SALDO: Acreedor	

2.1.9 I.V.A POR PAGAR: Representa la obligación pendiente de pago cuando el I.V.A en Ventas es mayor al I.V.A en Compras.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Al momento de hacer efectivo el pago de la obligación.	✓ Por el valor del impuesto I.V.A causado y se encuentra pendiente de pago. ✓
SALDO: Acreedor	

2.1.10 UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR 15%: Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	✓ Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.
SALDO: Acreedor	

3 PATRIMONIO: Está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

3.1.1 CAPITAL: Son todos los valores aportados por el dueño de la empresa.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por disminución del capital por devolución a los socios o accionistas. ✓ Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	✓ Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. ✓ Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas. ✓ Por capitalización de las utilidades.
SALDO: Acreedor	

3.2 RESULTADOS La cuenta refleja cuál es y cómo se ha generado el excedente de un periodo. Excedente que puede ser positivo y denominamos BENEFICIO o negativo y denominamos PÉRDIDA.

3.2.1 UTILIDAD DEL EJERCICIO: Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales. ✓ Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.	✓ Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

3.2.2 PERDIDA DEL EJERCICIO: Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	✓ Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
SALDO: Acreedor	

4. INGRESOS: Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

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

4.1.1 VENTAS: Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso.	✓ Por la venta de servicios, al contado o crédito.
SALDO: Acreedor	

4.1.2 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS: Constituye la utilidad marginada por el dueño de la empresa en cada uno de los productos que vende. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	✓ Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.
SALDO: Acreedor	

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

5.1 ADMINISTRATIVOS: Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.1.1 SUELDOS Y SALARIOS: Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO:Deudor	

5.1.2 APORTE PATRONAL IESS: Registra los valores de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.3 GASTO PROVISIONES SOCIALES: Registra los gastos ocasionados por concepto de: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, al personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de resera y vacaciones, al personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.4 SERVICIOS BASICOS: Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua, luz o teléfono)	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.5 SUMINISTROS DE OFICINA: Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.6 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO: La depreciación de Edificios es la pérdida de valor contable que sufre este activo por el uso a que se le somete y su función productora de renta. En la medida en que avance el tiempo de servicio, decrece su valor contable. El porcentaje normal de depreciación para los edificios (no incluido su terreno) es del 5% anual.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de las depreciaciones efectuadas durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.7 DEPRECIACIONES DE MUEBLES Y ENSERES: Esta cuenta registra los desgastes, robo, obsolencia y deterioro que pueden afectar a los Muebles y Enseres propiedad de la empresa.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de las depreciaciones efectuadas durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.8 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN: Registra los valores de las depreciaciones los equipo de computación calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de las depreciaciones efectuadas durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.9 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO: Esta cuenta registra los desgastes, robo, obsolencia y deterioro que pueden afectar a los Vehículos propiedad de la empresa.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor de las depreciaciones efectuadas durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.10 CUENTAS INCOBRABLES: Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

6. COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS: El costo de la Mercadería vendida representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

6.1 COSTO DE VENTAS: Representa el costo de las mercadería vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

Se debita:	**Se acredita:**
✓ Por la salida de mercaderías a precio de costo.	✓ Por el retorno de las mercadería por parte de los clientes, al precio de costo.
SALDO: Deudor	

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

7.1 RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS: Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

.**Se debita:**	**Se acredita:**
✓ Por el cierre de las cuentas de gasto. ✓ Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)	✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso. ✓ Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos)
SALDO: Deudor	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		**ACTIVOS**			
1.1.		**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1		**Caja**			**20.00**
	5	Monedas de	0.10	0.50	
	10	Monedas de	0.05	0.50	
	9	Monedas de	1.00	9.00	
	1	Billete de	10.00	10.00	
1.1.2		**Bancos**			**22.50**
	1	Cuenta corriente del Banco de Loja N° 2900452608	22.50	22.50	
1.1.3		**Cuentas por Cobrar**			**1082.00**
	1	Sr. Jorge Ramón	200.00	200.00	
	1	Sr. Patricio Cisneros	170.00	170.00	
	1	Sr. Alfredo Toro	274.00	274.00	
	1	Sr. Luis Granda	118.00	118.00	
	1	Sra. Adelina Granda	320.00	320.00	
1.1.4		**Inventario de Mercadería**			**27131.15**
	711	Cemento rocafuerte saco	6.55	4657.05	
	263	Codo pp 2"	0.59	155.17	
	52	Neplo Cintura 1/2 PP	0.48	24.96	
	31	Tapón HPP R/R 1/2"	0.40	12.40	
	29	Tapon MPP r/R 1/2"	0.40	11.60	
	53	Unión PP R/R 1/2"	0.40	21.20	
	33	Unión Universal PP R/R 1/2"	1.00	33.00	
	43	Manguera abasto lavamanos	3.40	146.20	
	84	Tubo des E/C 110MM x3m	8.64	725.76	
	57	Tubo des. E/C 2"	3.92	223.44	
	63	Tubo des. E/C 75MM x3M	7.12	448.56	
	6	Caja clavo para construir 2" 25kg	27.84	167.04	
	87	Rollo alambre recocido x 18 20Kg (libra)	0.80	69.60	
	7	Codo desague E/C 160mm x 45	3.50	24.50	
	56	Codo desague E/C 110mmx90	2.16	120.96	
	41	Codo desague E/C 110mmx45	2.56	104.96	
	68	Codo desague E/C 50mmx90	1.04	70.72	
	46	Codo desague E/C 50mmx45	1.20	55.20	
	74	Codo desague E/C 75mmx90	1.64	121.36	
	38	Codo desague E/C 75mmx45	1.76	66.88	
	27	TEE desague 4" PLASTIGAMA	1.72	46.44	
	31	TEE desague 2"	1.04	32.18	
	8	TEE Red. Des. 110mm a 50mm	12.48	99.84	
		SUMAN Y PASAN		**7439.02**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CODIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		**7439.02**	
	37	TEE Red. Des. 110mm a 75mm	3.48	128.76	
	8	Codo desgue E/C 160x90	5.28	42.24	
	41	Reductor desgue 75 a 50mm	1.40	57.40	
	22	Rejilla desague 110mm	1.60	35.20	
	29	Tee desague 110mm	2.88	83.52	
	6	Unión desague 110 mm	1.60	9.60	
	4	Unión desague 50 mm	1.00	4.00	
	9	Unión desague 75mm	1.20	10.80	
	90	Albalux saco 25kg	4.72	424.80	
	13	Galones pintura latex marfil	4.72	61.36	
	5	Galones pintura latex amarilla	5.20	26.00	
	7	Galones pintura latex palo rosa	4.72	33.04	
	19	Galones pintura latex blanco hueso	4.72	89.68	
	8	Galones pintura latex durazno	4.72	37.76	
	6	Litros pintura latex rosado	1.60	9.60	
	27	Litros pintura latex blanco	1.60	43.20	
	8	Litros pintura latex durazno	1.60	12.80	
	16	Litros pintura latex blanco hueso	1.60	25.60	
	12	Litros de resaflex	3.28	39.36	
	5	Pala COLLINS	5.35	26.75	
	82	Cemento contacto pequeño	0.72	59.04	
	67	Pegatubo pequeño	0.48	32.16	
	84	Cabo fortex 7/16	0.25	21.00	
	58	Cabo fortex 1/2	2.00	116.00	
	16	Inodoros azul edesa	54.40	870.40	
	19	Lavamanos blanco	16.00	304.00	
	3	Tapa sanitaria azul oscuro	5.20	15.60	
	3	Tapa sanitaria azul celeste	5.20	15.60	
	13	Playos encauchados amarillos	2.00	26.00	
	18	Playos niquelados	2.80	50.40	
	34	Destornilladores	0.80	27.20	
	22	Clavo de cemento	2.80	61.60	
	16	Disco de diamante	3.84	61.44	
	24	Tees HG 1/2	0.28	6.72	
	33	Universales HG 1/2	0.64	21.12	
	42	Codos HG 1/2	0.24	10.08	
	20	Rollo alambre de puas 400m	31.20	624.00	
	15	Rollo alambre de puas ideal 420m	63.20	948.00	
		SUMAN Y PASAN		**11910.85**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CODIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		**11910.85**	
	121	Boquilla Baquelita	0.48	58.08	
	20	Rollo alambre luz sonida x 14	30.40	608.00	
	19	Rollo alambre luz sonida x 12	38.40	729.60	
	32	Rollo alambre luz sonida x 10	60.00	1920.00	
	37	Tomacorriente doble	0.60	22.20	
	26	Tomacorriente triples	0.80	20.80	
	48	Enchufles	0.60	28.80	
	39	Abrazaderas 1/2	0.20	7.80	
	53	Abrazaderas 1"	0.36	19.08	
	74	Cinta aislante	0.40	29.60	
	187	Cajetines rectangualres	0.44	82.28	
	139	Cajetines octogonales	0.44	61.16	
	17	Trampas de aluminio 3"	1.52	25.84	
	21	Trampas de aluminio 2"	1.28	26.88	
	20	Rejilla 4"	1.68	33.60	
	27	Sernideras de lavanderia 3"	1.44	38.88	
	29	Sernideras de lavanderia 2"	1.20	34.80	
	28	Machete bellota	3.84	107.52	
	13	Candados globe amarillo 2 1/2	3.84	49.92	
	14	Candados globe amarillo 2	2.00	28.00	
	15	Maguera de luz 1/2	12.64	189.60	
	36	Manguera de agua 1/2	14.80	532.80	
	17	Rollo de alambre de amarre	27.20	462.40	
	16	Tubo ventilación 3"	2.15	34.40	
	22	Tubo ventilación 4"	6.80	149.60	
	17	Hojas plastiluz 3mts	12.64	214.88	
	16	Sika ceram premium	6.80	108.80	
	95	Sacos de empaste exterior	14.80	1406.00	
	12	Fregaderos de cocina 80cm	28.00	336.00	
	12	Fregaderos de cocina 70cm	20.00	240.00	
	23	Galones Bioplas	4.72	108.56	
	15	Litros bioplas	1.60	24.00	
	4	Galones de pintura latex blanco	4.72	18.88	
	4	Galones de pintura latex celeste	4.72	18.88	
	3	Galones de pintura latex verde agua	5.20	15.60	
	5	Galones de pintura latex verde turqueza	4.80	24.00	
	5	Galones de pintura latex verde melon	4.72	23.60	
	259	Rollo de cinta teflon rojo	0.28	72.52	
		SUMAN Y PASAN		**19824.21**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CODIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		**19824.21**	
	23	Manguera jardin negra flex (metro)	0.40	9.20	
	8	Galones pintura latex permalatex tropical cele	11.20	89.60	
	8	Accesorios baño juego completo cipres	13.20	105.60	
	10	Accesorios baño juego completo merlot	13.44	134.40	
	19	Fundas porcelana sika blanco	1.60	30.40	
	97	Planchas de zinc de 3.6m	7.04	682.88	
	14	Fundas porcelana sika caramelo	1.60	22.40	
	11	Pala acero bellota	8.64	95.04	
	6	Cerradura pomo yale dorada	10.00	60.00	
	19	Sierra de zegueta bellota 21"	1.60	30.40	
	117	Placa para taco poralizado 2 huecos	0.36	42.12	
	37	Cortadora red white 1/2	10.24	378.88	
	75	Pliegos de lioja # 100	0.40	30.00	
	87	Pliegos de lioja # 120	0.40	34.80	
	205	Pliegos de lioja # 150	0.40	82.00	
	103	Pliegos de lioja # 180	0.40	41.20	
	5	Rollos de plastico mica	36.40	182.00	
	19	Pegatubo de 1/2 litro	2.80	53.20	
	4	Grifo FV	5.44	21.76	
	20	Guantes de construcción bocolor	1.00	20.00	
	32	Sifon lavamanos	3.04	97.28	
	29	Sifon lavaplatos	3.04	88.16	
	9	Caja de breakers	19.04	171.36	
	120	Tubos roscable de 1/2	6.24	748.80	
	10	Tubo 1/2 A/C	4.36	43.60	
	25	Cortadora FV 1/2	6.24	156.00	
	14	Fundas de porcelana sika celeste	1.60	22.40	
	17	Fundas de porcelana sika palo de rosa	1.60	27.20	
	85	Planchas de zinc 3mts	6.24	530.40	
	79	Planchas de zinc 2.4mts	4.72	372.88	
	17	Fundas de porcelana sika almendra	1.60	27.20	
	8	Sifón plastigama 2"	1.76	14.08	
	18	Interruptor sencillo	1.76	31.68	
	29	Tomacorriente empate doble	1.04	30.16	
	8	Hoja de sierra sandflex	1.20	9.60	
	73	Rollo de cinta maski	0.64	46.72	
	10	Tubo de silicone	3.04	30.40	
	13	Cinta de embalaje	0.64	8.32	
		SUMAN Y PASAN		**24426.33**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CODIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		**24426.33**	
	52	Cemento blanco libras	0.20	10.40	
	2	Caja de grapa para cerco	30.40	60.80	
	9	Sifon de desgue 4"	3.28	29.52	
	8	Tricodo 1/2 hg	0.36	2.88	
	30	Tubo des. 160mm x 3m	15.57	467.13	
	3	Clavo de cemento 2 1/2 cjaa	2.00	6.00	
	100	Libras clavo de 4"	0.62	62.00	
	3	Panel de brakes de 8x4	14.80	44.40	
	2	Manguera de 3/4	19.84	39.68	
	37	Cola escolar	0.40	14.80	
	12	Galon sika impermiabilizante	4.72	56.64	
	12	Galon sika acerelante	4.76	57.12	
	10	Caneca sika impermiabilizante	10.24	102.40	
	9	Caneca sika acerelante	10.24	92.16	
	67	Rollo de plático negro metr	1.20	80.40	
	7	Martillos grandes	3.40	23.80	
	9	Martillos pequeños	2.80	25.20	
	12	Boquillas para grifos	1.20	14.40	
	10	Bailejo chino	2.80	28.00	
	8	Rollo piola N° 4	2.00	16.00	
	3	Válvulas	3.40	10.20	
	8	Ceradura VIRO	11.04	88.32	
	6	Destapol de 100	2.24	13.44	
	9	Lavador 50	2.24	20.16	
	10	Lavador 100	2.24	22.40	
	98	Funda de empasate interior	6.00	588.00	
	99	Funda de bondex estándar	4.40	435.60	
	20	Flexometro 3mm	0.74	14.80	
	43	Flexómetro 5m	0.94	40.42	
	39	Adaptadores 1/2	0.20	7.80	
	20	Clavo para zinc (ibras)	0.60	12.00	
	9	Brocha 5"	1.18	10.62	
	15	Brocha 4"	0.94	14.10	
	22	Brocha 3"	0.99	21.78	
	5	Quintales de cemento blanco	16.50	82.50	
	5	Polimex	2.99	14.95	
	60	Varillas 6mm	1.00	60.00	
	100	libras de yeso	0.14	14.00	
		SUMAN Y PASAN		**27131.15**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CÓD.	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		**27131.15**	
1.1.9		**Crédito Tributario**			**1081.55**
		Crédito Tributario mes de abril	1081.55		
		TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			**29337.20**
1.2.		**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1		**Terreno**			**10820.00**
	1	Terreno	10820.00		
1.2.2		**Edificio**			**40050.00**
	1	Edificio	40050.00		
1.2.4		**Muebles y Enseres**			**1080.00**
	2	Escritorios	150.00	300.00	
	2	Sillas giratorias	30.00	60.00	
	20	Perchas	30.00	600.00	
	2	Vitrinas	60.00	120.00	
1.2.6		**Equipo de Computación**			**800.00**
	1	Computadora DELL, procesador Intel P4 3.20	800.00	800.00	
		Disco dura 80GB, 512 megas de RAM, windos XP			
1.2.8		**Vehículo**			**18000.00**
	1	Camioneta toyota hilux, 1c/s, año 2007, color	18000	18000.00	
		beige, PLACAS LCI-056			
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**70750.00**
		TOTAL ACTIVOS			**100087.20**
2		**PASIVO**			
2.1		**CORRIENTE**			
2.1.3		**Documentos por Pagar**			**15000.00**
2.1.2	1	Deuda por pagar al Sr. Carlos Palacios		15000.00	
2.1.4		**Aporte Individual IESS por Pagar**			**101.57**
	1	Aporte Sr. Palacios Alvarado Arturo		46.75	
	1	Aporte Sr. Toro Rodriguez Alfredo		27.41	
	1	Aporte Sr. Toro Salazar Walter		27.41	
2.1.5		**Aporte Patronal IESS por Pagar**			**131.99**
	1	Aporte Sr. Palacios Alvarado Arturo		60.75	
	1	Aporte Sr. Toro Rodriguez Alfredo		35.62	
	1	Aporte Sr. Toro Salazar Walter		35.62	
2.1.8		**Retenciones en la Fuente por Pagar**			**22.76**
	1	Retenciónes en la Fuente por Pagar de Abril		22.76	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES			**15256.32**
		TOTAL PASIVOS			**15256.32**
		SUMAN Y PASAN		**47011.15**	

FERRETERIA PALACIOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CODIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
3		**PATRIMONIO**			
3.1		Capital		84830.87	
		TOTAL PATRIMONIO			**84830.87**
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**100087.20**

Loja, mayo 01 del 2012

---------- ----------

GERENTE CONTADOR

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

1	**ACTIVOS**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		**29337.20**
1.1.1	Caja	20.00	
1.1.2	Bancos	22.50	
1.1.3	Cuentas por Cobrar	1082.00	
1.1.4	Inventario de Mercadería	27131.15	
1.1.9	Crédito Tributario	1081.55	
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**70750.00**
1.2.1	Terreno	10820.00	
1.2.2	Edificio	40050.00	
1.2.4	Muebles y Enseres	1080.00	
1.2.6	Equipo de Computación	800.00	
1.2.8	Vehículos	18000.00	
	TOTAL ACTIVOS		**100087.20**
2	**PASIVOS**		
2.1	**CORRIENTE**		**15256.32**
2.1.3	Documentos por pagar	15000.00	
2.1.4	Aporte Individual IESS por Pagar	101.57	
2.1.5	Aporte Patronal IESS por Pagar	131.99	
2.1.8	Retenciones en la Fuente por Pagar	22.76	
	TOTAL PASIVO		**15256.32**
3	**PATRIMONIO**		**84830.87**
3.1.	Capital	84830.87	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**100087.20**

Loja, mayo 01 del 2012

_____ GERENTE

_____ CONTADOR

FLUJO DE OPERACIONES DE LA FERRETERIA PALACIOS

Mayo 01: Se registra el asiento del Estado de Situación Inicial.

✓ Se vende al contado $19,79 según auxiliar N° 01.

Mayo 02: Se compra mercadería a crédito por el valor de $ 232,15 (8 días plazo) a IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO (compañía limitada) según factura N° 012-001-00215152.

✓ Se vende al contado $24,73 según auxiliar N° 02.

Mayo 03: Se vende al contado $ 6.79 según auxiliar N° 03.

Mayo 04: Se vende al contado $ 94,00 según auxiliar N° 04.

Mayo 05: Se vende al contado $ 91,24 según auxiliar N° 05.

Mayo 07: Se vende al contado $ 54,33 según auxiliar N° 06.

✓ Se compra mercadería a crédito por el valor total de $ 181,50 (45 dias plazo) a PINTURAS CONDOR S.A (contribuyente especial) según factura N°024-005-31596.

✓ Se compra mercadería a crédito el valor de $ 1478,63 (15 días plazo) a MEGAPROFER S.A (contribuyente especial) según factura N°002-001-284249.

Mayo 08: Se vende al contado $ 218,28 según auxiliar N° 07.

Mayo 09: Se vende al contado $ 14,76 según auxiliar N° 08.

Mayo 10: Se vende al contado $ 93,03 según auxiliar N° 09.

✓ Se cancela en efectivo a IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO la deuda pendiente del día 02 de mayo.

Mayo 11: Se vende al contado $ 17,86 según auxiliar N° 10.

Mayo 12: Se vende al contado $32,31 según auxiliar N° 11.

Mayo 14: Se vende al contado $6,96 según auxiliar N° 12.

✓ Se cancela en efectivo el valor de $ 47,61 por servicio de luz eléctrica correspondiente al mes de abril, según factura N° 01-005-0020936.

✓ Se cancela en efectivo el valor de $ 233,56 por aportes al IESS correspondientes al mes de abril.

Mayo 15: Se vende al contado $40,74 según auxiliar N° 13.

✓ Se compra al contado mercadería por $ 170,73 a MADIS (obligado a llevar contabilidad) según factura N°012-001-25375.

Mayo 16: Se cancela en efectivo el valor de $ 96.73 por servicio de agua potable del mes de abril, según factura N°0819728.

✓ Se vende al contado $ 160,08 según auxiliar N° 14.

Mayo 17: Se vende al contado $ 31,25 según auxiliar N° 15.

Mayo 18: Se vende al contado $ 42,86 según auxiliar N° 16.

Mayo 21: Se vende al contado $ 49,56 según auxiliar N° 17.

Mayo 22: Se vende al contado $ 124,73 según auxiliar N° 18.

Mayo 23: Se vende al contado $ 33,29 según auxiliar N° 19.

Mayo 24: Se cancela en efectivo el valor de $ 78.84 por servicio de teléfono, según factura N° 001-001-3837537.

Mayo 24: Se compra al contado mercadería por $ 151,40 a ADHEPLAST S.A (contribuyente especial) según factura N°022-001-13121.

Mayo 25: Se vende al contado $ 182,69 según auxiliar N° 20.

Mayo 26: Se vende al contado $ 46,87 según auxiliar N° 21.

Mayo 28: Se vende al contado $ 73,64 según auxiliar N° 22.

Mayo 29: Se vende al contado $ 6,70 según auxiliar N° 23.

Mayo 30: Se vende al contado $ 62,37 según auxiliar N° 24.

Mayo 31: Se compra a crédito mercadería por $ 61,90 (45 días plazo) a PINTURAS CONDOR S.A (contribuyente especial) factura N°024-005-32209.

- ✓ Se vende al contado $1256,43 según auxiliar N° 25.

- ✓ Se cancela sueldos en efectivo según la siguiente información:

Palacios Alvarado Arturo	Administrador	$ 500,00
Toro Rodríguez Alfredo	Vendedor	$ 293,17
Torres Salazar Walter	Vendedor	$ 293.17

- ✓ Se determina el I.V.A por pagar del mes de mayo.

Junio 01: Se vende al contado $91,81 según auxiliar N° 26.

Junio 04: Se vende al contado $93,73 según auxiliar N° 27.

Junio 05: Se vende al contado $66,93 según auxiliar N° 28.

Junio 06: Se vende al contado $ 33,48 según auxiliar N° 29.

Junio 07: Se vende al contado $ 27,33 según auxiliar N° 30.

Junio 08: Se vende al contado 58,03 según auxiliar N° 31.

Junio 09: Se vende al contado $ 40,20 según auxiliar N° 32.

Junio 11: Se vende al contado $13,38 según auxiliar N° 33.

Junio 12: Se compra al contado mercadería por $ 679,46 a COMERCIAL HEACO (obligado a llevar contabilidad) según factura N° 003-001-14976.

- ✓ Se vende al contado $55,89 según auxiliar N° 34.

Junio 13: Se compra a crédito mercadería por $ 1019,19 a COMERCIAL HEACO (obligado a llevar contabilidad) según factura N° 003-001-14989.

Junio 14: Se vende al contado $66,07 según auxiliar N° 35.

Junio 15: Se vende al contado $93,63 según auxiliar N° 36.

- ✓ Se cancela en efectivo al IESS los aportes correspondientes al mes de mayo.

- ✓ Se cancela en efectivo los siguientes servicios básicos:

Luz eléctrica	$ 43,45
Agua Potable	$ 96,73

Junio 18: Se vende al contado $20,62 según auxiliar N° 37.

Junio 19: Se vende al contado $ 40,44 según auxiliar N° 38.

Junio 20: Se vende al contado $ 60,00 según auxiliar N° 39.

Junio 21: Se vende al contado $ 562,90 según auxiliar N° 40.

Junio 22: Se vende al contado $ 146,75 según auxiliar N° 41.

Junio 23: Se vende al contado $ 20,10 según auxiliar N° 42.

Junio 25: Se cancela por servicio de teléfono $61,11 en efectivo.

Junio 26: Se compra a crédito mercadería por $125,00 (8 días plazo) a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA (obligado a llevar contabilidad) según factura N° 001-001-13398.

- ✓ Se vende al contado $146,68 según auxiliar N° 43.

- ✓ Se cancela en efectivo el valor de $ 20,72 por concepto de Retenciones en la Fuente por Pagar correspondientes al mes de mayo.

Junio 27: Se vende al contado $121,93 según auxiliar N° 44.

Junio 28: Se vende al contado $ 80,26 según auxiliar N° 45.

Junio 29: Se vende al contado $104,52 según auxiliar N° 46

- ✓ Se realiza un préstamo en efectivo al Sr. Benítez por el valor de $ 35.95, sin respaldo de documento.

Junio 30: Se cancela sueldos en efectivo según la siguiente información:

Palacios Alvarado Arturo	Administrador	$ 500,00
Toro Rodríguez Alfredo	Vendedor	$ 293,17
Torres Salazar Walter	Vendedor	$ 293,17

- ✓ Se determina el I.V.A por pagar del mes de junio.

Julio 02: Se vende al contado $7,59 según auxiliar N° 47.

- ✓ La Sra. Adelina Granda cancela en efectivo el valor de $320,00 por concepto de cuentas pendientes de cobro.

Julio 03: Se cancela al contado al Sr. Alejandro Matamoros Jhofreth Santiago (Artesano Calificado) $ 9,00 por elaboración de un libretin de comprobantes de retención, según factura N° 001-001- 35792.

Julio 03: Se vende al contado $67,06 según auxiliar N° 48

Julio 05: Se vende al contado $31,25 según auxiliar N° 49.

Julio 06: Se vende al contado $ 517,20 según auxiliar N° 50.

✓ Se vende $ 75,00 a crédito personal (30 días plazo) a la Sra. Merjorie del Carmen Veintimilla sin factura.

Julio 07: Se vende al contado $ 94,10 según auxiliar N° 51.

✓ Se vende 22,00 a crédito personal (15 días plazo) al Sr. Leonardo Arias sin factura.

Julio 09: El Sr. Alfredo Toro cancela en efectivo $150,00 por concepto de cuentas pendientes de cobro.

✓ Se vende al contado $ 101,23 según auxiliar N° 52.

✓ Se compra $ 998,81 a crédito (8 días plazo) a COMERCIAL HEACO (Obligado a llevar contabilidad) según factura N° 003-001-15052.

Julio 10: Se vende al contado $33,46 según auxiliar N° 53.

✓ Se compra $ 998,81 a crédito (8 días plazo) a COMERCIAL HEACO (Obligado a llevar contabilidad) según factura N° 003-001-15054.

Julio 11: Se vende al contado $ 33,46 según auxiliar N° 54.

✓ Se cancelan en efectivo los siguientes servicios básicos:

Luz eléctrica	$ 37,37
Teléfono	$ 56,19

Julio 12: Se vende al contado $ 1,34 según auxiliar N° 55.

✓ Se cancela en efectivo a comercial PINTURAS CONDOR S.A el valor de $ 68,71 por la compra del día 31 de mayo.

✓ Se cancela en efectivo a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA el valor de $ 138,75 por la compra del día 26 de junio.

Julio 13: Se vende al contado $195,99 según auxiliar N° 56.

Julio 15: Se vende al contado20,09 según auxiliar N° 57.

✓ Se compra $13,82 a crédito (45 dias plazo) a PINTURAS CONDOR S.A (Contribuyente especial) según factura N° 024-005-33064.

✓ Se cancela en efectivo los Aporte al IESS correspondientes al mes de junio.

Julio 16: Se vende al contado $33,50 según auxiliar N° 58.

Julio 18: Se vende al contado $26,79 según auxiliar N° 59.

Julio 19: Se vende al contado $56,52 según auxiliar N° 60.

Julio 20: Se vende al contado $109,80 según auxiliar N° 61.

Julio 21: Se vende al contado $10,17 según auxiliar N° 62.

Julio 23: Se vende al contado $173,94 según auxiliar N° 63.

Julio 24: Se vende al contado $ 20,10 según auxiliar N° 64.

Julio 25: Se vende al contado $20,09 según auxiliar N° 65.

✓ Se cancela en efectivo por servicio de agua potable el valor de $ 56,73.

Julio 26: Se vende al contado $ 3,22 según auxiliar N° 66.

✓ Se realiza la declaración del I.V.A del mes de junio.

✓ Se cancela en efectivo el valor de $ 18,24 por concepto de Retenciones en la Fuente por Pagar correspondientes al mes de junio.

Julio 27: Se vende al contado $93,29 según auxiliar N° 67.

- ✓ Se vende a crédito personal (30 días plazo) $ 24,65 al Sr. MARXIMEX sin factura.

Julio 28: Se vende al contado $ 100.45 según auxiliar N° 68.

Julio 30: Se vende al contado $ 477,58 según auxiliar N° 69.

- ✓ Se entrega en efectivo un anticipo de sueldo de $50,00 al Sr. Torres Salazar Walter.

Julio 31: Se determina el gasto sueldos y sueldos por pagar del mes de julio según la siguiente información:

✓ Palacios Alvarado Arturo	Administrador	$ 500,00
✓ Toro Rodríguez Alfredo	Vendedor	$ 293,17
✓ Torres Salazar Walter	Vendedor	$ 293.17

- ✓ Se determina el I.V.A por pagar del mes de junio.

Notas Aclaratorias:

- ✓ Los valores de las compras y ventas no incluyen I.V.A
- ✓ Las depreciaciones de los Activos no Corrientes se las realizó por el método Legal.
- ✓ Se aplicó el Sistema de Inventario Permanente para el control de inventarios.

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 01

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
2012	1.1.1	CAJA		20.00	
may-01	1.1.2	BANCOS		22.50	
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		1082.00	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		27131.15	
	1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO		1081.55	
	1.2.1	TERRENO		10820.00	
	1.2.2	EDIFICIO		40050.00	
	1.2.4	MUEBLES Y ENSERES		1080.00	
	1.2.6	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		800.00	
	1.2.8	VEHÍCULOS		18000.00	
	2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR			15000.00
	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR			101.57
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR			131.99
	2.1.8	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			22.76
	3.1.	CAPITAL			84830.87
		p/r Estado de Situación Inicial de la Ferretería.			
		2			
may-01	1.1.1	CAJA		22.11	
	4.1.1	VENTAS			19.74
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.37
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 01.			
		3			
may-01	6.1	COSTO DE VENTA		14.80	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			14.80
		2 galones latex blanco $ 4.72 c/u	9.44		
		1 brocha de $4" a $0.94	0.94		
		1 brocha de 5" a $1.18	1.18		
		2 lijas N° 150 a $ 0.40 c/u	0.80		
		4 libras grapa a $ 0.61 c/u	2.44		
		p/r salida de mercadería al precio de costo.			
		4			
may-02	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		232.15	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		27.86	
	2.1.2	CUENTAS POR POR PAGAR			257.69
		Importadora Comercial el Hierro Cia. Ltda.	257.69		
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			2.32
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	2.32		
		SUMAN Y PASAN		**100384.11**	**100384.11**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 02

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**100384.11**	**100384.11**
		p/r compra de mercadería s/f 012-001-25152			
		5			
may-02	1.1.1	CAJA		27.70	
	4.1.1	VENTAS			24.73
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.97
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 02.			
		6			
may-02	6.1	COSTO DE VENTA		18.51	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			18.51
		2 hojas de zinc 2.40 a 4.72 c/u	9.44		
		0.50 libras clavo de zinc a 0.60	0.3		
		1 saco de cemento a $ 6.55	6.55		
		3 flexometros 3 mts. a 0.74 c/u	2.22		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		7			
may-03	1.1.1	CAJA		75.21	
	4.1.1	VENTAS			67.15
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			8.06
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 03.			
		8			
may-03	6.1	COSTO DE VENTA		65.50	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			65.50
		10 saco de cemento a $ 6.55 c/u	65.50		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		9			
may-04	1.1.1	CAJA		94.00	
	4.1.1	VENTAS			83.93
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			10.07
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 04.			
		10			
may-04	6.1	COSTO DE VENTA		78.78	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			78.78
		10 saco de cemento a $ 6.55 c/u	65.5		
		2 cortadoras FV $ 6.24 C/U	12.48		
		4 adpatadores de 1/2 a $ 0.20 c/u	0.8		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**100743.81**	**100743.81**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 03

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**100743.81**	**100743.81**
		11			
may-05	1.1.1	CAJA		102.19	
	4.1.1	VENTAS			91.24
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			10.95
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 05.			
		12			
may-05	6.1	COSTO DE VENTA		81.52	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			81.52
		1 galón de pintura celeste $ 4.72	4.72		
		10 fundas bondex a $ 4,40 c/u	44.00		
		1 funda de empaste exterior a $ 14.80	14.80		
		3 fundas empaste interior a $ 6,00 c/u	18.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		13			
may-07	1.1.1	CAJA		60.85	
	4.1.1	VENTAS			54.33
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			6.52
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 06.			
		14			
may-07	6.1	COSTO DE VENTA		52.40	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			52.40
		8 saco de cemento a $ 6.55 c/u	52.40		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		15			
may-07	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		181.50	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		21.78	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			201.47
		Pinturas Condor S.A	201.47		
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1.82
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	1.82		
		p/r compra de mercadería s/f 024-005-31596			
		16			
may-07	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		1478.63	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		177.44	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			1641.28
		Megaprofer S.A			
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			14.79
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	14.79		
		SUMAN Y PASAN		**102900.12**	**102900.12**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 04

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**102900.12**	**102900.12**
		p/r compra de mercadería s/f 002-001-284249			
		17			
may-08	1.1.1	CAJA		244.47	
	4.1.1	VENTAS			218.28
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			26.19
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 07			
		18			
may-08	6.1	COSTO DE VENTA		180.02	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			180.02
		18 saco de cemento a $ 6.55 c/u	117.90		
		40 varillas 1/4 x 6mm $ 1.00	40.00		
		1/2 rollo manguera para luz	6.32		
		10 m de manguera 3/4" a $ 0.20 c/u	2.00		
		1 tubo 1/2 A/F $ 6.24	6.24		
		2 teflones a $ 0,28 c/u	0.56		
		1 empaste interior $ 6.00	6.00		
		5lbs cemento blanco $ 0.20 c/u	1.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		19			
may-09	1.1.1	CAJA		16.53	
	4.1.1	VENTAS			14.76
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			1.77
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 08			
		20			
may-09	6.1	COSTO DE VENTA		13.00	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			13.00
		2 empaste interior $ 6.00	12.00		
		5lbs cemento $ 0.20 c/u	1.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		21			
may-10	1.1.1	CAJA		104.19	
	4.1.1	VENTAS			93.03
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.16
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 09			
		22			
may-10	6.1	COSTO DE VENTA		87.14	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			87.14
		SUMAN Y PASAN		**103545.47**	**103545.47**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 05

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**103545.47**	**103545.47**
		10 saco de cemento a $ 6.55 c/u	65.50		
		2 tubo de 4" a $ 8.64 c/u	17.28		
		1 codo de 4" a $1.76	1.76		
		1 libra de cabo a $ 2.00	2.00		
		1 libra de clavo a $0.60	0.60		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		23			
may-10	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		259.73	
		Importadora Comercial el Hierro Cia. Ltda.	259.73		
	1.1.1	CAJA			259.73
		p/r Se cancela en efectivo la deuda pendiente de pago.			
		24			
may-11	1.1.1	CAJA		20.00	
	4.1.1	VENTAS			17.86
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.14
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 10			
		25			
may-11	6.1	COSTO DE VENTA		16.50	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			16.50
		1 saco de cemento blanco	16.50		
		p/r salida de mercadería a precio de venta.			
		26			
may-12	1.1.1	CAJA		36.19	
	4.1.1	VENTAS			32.31
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.88
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 11			
		27			
may-12	6.1	COSTO DE VENTA		30.96	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			30.96
		1 galón de SIKA acelerante	4.76		
		4 saco de cemento a $ 6.55 c/u	26.2		
		p/r salida de mercadería a precio de venta.			
		28			
may-14	1.1.1	CAJA		7.80	
	4.1.1	VENTAS			6.96
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			0.84
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 12.			
		SUMAN Y PASAN		**103916.65**	**103916.65**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 06

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**103916.65**	**103916.65**
		29			
may-14	6.1	COSTO DE VENTA		5.44	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			5.44
		1 grifo de lavaplatos	5.44		
		p/r salida de mercadería a precio de venta.			
		30			
may-14	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		47.61	
		Luz eléctrica	47.61		
	1.1.1	CAJA			47.61
		p/r pago de luz eléctrica del mes de abril.			
		31			
may-14	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		101.57	
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR		131.99	
	1.1.1	CAJA			233.56
		p/r pago de aportes al IESS correspondientes al mes de abril.			
		32			
may-15	1.1.1	CAJA		45.63	
	4.1.1	VENTAS			40.74
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.89
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 13			
		33			
may-15	6.1	COSTO DE VENTA		39.30	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			39.30
		6 saco de cemento a $ 6.55 c/u	39.30		
		p/r salida de mercadería a precio de venta.			
		34			
may-15	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		170.73	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		20.49	
	1.1.1	CAJA			189.51
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1.71
	2.1.7.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	1.71		
		p/r compra de mercadería s/f 024-005-31596			
		35			
may-16	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		96.73	
		Agua Potable	96.73		
	1.1.1	CAJA			96.73
		p/r pago de agua potable del mes de abril.			
		SUMAN Y PASAN		**104576.14**	**104576.14**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 07

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**104576.14**	**104576.14**
		36			
may-16	1.1.1	CAJA		179.29	
	4.1.1	VENTAS			160.08
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			19.21
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 14.			
		37			
may-16	6.1	COSTO DE VENTA		154.65	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			154.65
		23 saco de cemento a $ 6.55 c/u	150.65		
		10m manguera jardin $ 0.40 c/u	4.00		
		p/r salida de mercadería a precio de venta.			
		38			
may-17	1.1.1	CAJA		35.00	
	4.1.1	VENTAS			31.25
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.75
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 15.			
		39			
may-17	6.1	COSTO DE VENTA		29.60	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			29.60
		2 empaste exterior $ 14.80 c/u	29.60		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		40			
may-18	1.1.1	CAJA		48.00	
	4.1.1	VENTAS			42.86
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			5.14
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 16.			
		41			
may-18	6.1	COSTO DE VENTA		40.30	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			40.30
		2 saco de cemento a $ 6.55 c/u	13.10		
		1 rollo de alambre de amarre $ 27.20	27.20		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		42			
may-21	1.1.1	CAJA		55.51	
	4.1.1	VENTAS			49.56
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			5.95
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 17.			
		SUMAN Y PASAN		**105118.49**	**105118.49**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 08

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**105118.49**	**105118.49**
		43			
may-21	6.1	COSTO DE VENTA		47.55	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			47.55
		5 saco de cemento a $ 6.55 c/u	32.75		
		1 empaste exterior $ 14.80 c/u	14.80		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
may-22		**44**			
	1.1.1	CAJA		139.70	
	4.1.1	VENTAS			124.73
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			14.97
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 18.			
		45			
may-22	6.1	COSTO DE VENTA		120.95	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			120.95
		17 saco de cemento a $ 6.55 c/u	111.35		
		12 metros alambre de amarre $ 0.80c/u	9.60		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		46			
may-23	1.1.1	CAJA		37.28	
	4.1.1	VENTAS			33.29
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.99
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 19.			
		47			
may-23	6.1	COSTO DE VENTA		24.58	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			24.58
		30m cabo fortex $ 0.25	7.5		
		1 tubo pie 2" $ 3.92	3.92		
		1 tubo roscable $ 6.24	6.24		
		3 codos 2" a $ 0.59 c/u	1.77		
		2 codos de 1/2 $ 0.24 c/u	0.48		
		1 unión de 1/2 $ 0.40	0.4		
		2 tapones machos $ 0.40 c/u	0.8		
		1 polimex $ 2.88	2.99		
		1 pegatubo $ 0.48	0.48		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		48			
may-24	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		78.84	
		Teléfono	78.84		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		9.46	
	1.1.1	CAJA			88.30
		p/r pago de teléfono del nmes de abril.			
		SUMAN Y PASAN		**105576.85**	**105576.85**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 09

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**105576.85**	**105576.85**
		49			
may-24	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		151.40	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		18.17	
	1.1.1	CAJA			168.05
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1.51
	2.1.7.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	1.51		
		p/r compra de mercadería s/f 022-001-13121.			
		50			
may-25	1.1.1	CAJA		204.61	
	4.1.1	VENTAS			182.69
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			21.92
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 20.			
		51			
may-25	6.1	COSTO DE VENTA		175.16	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			175.16
		20 saco de cemento a $ 6.55 c/u	131.00		
		2 candados $ 3.20 c/u	6.40		
		2 funda de empaste exterior a $ 14.80	29.60		
		2 codos de 2" x 45 $ 1.20 c/u	2.40		
		2 codos de 2" x 90 $0.48	0.96		
		1 tubo de 2" $ 2.92	2.92		
		1 reductor 3" a 2" $ 1.40	1.40		
		1 pegatubo $ 0.48	0.48		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		52			
may-25	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		22.76	
	1.1.1	CAJA			22.76
		p/r pago de retención en la Fuente del mes de abril.			
		53			
may-26	1.1.1	CAJA		52.49	
	4.1.1	VENTAS			46.87
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			5.62
		p/r venta de mercadería s/ anexo de venta 21.			
		54			
may-26	6.1	COSTO DE VENTA		45.85	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			45.85
		7 saco de cemento a $ 6.55 c/u	45.85		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**106247.30**	**106247.30**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 10

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**106247.30**	**106247.30**
		55			
may-28	1.1.1	CAJA		82.48	
	4.1.1	VENTAS			73.64
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			8.84
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°22..			
		56			
may-28	6.1	COSTO DE VENTA		72.05	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			72.05
		11 saco de cemento a $ 6.55 c/u	72.05		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		57			
may-29	1.1.1	CAJA		7.50	
	4.1.1	VENTAS			6.70
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			0.80
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 23.			
		58			
may-29	6.1	COSTO DE VENTA		6.55	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			6.55
		1saco de cemento a $ 6.55 c/u	6.55		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		59			
may-30	1.1.1	CAJA		69.85	
	4.1.1	VENTAS			62.37
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			7.48
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 24.			
		60			
may-30	6.1	COSTO DE VENTA		60.00	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			60.00
		8 saco de cemento a $ 6.55 c/u	52.40		
		1 fundas empaste interior a $ 6,00 c/u	6.00		
		1 litro bioplas $ 1.60	1.60		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		61			
may-31	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS		61.90	
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		7.43	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			68.71
		Pinturas Condor S.A	68.71		
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0.62
		SUMAN Y PASAN		**106615.06**	**106615.06**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 11

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**106615.06**	**106615.06**
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por pagar 1%	0.62		
		p/r compra de mercadería s/f 024-005-32209			
		62			
may-31	1.1.1	CAJA		1407.20	
	4.1.1	VENTAS			1256.43
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			150.77
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 25.			
		63			
may-31	6.1	COSTO DE VENTA		1003.76	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			1003.76
		29 saco de cemento a $ 6.55 c/u	189.95		
		10 funda de empaste exterior a $ 14.80	148.00		
		6 fundas empaste interior a $ 6,00 c/u	36.00		
		4 galones de pintura blanco $ 4.72 c/u	18.88		
		3 galones de pintura amarilla $ 4.72 c/u	14.16		
		3 galones de bioplas $ 4.41 c/u	13.22		
		19 hojas de zinc 369 a $ 7.45 c/u	141.53		
		5 fundas albalux 4.72 c/u	23.60		
		4 cortadora red wite 1/2 a $ 10.25 c/u	41.00		
		5 tubo 1/2 A/F $ 6.24	31.20		
		5 tubos 1/2 A/C $ 6.80	34.00		
		12 Tubos de 4" $ 6.80 c/u	81.60		
		8 Tubos de 3" $ 5.20 c/u	41.60		
		8 tubo de 2" $ 2.92	23.36		
		8 planchas plastiluz 2.40m $ 12.64 c/u	101.12		
		3 GRIFOS ITALY $ 5.44 c/u	16.32		
		3 cortadora FV 6.24 c/u	18.72		
		50mts rollo cable sólido # 14 $ 0.24 c/u	12.00		
		50mts rollo cable sólido # 12 $ 0.35 c/u	17.50		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
may-31		**64**			
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1086.34	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		131.99	
	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR			101.57
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR			131.99
	1.1.1	CAJA			984.77
		p/r pago de sueldos del correspondientes al mes de mayo			
		SUMAN Y PASAN		**110244.35**	**110244.35**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**110244.35**	**110244.35**
		65			
may-31	5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES		299.32	
	2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			299.32
	2.1.7.1	Décimo Tercer sueldo	90.53		
	2.1.7.2	Décimo Cuarto sueldo	73.00		
	2.1.7.3	Fondos de Reserva	90.53		
	2.1.7.4	Vacaciones	45.26		
		p/r provisión mensual de los beneficios sociales.			
		66			
may-31	2.1.6	I.V.A EN VENTAS		340.26	
	2.1.9	I.V.A POR PAGAR			57.65
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS			282.62
		p/r determinar I.V.A del mes de mayo.			
		67			
jun-01	1.1.1	CAJA		102.83	
	4.1.1	VENTAS			91.81
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.02
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 26.			
		68			
jun-01	6.1	COSTO DE VENTA		85.01	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			85.01
		6 tee de 4 " a $ 1.72 c/u	10.32		
		11 sacos de cemento a $ 6.55 c/u	72.05		
		6 cajetines rectagulares a $ 0.44	2.64		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		69			
jun-04	1.1.1	CAJA		104.98	
	4.1.1	VENTAS			93.73
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.25
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 27			
		70			
jun-04	6.1	COSTO DE VENTA		91.70	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			91.70
		14 sacos de cemento a $ 6.55 c/u	91.70		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		71			
jun-05	1.1.1	CAJA		74.96	
	4.1.1	VENTAS			66.93
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			8.03
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 28			
		SUMAN Y PASAN		**111343.41**	**111343.41**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 13

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**111343.41**	**111343.41**
		72			
jun-05	6.1	COSTO DE VENTA		65.50	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			65.50
		10 sacos de cemento a $ 6.55 c/u	65.50		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		73			
jun-06	1.1.1	CAJA		37.50	
	4.1.1	VENTAS			33.48
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.02
		p/r venta de mercadería según anexo de venta n° 29.			
		74			
jun-06	6.1	COSTO DE VENTA		32.75	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			32.75
		5 sacos de cemento a $ 6.55 c/u			
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		75			
jun-07	1.1.1	CAJA		30.61	
	4.1.1	VENTAS			27.33
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.28
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 30.			
		76			
jun-07	6.1	COSTO DE VENTA		26.50	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			26.50
		4sacos de cemento a $ 6.55 c/u	26.20		
		1/2 libra de clavo 0.60	0.30		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		77			
jun-08	1.1.1	CAJA		64.99	
	4.1.1	VENTAS			58.03
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			6.96
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°31.			
		78			
jun-08	6.1	COSTO DE VENTA		52.78	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			52.78
		2 sacos de cemento a $ 6.55 c/u	13.10		
		2 rollos de manguera $19.84 c/u	39.68		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**111654.04**	**111654.04**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 14

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**111654.04**	**111654.04**
		79			
jun-09	1.1.1	CAJA		45.02	
	4.1.1	VENTAS			40.20
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.82
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°. 32.			
		80			
jun-09	6.1	COSTO DE VENTA		39.30	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			39.30
		6sacos de cemento a $ 6.55 c/u	39.30		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		81			
jun-11	1.1.1	CAJA		14.99	
	4.1.1	VENTAS			13.38
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			1.61
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 33.			
		82			
jun-11	6.1	COSTO DE VENTA		13.10	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			13.10
		2sacos de cemento a $ 6.55 c/u	13.10		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		83			
jun-12	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		679.46	
		100 cemento rocafuerte a 6.7946 c/u	679.46		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		81.54	
	1.1.1	CAJA			754.20
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			6.79
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por Pagar 1%	6.79		
		p/r compra de mercadería s/f 14976.			
		84			
jun-12	1.1.1	CAJA		62.60	
	4.1.1	VENTAS			55.89
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			6.71
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 34			
		85			
jun-12	6.1	COSTO DE VENTA		53.77	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			53.77
		6 sacos de cemento a $ 6.59 c/u	39.53		
		2 tubos 1/2 plastigama	14.24		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**112643.81**	**112643.81**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 15

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**112643.81**	**112643.81**
		86			
jun-13	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1019.19	
		150 cemento rocafuerte a 6.7946 c/u	1019.19		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		122.30	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			1131.30
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			10.19
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por Pagar 1%	10.19		
		p/r compra de mercadería s/f 14976.			
jun-14		**87**			
	1.1.1	CAJA		74.00	
	4.1.1	VENTAS			66.07
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			7.93
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 35.			
		88			
jun-14	6.1	COSTO DE VENTA		63.67	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			63.67
		8 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	53.02		
		1 hoja de zinc	7.45		
		2 lbs clavo $ 0,60 c/u	1.20		
		1 candado	2.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		89			
jun-15	1.1.1	CAJA		103.33	
	1.1.7	ANTICIPO I.V.A RETENIDO		1.20	
	1.1.7.1	Anticipo I.V.A retenido 30%	1.20		
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.33	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.33		
	4.1.1	VENTAS			93.63
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.24
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°36.			
		90			
jun-15	6.1	COSTO DE VENTA		92.80	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			92.80
		14 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	92.80		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		91			
jun-15	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		101.57	
	2.1.5	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		131.99	
	1.1.1	CAJA			233.56
		SUMAN Y PASAN		**114354.20**	**114354.20**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 16

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**114354.20**	**114354.20**
		p/r pago de aportes al IESS del mes de mayo.			
		92			
jun-15	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		140.18	
		Luz eléctrica	43.45		
		Agua potable	96.73		
	1.1.1	CAJA			140.18
		p/r pago de servicios básicos del mes de mayo.			
		93			
jun-18	1.1.1	CAJA		23.09	
	4.1.1	VENTAS			20.62
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.47
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 37.			
		94			
jun-18	6.1	COSTO DE VENTA		18.64	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			18.64
		1 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	6.64		
		2 sacos empaste interior $6,00 c/u	12.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		95			
jun-19	1.1.1	CAJA		44.96	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.33	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.33		
	4.1.1	VENTAS			40.44
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.85
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°38.			
		96			
jun-19	6.1	COSTO DE VENTA		39.18	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			39.18
		5 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	33.18		
		1 funda empaste interior	6.00		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		97			
jun-20	1.1.1	CAJA		67.20	
	4.1.1	VENTAS			60.00
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			7.20
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°39.			
		SUMAN Y PASAN		**114687.78**	**114687.78**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 17

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**114687.78**	**114687.78**
		98			
jun-20	6.1	COSTO DE VENTA		58.85	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			58.85
		8 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	53.02		
		1 mt tubo de 3"	2.15		
		1 pegatubo pequeño	0.48		
		2 rejillas 3" a $1.60 c/u	3.2		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		99			
jun-21	1.1.1	CAJA		630.11	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.33	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.33		
	4.1.1	VENTAS			562.90
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			67.55
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 40.			
		100			
jun-21	6.1	COSTO DE VENTA		563.42	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			563.42
		85 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	563.42		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		101			
jun-22	1.1.1	CAJA		164.36	
	4.1.1	VENTAS			146.75
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			17.61
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 41.			
jun-22		**102**			
	6.1	COSTO DE VENTA		127.71	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			127.71
		13 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	86.17		
		4 sacos empaste interior $6 c/u	24.00		
		20m cable gemelo a 0.35 c/u	7.04		
		10m de manguera	2.00		
		1 enchufle	0.60		
		1 boquilla	0.48		
		2 tee 1/2"	0.56		
		5 lb. De alambre de amarre $0.80 c/u	4.00		
		2lb. Clavo 2" a $ 0.60 c/u	1.20		
		SUMAN Y PASAN		**116232.57**	**116232.57**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 18

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**116232.57**	**116232.57**
		6 abrazaderas a $ 0.20 c/u	1.20		
		1 brocha 4"	0.94		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		103			
jun-23	1.1.1	CAJA		22.51	
	4.1.1	VENTAS			20.10
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.41
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°42.			
		104			
jun-23	6.1	COSTO DE VENTA		19.91	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			19.91
		3 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	19.91		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
jun-25		**105**			
	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		61.11	
		Teléfono	61.11		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		7.33	
	1.1.1	CAJA			68.44
		p/r pago de teléfono del mes de mayo			
		106			
jun-26	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		125.00	
		20 sika empaste profesional a $6.25 c/u	125.00		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		15.00	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			138.75
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1.25
	2.1.8.1	Retención en la fuente por Pagar 1%	1.25		
		p/r compra de mercadería s/f 13398 a crédito.			
		107			
jun-26	1.1.1	CAJA		164.15	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.13	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.13		
	4.1.1	VENTAS			146.68
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			17.60
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°43.			
		108			
jun-26	6.1	COSTO DE VENTA		144.05	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			144.05
		SUMAN Y PASAN		**116791.76**	**116791.76**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 19

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**116791.76**	**116791.76**
		20 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	132.41		
		1 tubo 3"	6.24		
		3 codo de 3" a $1.64 c/u	4.92		
		1 pegatubo pequeño	0.48		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
		109			
jun-26	2.1.9	I.V.A POR PAGAR		57.65	
	1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO			57.65
		p/r liquidación del I.V.A mes de mayo.			
		110			
jun-26	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		22.76	
	2.1.8.1	Retención en la fuente por Pagar 1%	22.76		
	1.1.1	CAJA			22.76
		P/r pago Retenciones Fuente del mes de mayo.			
jun-27		**111**			
	1.1.1	CAJA		136.46	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.11	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.11		
	4.1.1	VENTAS			121.93
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			14.63
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°44.			
		112			
jun-27	6.1	COSTO DE VENTA		115.42	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			115.42
		1 tubo de 3"	6.24		
		2 codo de 3" a $1.64 c/u	3.28		
		8 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	53.02		
		2 rejillas de 3" a $1.60 c/u	3.20		
		2 rejillas de 4" a $1.68 c/u	3.36		
		1 cemento contacto	0.72		
		1 fregadero caryl	28.00		
		4 sacos bondex a $ 4.40 c/u	17.60		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
jun-28		**113**			
	1.1.1	CAJA		89.89	
	4.1.1	VENTAS			80.26
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			9.63
		SUMAN Y PASAN		**117214.04**	**117214.04**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 20

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**117214.04**	**117214.04**
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°45.			
		114			
jun-28	6.1	COSTO DE VENTA		79.49	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			79.49
		10 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	66.29		
		3 saco bondex a $ 4.40 c/u	13.2		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
jun-29		**115**			
	1.1.1	CAJA		117.06	
	4.1.1	VENTAS			104.52
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			12.54
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 46			
		116			
jun-29	6.1	COSTO DE VENTA		94.39	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			94.39
		11 sacos de cemento a $ 6.63 c/u	72.91		
		2 neplos 1/2" a $ 0,48 c/u	0.96		
		6 codos 1/2" a $ 0,24 c/u	1.44		
		1 codo cachimba	0.36		
		3 cortadora F.V a $ 6,24 c/u	18.72		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
jun-29		**117**			
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		34.95	
		Sr. Benitez	34.95		
	1.1.1	CAJA			34.95
		p/r préstamo en efectivo, sin respaldo documento.			
		118			
jun-30	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1086.34	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		131.99	
	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR			101.57
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR			131.99
	1.1.1	CAJA			984.77
		p/r pago de sueldos del mes de mayo			
		119			
jun-30	5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES		299.32	
	2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			299.32
		SUMAN Y PASAN		**119057.59**	**119057.59**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 21

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**119057.59**	**119057.59**
	2.1.7.1	Décimo Tercer sueldo	90.53		
	2.1.7.2	Décimo cuarto sueldo	73.00		
	2.1.7.3	Fondos de Reserva	90.53		
	2.1.7.4	Vacaciones	45.26		
		p/r provisión mensual de los beneficios sociales.			
		120			
jun-30	2.1.6	I.V.A EN VENTAS		233.36	
	2.1.9	I.V.A POR PAGAR			7.19
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS			226.17
		p/r determinar I.V.A del mes de junio.			
		121			
jul-02	1.1.1	CAJA		8.50	
	4.1.1	VENTAS			7.59
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			0.91
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 47.			
		122			
	6.1	COSTO DE VENTA		4.30	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			4.30
		3 libras de clavo de 4" a 0.62 c/u	1.86		
		4 libras de grapa a 0.61 c/u	2.44		
		p/r salida de mercadería a precio de costo.			
jul-02		**123**			
	1.1.1	CAJA		320.00	
		Adelina Granda	320.00		
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR			320.00
		p/r cobro de cuentas pendientes.			
		124			
jul-03	5.1.5	SUMINISTROS DE OFICINA		9.00	
	1.1.1	CAJA			8.91
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0.09
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.09		
		p/r pago por elaboración de comprobantes de retención, s/f 001-001-35792			
jul-03		**125**			
	1.1.1	CAJA		75.11	
	4.1.1	VENTAS			67.06
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			8.05
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°48.			
		SUMAN Y PASAN		**119707.86**	**119707.85**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 22

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**119707.86**	**119707.85**
		126			
jul-03	6.1	COSTO DE VENTA		54.37	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			54.37
		2 codos de 6" 3.5 c/u	7.00		
		7m de manguera gas a 1,07 c/u	7.48		
		1 válvula 3.40	3.40		
		15lbs cemento 0.20 C/U	3.00		
		1lt. Cola plástica $ 1.60	1.60		
		1 Pala Collins $ 5,35	5.35		
		4quintales de cemento a 6,64 c/u	26.54		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		127			
jul-05	1.1.1	CAJA		35.00	
	4.1.1	VENTAS			31.25
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.75
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°49.			
		128			
jul-05	6.1	COSTO DE VENTA		27.20	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			27.20
		1 rollo de alambre de amarre $ 27,20			
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		129			
jul-06	1.1.1	CAJA		579.11	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0.15	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0.15		
	4.1.1	VENTAS			517.20
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			62.06
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°50.			
		130			
jul-06	6.1	COSTO DE VENTA		511.88	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			511.88
		77 quintales de cemento a 6,64 c/u	510.94		
		1 flexómetro 5m a $ 0,94	0.94		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
jul-06		**131**			
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		84.00	
	4.1.1	VENTAS			75.00
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			9.00
		SUMAN Y PASAN		**120999.57**	**120999.57**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 23

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**120999.57**	**120999.57**
		p/r venta de mercadería a crédito personal.			
		132			
jul-06	6.1	COSTO DE VENTA		66.36	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			66.36
		10 quintales de cemento a 6,64 c/u	66.36		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		133			
jul-07	1.1.1	CAJA		105.39	
	4.1.1	VENTAS			94.10
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.29
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 51			
		134			
jul-07	6.1	COSTO DE VENTA		81.67	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			81.67
		2 quintales de cemento a 6,64 c/u	13.27		
		4 empaste interior a $ 6 c/u	24.00		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.	44.40		
		135			
jul-07	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		24.64	
		Leonardo Arias	24.64		
	4.1.1	VENTAS			22.00
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.64
		p/r venta a crédito personal, sin factura.			
		136			
jul-07	6.1	COSTO DE VENTA		74.52	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			74.52
		1 quintales de cemento a 6,64 c/u	66.36		
		2 rejillas de 4" a $ 1,68 c/u	3.36		
		3 rejillas de 3" a $ 1,60 c/u	4.80		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		137			
jul-09	1.1.1	CAJA		150.00	
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR			150.00
		Alfredo Toro	150.00		
		p/r cobro de cuentas pendientes.			
		138			
jul-09	1.1.1	CAJA		113.38	
	4.1.1	VENTAS			101.23
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			12.15
		SUMAN Y PASAN		**121615.53**	**121615.53**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 24

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**121615.53**	**121615.53**
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 52			
		139			
jul-09	6.1	COSTO DE VENTA		97.63	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			97.63
		12 quintales de cemento a 6,64 c/u	79.63		
		3 empaste interior a $ 6 c/u	18.00		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		140			
jul-09	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		998.81	
		147 quintales de cmento a $ 6,7946c/u	998.81		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		119.86	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			1108.67
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			9.99
	2.1.8.1	Retención en la fuente por Pagar 1%	9.99		
		p/r compra de mercadería s/f 003-001-15052 a crédito.			
		141			
jul-10	1.1.1	CAJA		37.48	
	4.1.1	VENTAS			33.46
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.02
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°53			
		142			
jul-10	6.1	COSTO DE VENTA		33.38	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			33.38
		5 quintales de cemento a 6,64 c/u	33.38		
		p/r venta de mercaería a precio de costo			
		143			
jul-10	6.1	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		998.81	
		147 quintales de cmento a $ 6,7946c/u	998.81		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		119.86	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			1108.67
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			9.99
	2.1.8.1	Retención en la fuente por Pagar 1%	9.99		
		p/r compra de mercadería s/f 003-001-15054 a crédito.			
		144			
jul-11	1.1.1	CAJA		31.98	
	4.1.1	VENTAS			28.55
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.43
		SUMAN Y PASAN		**124053.32**	**124053.32**

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 25

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**124053.32**	**124053.32**
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 54.			
jul-11		**145**			
	6.1	COSTO DE VENTA		27.48	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			27.48
		3 quintales de cemento a 6,64 c/u	20.03		
		1 plancha de zinc 3.6 a $7.45	7.45		
		p/r venta de mercaería a precio de costo			
		146			
	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		93.56	
		Luz eléctrica	37.37		
		Teléfono	56.19		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		6.74	
	1.1.1	CAJA			100.30
		p/r pago de servicios básicos del mes de junio.			
		147			
jul-12	1.1.1	CAJA		1.50	
	4.1.1	VENTAS			1.34
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			0.16
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°55..			
		148			
jul-12	6.1	COSTO DE VENTA		0.74	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			0.74
		1 flexómetro de 3m	0.74		
		p/r venta de mercaería a precio de costo			
		149			
jul-12	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		68.71	
		Pinturas Cóndor S.a	68.71		
	1.1.1	CAJA			68.71
		p/r pago de cuentas pendientes.			
		150			
jul-12	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		138.75	
		Casa Ideal Materiales de Construcción Cia. Ltda.	138.75		
	1.1.1	CAJA			138.75
		p/r pago de cuentas pendientes.			
		151			
jul-13	1.1.1	CAJA		219.51	
	4.1.1	VENTAS			195.99
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			23.52
		p/r venta de mercadería según anexo de venta 56.			
		SUMAN Y PASAN		**124610.31**	**124610.31**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 26

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**124610.31**	**124610.31**
		152			
jul-13	6.1	COSTO DE VENTA		193.03	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			193.03
		24 quintales de cemento a 6,64 c/u	160.84		
		1 saco de porcelana blanca	1.60		
		2 empaste exterior $ 14,0 c/u	29.60		
		1 brocha de 3"	0.99		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		153			
jul-15	1.1.1	CAJA		22.50	
	4.1.1	VENTAS			20.09
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.41
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°57.			
		154			
jul-15	6.1	COSTO DE VENTA		20.10	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			20.10
		3 quintales de cemento a 6,64 c/u	20.10		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		155			
jul-15	6.1	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		13.82	
		1 galón de permalatex tropical marfil	13.82		
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS		1.66	
	2.1.2	CUENTAS POR PAGAR			15.34
	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0.14
	2.1.8.1	Retención en la fuente por Pagar 1%	0.14		
		p/r compra de mercadería s/f 024-005-33064 a crédito.			
		156			
jul-15	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		101.57	
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR		131.99	
	1.1.1	CAJA			233.56
		p/r pago de aportes al IESS del mes de junio.			
		157			
jul-16	1.1.1	CAJA		37.52	
	4.1.1	VENTAS			33.50
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			4.02
		p/r venta de mercadería según anexo de ventaN° 58.			
		SUMAN Y PASAN		**125132.51**	**125132.50**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 27

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**125132.51**	**125132.50**
		158			
jul-16	6.1	COSTO DE VENTA		33.51	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			33.51
		5 quintales de cemento a 6,70 c/u	33.51		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		159			
jul-18	1.1.1	CAJA		30.00	
	4.1.1	VENTAS			26.79
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			3.21
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°59.			
		160			
jul-18	6.1	COSTO DE VENTA		26.81	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			26.81
		4 quintales de cemento a 6,70 c/u	26.81		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		161			
jul-19	1.1.1	CAJA		63.30	
	4.1.1	VENTAS			56.52
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			6.78
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°60			
		162			
jul-19	6.1	COSTO DE VENTA		53.71	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			53.71
		7 quintales de cemento a 6,70 c/u	46.91		
		1 tubo de 4" a $ 6.80	6.80		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		163			
jul-20	1.1.1	CAJA		122.98	
	4.1.1	VENTAS			109.80
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			13.18
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°61			
		164			
jul-20	6.1	COSTO DE VENTA		102.32	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			102.32
		2 tee de 1/2 a 0.28 c/u	0.56		
		6 abrazaderas de 1/2 a 0.20 c/u	1.20		
		4 codos de 1/2 a 0.24 c/u	0.96		
		2 mangueras de abasto a $ 3,40 c/u	6.80		
		SUMAN Y PASAN		**125565.13**	**125565.13**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 28

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**125565.13**	**125565.13**
		1 tubo de 1/2 a $ 4,36 c/u	4.36		
		1 teflón a 0,28 c/u	0.28		
		13 quintales de cemento a 6,70 c/u	87.12		
		1 tee de 2" a $ 1,04	1.04		
		p/r salida de la mercadería a pecio de costo.			
		165			
jul-21	1.1.1	CAJA		11.39	
	4.1.1	VENTAS			10.17
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			1.22
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°62			
		166			
jul-21	6.1	COSTO DE VENTA		9.90	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			9.90
		1 quintales de cemento a 6,70 c/u	6.70		
		10 m de manguera a 0.20 c/u	2.00		
		6 libras de cmento blanco a 0,20 c/u	1.20		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		167			
jul-24	1.1.1	CAJA		194.81	
	4.1.1	VENTAS			173.94
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			20.87
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°63.			
		168			
jul-24	6.1	COSTO DE VENTA		174.20	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			174.20
		26 quintales de cemento a 6,70 c/u	174.20		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		169			
jul-25	1.1.1	CAJA		22.51	
	4.1.1	VENTAS			20.10
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.41
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 64			
		170			
jul-25	6.1	COSTO DE VENTA		20.10	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			20.10
		3 quintales de cemento a 6,70 c/u	20.10		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		171			
jul-25	1.1.1	CAJA		22.50	
	4.1.1	VENTAS			20.09
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.41
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 65.			
		172			
jul-25	6.1	COSTO DE VENTA		20.10	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			20.10
		3 quintales de cemento a 6,70 c/u	20.10		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**126040.66**	**126040.66**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 29

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**126040.66**	**126040.66**
jul-25		**173**			
	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		56.73	
		Agua Potable	56.73		
	1.1.1	CAJA			56.73
		p/r pago por servicio de agua potable			
		174			
jul-26	1.1.1	CAJA		3.61	
	4.1.1	VENTAS			3.22
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			0.39
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°66.			
		175			
jul-26	6.1	COSTO DE VENTA		2.82	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.82
		2 codos de 2" a 0,59 c/u	1.18		
		1 codo de 3" a $ 1.64	1.64		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		176			
jul-26	2.1.9	I.V.A POR PAGAR		7.19	
	1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO			7.19
		p/r declaración de I.V.A del mes de junio			
		177			
jul-26	2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		18.24	
	2.1.8.1	Retención en la Fuente por Pagar 1%	18.24		
	1.1.1	CAJA			18.24
		p/r pago en efectivo por Retenciones en la Fuente del mes de junio.			
		178			
jul-27	1.1.1	CAJA		104.48	
	4.1.1	VENTAS			93.29
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			11.19
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°67.			
		179			
jul-27	6.1	COSTO DE VENTA		90.96	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			90.96
		13 quintales de cemento a 6,70 c/u	87.12		
		1 disco de diamante corte	3.84		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		SUMAN Y PASAN		**126324.68**	**126324.68**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 30

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**126324.68**	**126324.68**
		180			
jul-27	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		27.61	
		Marximex			
	4.1.1	VENTAS			24.65
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			2.96
		p/r venta de mercadería a crédito personal			
		181			
jul-27	6.1	COSTO DE VENTA		22.76	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			22.76
		10 libras de yeso 1 0.14 c/u	1.40		
		1 empaste exterior $ 14.80	14.80		
		2 litros de resaflex $ 3,28 c/u	6.56		
		p/r venta de mercadería a precio de costo.			
		182			
jul-28	1.1.1	CAJA		112.50	
	4.1.1	VENTAS			100.45
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			12.05
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N° 68.			
jul-28		**183**			
	6.1	COSTO DE VENTA		100.52	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			100.52
		15 quintales de cemento a 6,70 c/u	100.52		
		p/r salida de mercadería a precio de costo			
		184			
jul-30	1.1.1	CAJA		534.89	
	4.1.1	VENTAS			477.58
	2.1.6	I.V.A EN VENTAS			57.31
		p/r venta de mercadería según anexo de venta N°69.			
		185			
jul-30	6.1	COSTO DE VENTA		447.15	
	1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERIAS			447.15
		28 quintales de cemento a 6,70 c/u	187.60		
		4 tubos de 4" a $ 6.80 c/u	27.20		
		5 empaste exterior a $ 14.80 c/u	74.00		
		8 empaste interior a $ 6,00 c/u	48.00		
		1 rollo de alambre de pua	31.20		
		1 rollo de alambre de luz N° 14	30.40		
		3 planchas de zinc a $ 7.45 c/u	22.35		
		SUMAN Y PASAN		**127570.11**	**127570.11**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 31

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**127570.11**	**127570.11**
		6 bondex estándar a $ 4.40 c/u	26.40		
		p/r salida de mercadería a precio de costo			
		186			
jul-30	1.1.5	ANTICIPO SUELDO		50.00	
	1.1.1	CAJA			50.00
		p/r anticipo sueldos al Sr. Torres Salazar Walter			
		187			
jul-31	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1086.34	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		131.99	
	1.1.5	ANTICIPO SUELDO			50.00
	2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR			101.57
	2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR			131.99
	1.1.1	SUELDOS POR PAGAR			934.77
		p/r pago de sueldos del mes de junio			
		188			
jul-31	5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES		299.32	
	2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			299.32
	2.1.7.1	Décimo Tercer sueldo	90.53		
	2.1.7.2	Décimo cuarto sueldo	73.00		
	2.1.7.3	Fondos de Reserva	90.53		
	2.1.7.4	Vacaciones	45.26		
		p/r provisión mensual de los beneficios sociales.			
		189			
jul-31	2.1.6	I.V.A EN VENTAS		281.40	
	2.1.9	I.V.A POR PAGAR			33.28
	1.1.6	I.V.A EN COMPRAS			248.11
		p/r determinar I.V.A del mes de junio.			
		190			
jul-31	5.1.6	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO		500.63	
	5.1.7	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		27.00	
	5.1.8	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		66.00	
	5.1.9	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO		900.00	
	1.2.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO			500.63
	1.2.5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUELBLES Y ENSERES			27.00
	1.2.7	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			66.00
	1.2.9	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO			900.00
		p/r cálculo trimestral de las depreciaciones de activos.			
		SUMAN Y PASAN		**130912.78**	**130912.78**

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

FOLIO 32

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**130912.78**	**130912.78**
		191			
jul-31	5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES		1.98	
	1.1.3.1	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			1.98
		p/r cálculo trimestral para cuentas incobrables.			
		192			
jul-31	4.1.1	VENTAS		7125.17	
	6.1	COSTO DE VENTAS			6640.32
	4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			484.85
		p/r utilidad bruta en ventas del periodo.			
		193			
jul-31	4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		484.85	
	7.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			484.85
		p/r cerrar las cuentas de ingreso.			
		194			
jul-31	7.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		6632.32	
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS			3259.02
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS			395.97
	5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES			897.96
	5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS			574.76
	5.1.5	SUMINISTROS DE OFICINA			9.00
	5.1.6	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO			500.63
	5.1.7	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			27.00
	5.1.8	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			66.00
	5.1.9	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO			900.00
	5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES			1.98
		p/r cierre de las cuentas de gasto.			
		195			
jul-31	3.2.2	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ECONÓMICO		6147.47	
	7.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			6147.47
		p/r la pérdida del presente ejercicio.			
		SUMAN IGUAL		**151304.57**	**151304.57**

Loja, julio 31 del 2012

…….. ……..…….
GERENTE CONTADOR

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CAJA **CODIGO 1.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	20.00		20.00
may-01	Venta de mercadería	1/2	22.11		42.11
may-02	Venta de mercadería	2/5	27.70		69.81
may-03	Venta de mercadería	2/7	75.21		145.01
may-04	Venta de mercadería	2/9	94.00		239.02
may-05	Venta de mercadería	3/11	102.19		341.20
may-07	Venta de mercadería	3/13	60.85		402.05
may-08	Venta de mercadería	4/17	244.47		646.53
may-09	Venta de mercadería	4/19	16.53		663.06
may-10	Venta de mercadería	4/21	104.19		767.25
may-10	Pago en efectivo de deuda	5/23		259.73	507.52
may-11	Venta de mercadería	5/24	20.00		527.53
may-12	Venta de mercadería	5/26	36.19		563.71
may-14	Venta de mercadería	5/28	7.80		571.51
may-14	Por pago de Servicios básicos	6/30		47.61	523.90
may-14	Por pago de Aportes al IESS	6/31		233.56	290.34
may-15	Venta de mercadería	6/32	45.63		335.96
may-15	Compra de mercadería en efectivo	6/34		189.51	146.45
may-16	Pago de Servicios Básicos	6/35		96.73	49.72
may-16	Venta de mercadería	7/36	179.29		229.01
may-17	Venta de mercadería	7/38	35.00		264.01
may-18	Venta de mercadería	7/40	48.00		312.02
may-21	Venta de mercadería	7/42	55.51		367.52
may-22	Venta de mercadería	8/48	139.70		507.22
may-23	Venta de mercadería	8/46	37.28		544.51
may-24	Por pago de teléfono	8/48		88.30	456.21
may-24	Compra de mercadería en efectivo	9/49		168.05	288.15
may-25	Venta de mercadería	9/50	204.61		492.76
may-25	Pago de Retenciones de mes de abril	9/52		22.76	470.00
may-26	Venta de mercadería	9/53	52.49		522.50
may-28	Venta de mercadería	10/55	82.48		604.98
may-29	Venta de mercadería	10/57	7.50		612.48
may-30	Venta de mercadería	10/59	69.85		682.33
may-31	Venta de mercadería	11/62	1407.20		2089.54
may-31	Pago de sueldos y salarios	11/64		984.77	1104.77
jun-01	Venta de mercadería	12/67	102.83		1207.60
jun-04	Venta de mercadería	12/69	104.98		1312.57
jun-05	Venta de mercadería	12/71	74.96		1387.53
	SUMAN Y PASAN		**3478.56**	**2091.03**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CAJA **CODIGO 1.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**3478.56**	**2091.03**	1387.53
jun-06	Venta de mercadería	13/73	37.50		1425.03
jun-07	Venta de mercadería	13/75	30.61		1455.64
jun-08	Venta de mercadería	13/77	64.99		1520.64
jun-09	Venta de mercadería	14/79	45.02		1565.66
jun-11	Venta de mercadería	14/81	14.99		1580.64
jun-12	Compra de mercadería en efectivo	14/83		754.20	826.44
jun-12	Venta de mercadería	14/84	62.60		889.04
jun-14	Venta de mercadería	15/87	74.00		963.04
jun-15	Venta de mercadería	15/89	103.33		1066.37
jun-15	Pago de aportes al IESS	15/91		233.56	832.81
jun-15	Pago de servicios básicos	16/92		140.18	692.63
jun-18	Venta de mercadería	16/93	23.09		715.72
jun-19	Venta de mercadería	16/95	44.96		760.68
jun-20	Venta de mercadería	16/97	67.20		827.88
jun-21	Venta de mercadería	17/99	630.11		1457.99
jun-22	Venta de mercadería	17/101	164.36		1622.35
jun-23	Venta de mercadería	18/103	22.51		1644.87
jun-25	Por pago de teléfono	18/105		68.44	1576.42
jun-26	Venta de mercadería	18/107	164.15		1740.58
jun-26	Pago de Retenciones de mes de mayo	19/110		22.76	1717.81
jun-27	Venta de mercadería	19/111	136.46		1854.27
jun-28	Venta de mercadería	19/113	89.89		1944.16
jun-29	Venta de mercadería	20/115	117.06		2061.22
jun-29	Por préstamo Sr. Benítez	20/117		34.95	2026.27
jun-30	Por sueldos y salarios	20/118		984.77	1041.51
jul-02	Venta de mercadería	21/121	8.50		1050.01
jul-02	Cobro de cuenta pendiente	21/123	320.00		1370.01
jul-03	Elaboración de retenciones	21/124		8.91	1361.10
jul-03	Venta de mercadería	21/125	75.11		1436.20
jul-05	Venta de mercadería	22/127	35.00		1471.20
jul-06	Venta de mercadería	22/129	579.11		2050.32
jul-07	Venta de mercadería	23/133	105.39		2155.71
jul-09	Cobro de cuenta pendiente	23/137	150.00		2305.71
jul-09	Venta de mercadería	23/138	113.38		2419.09
jul-10	Venta de mercadería	24/141	37.48		2456.56
jul-11	Venta de mercadería	24/144	37.48		2494.04
jul-11	Pago de servicios básicos	25/146		100.30	2393.74
jul-12	Venta de mercadería	25/147	1.50		2395.24
	SUMAN Y PASAN		**6834.34**	**4439.10**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CAJA **CODIGO 1.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**6828.84**	**4439.10**	2389.74
jul-12	Pago de cuentas pendientes	25/149		68.71	2321.03
jul-12	Pago de cuentas pendientes	25/150		138.75	2182.28
jul-13	Venta de mercadería	25/151	219.51		2401.79
jul-15	Venta de mercadería	26/153	22.50		2424.29
jul-15	Pago de aportes patronales IESS	26/156		233.56	2190.73
jul-16	Venta de mercadería	26/157	37.52		2228.25
jul-18	Venta de mercadería	27/159	30.00		2258.25
jul-19	Venta de mercadería	27/161	63.30		2321.55
jul-20	Venta de mercadería	27/163	122.98		2444.53
jul-21	Venta de mercadería	28/165	11.39		2455.92
jul-24	Venta de mercadería	28/167	194.81		2650.73
jul-25	Venta de mercadería	28/169	22.51		2673.25
jul-25	Venta de mercadería	28/171	22.50		2695.75
jul-25	Pago de servicios básicos	29/173		56.73	2639.02
jul-26	Venta de mercadería	29/174	3.61		2642.62
jul-26	Pago de Retenciones en la Fuente mes de ju	29/177		18.24	2624.39
jul-27	Venta de mercadería	29/178	104.48		2728.87
jul-28	Venta de mercadería	30/182	112.50		2841.37
jul-30	Venta de mercadería	30/184	534.89		3376.26
jul-30	Por anticipo Sueldos	31/186		50.00	3326.26
	TOTALES		**8331.35**	**5005.09**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA BANCOS **CODIGO 1.1.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	22.50		22.50
	TOTALES		**22.50**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CUENTAS POR COBRAR **CODIGO 1.1.3**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-04	Estado de Situación Inicial	1/1	1082.00		1082.00
jun-29	Venta a crédito personal	20/117	34.95		1116.95
jul-02	Abono a deuda	21/123		320.00	796.95
jul-06	Venta a crédito personal	23/131	84.00		880.95
jul-07	Venta a crédito personal	23/135	24.64		905.59
jul-09	Abono a deuda	23/137		150.00	755.59
jul-27	Venta a crédito personal	30/180	27.61		783.20
	TOTALES		**1253.20**	**470.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA **CODIGO 1.1.4**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	27131.15		27131.15
may-01	Salida de mercadería a precio de costo	1/3		14.80	27116.35
may-02	Compra de mercadería a crédito	1/4	232.15		27348.50
may-02	Salida de mercadería a precio de costo	2/6		18.51	27329.99
may-03	Salida de mercadería a precio de costo	2/8		65.50	27264.49
may-04	Salida de mercadería a precio de costo	2/10		78.78	27185.71
may-05	Salida de mercadería a precio de costo	3/12		81.52	27104.19
may-07	Salida de mercadería a precio de costo	3/14		52.40	27051.79
may-07	Compra de mercadería a crédito	3/15	181.50		27233.29
may-07	Compra de mercadería a crédito	3/16	1478.63		28711.92
may-08	Salida de mercadería a precio de costo	4/18		180.02	28531.90
may-09	Salida de mercadería a precio de costo	4/20		13.00	28518.90
may-10	Salida de mercadería a precio de costo	4/22		87.14	28431.76
may-11	Salida de mercadería a precio de costo	5/25		16.50	28415.26
may-12	Salida de mercadería a precio de costo	5/27		30.96	28384.30
may-14	Salida de mercadería a precio de costo	6/29		5.44	28378.86
may-15	Salida de mercadería a precio de costo	6/33		39.30	28339.56
may-15	Compra de mercadería a crédito	6/34	170.73		28510.29
may-16	Salida de mercadería a precio de costo	7/37		154.65	28355.64
may-17	Salida de mercadería a precio de costo	7/39		29.60	28326.04
may-18	Salida de mercadería a precio de costo	7/41		40.30	28285.74
may-21	Salida de mercadería a precio de costo	8/43		47.55	28238.19
may-22	Salida de mercadería a precio de costo	8/45		120.95	28117.24
may-23	Salida de mercadería a precio de costo	8/47		24.58	28092.66
may-24	Compra de mercadería a crédito	9/49	151.4		28244.06
may-25	Salida de mercadería a precio de costo	9/51		175.16	28068.90
may-26	Salida de mercadería a precio de costo	9/54		45.85	28023.05
may-28	Salida de mercadería a precio de costo	10/56		72.05	27951.00
may-29	Salida de mercadería a precio de costo	10/58		6.55	27944.45
may-30	Salida de mercadería a precio de costo	10/60		60.00	27884.45
may-31	Compra de mercadería a crédito	10/61	61.9		27946.35
may-31	Salida de mercadería a precio de costo	11/63		1003.76	26942.59
jun-01	Salida de mercadería a precio de costo	12/68		85.01	26857.58
jun-04	Salida de mercadería a precio de costo	12/70		91.70	26765.88
jun-05	Salida de mercadería a precio de costo	13/72		65.50	26700.38
jun-06	Salida de mercadería a precio de costo	13/74		32.75	26667.63
jun-07	Salida de mercadería a precio de costo	13/76		26.50	26641.13
jun-08	Salida de mercadería a precio de costo	13/78		52.78	26588.35
jun-09	Salida de mercadería a precio de costo	14/80		39.30	26549.05
jun-11	Salida de mercadería a precio de costo	14/82		13.10	26535.95
	SUMAN Y PASAN		**29407.46**	**2871.51**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA **CODIGO 1.1.4**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**29407.46**	**2871.51**	26535.95
jun-12	Compra de mercadería al contado	14/83	679.46		27215.41
jun-12	Salida de mercadería a precio de costo	14/85		53.77	27161.64
jun-13	Compra de mercadería a crédito	15/86	1019.19		28180.83
jun-14	Salida de mercadería a precio de costo	15/88		63.67	28117.16
jun-15	Salida de mercadería a precio de costo	15/90		92.80	28024.36
jun-18	Salida de mercadería a precio de costo	16/94		18.64	28005.72
jun-19	Salida de mercadería a precio de costo	16/96		39.18	27966.55
jun-20	Salida de mercadería a precio de costo	17/98		58.85	27907.70
jun-21	Salida de mercadería a precio de costo	17/100		563.42	27344.28
jun-22	Salida de mercadería a precio de costo	17/102		127.71	27216.57
jun-23	Salida de mercadería a precio de costo	18/104		19.91	27196.66
jun-26	Compra de mercadería a crédito	18/106	125.00		27321.66
jun-26	Salida de mercadería a precio de costo	18/108		144.05	27177.61
jun-27	Salida de mercadería a precio de costo	19/112		115.42	27062.19
jun-28	Salida de mercadería a precio de costo	20/114		79.49	26982.70
jun-29	Salida de mercadería a precio de costo	20/116		94.39	26888.31
jul-02	Salida de mercadería a precio de costo	21/121		4.30	26884.01
jul-03	Salida de mercadería a precio de costo	22/126		54.37	26829.64
jul-05	Salida de mercadería a precio de costo	23/128		27.20	26802.44
jul-06	Salida de mercadería a precio de costo	22/130		511.88	26290.56
jul-06	Salida de mercadería a precio de costo	23/132		66.36	26224.20
jul-07	Salida de mercadería a precio de costo	23/134		81.67	26142.53
jul-07	Salida de mercadería a precio de costo	23/136		74.52	26068.01
jul-09	Salida de mercadería a precio de costo	24/138		97.63	25970.38
jul-09	Compra de mercadería a crédito	24/140	998.81		26969.19
jul-10	Salida de mercadería a precio de costo	24/142		33.38	26935.80
jul-10	Compra de mercadería a crédito	24/143	998.81		27934.61
jul-11	Salida de mercadería a precio de costo	25/145		27.48	27907.13
jul-12	Salida de mercadería a precio de costo	25/148		0.74	27906.39
jul-13	Salida de mercadería a precio de costo	26/152		193.03	27713.37
jul-15	Salida de mercadería a precio de costo	26/154		20.10	27693.26
jul-15	Compra de mercadería a crédito	26/155	13.82		27707.08
jul-16	Salida de mercadería a precio de costo	27/158		33.51	27673.57
jul-18	Salida de mercadería a precio de costo	27/160		26.81	27646.77
jul-19	Salida de mercadería a precio de costo	27/162		53.71	27593.06
jul-20	Salida de mercadería a precio de costo	27/164		102.32	27490.74
jul-21	Salida de mercadería a precio de costo	28/166		9.90	27480.84
jul-24	Salida de mercadería a precio de costo	28/168		174.20	27306.64
jul-25	Salida de mercadería a precio de costo	28/170		20.10	27286.53
jul-25	Salida de mercadería a precio de costo	28/172		20.10	27266.43
jul-26	Salida de mercadería a precio de costo	29/175		2.82	27263.61
jul-27	Salida de mercadería a precio de costo	29/179		90.96	27172.65
jul-27	Salida de mercadería a precio de costo	30/181		22.76	27149.89
jul-28	Salida de mercadería a precio de costo	30/183		100.52	27049.37
jul-30	Salida de mercadería a precio de costo	30/185		447.15	26602.22
	TOTALES		**33242.54**	**6640.32**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA ANTICIPO SUELDOS **CODIGO 1.1.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-30	A Caja	31/184	50.00		50.00
jul-31	Por Sueldos y Salarios	31/185		50.00	0.00
	TOTALES		**50.00**	**50.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA I.V.A EN COMPRAS **CODIGO 1.1.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-02	Compras	1/4	27.86		27.86
may-07	Compras	3/15	21.78		49.64
may-07	Compras	3/16	177.44		227.07
may-15	Compras	6/34	20.49		247.56
may-24	Pago de teléfono	8/48	9.46		257.02
may-24	Compras	9/49	18.17		275.19
may-31	Compras	10/61	7.43		282.62
may-31	I.V.A en Ventas	12/66		282.62	0.00
jun-12	Compras	14/83	81.54		81.54
jun-13	Compras	15/86	122.30		203.84
jun-25	Pago de teléfono	18/103	7.33		211.17
jun-26	Compras	18/106	15.00		226.17
jun-30	Por Varios	21/120		226.17	0.00
jul-09	Compras	24/140	119.86		119.86
jul-10	Compras	24/143	119.86		239.71
jul-11	Pago de teléfono	25/146	6.74		246.46
jul-15	Compras	26/155	1.66		248.11
jul-31	Determinación IVA del mes de julio	31/187		248.11	0.00
	TOTALES		**756.90**	**756.90**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA ANTICIPO I.V.A RETENIDO **CODIGO 1.1.7**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-15	Venta de mercadería	15/89	1.20		1.20
	TOTALES		**1.20**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE **CODIGO 1.1.8**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-15	Venta de mercadería	15/89	0.33		0.33
jun-19	Venta de mercadería	16/95	0.33		0.67
jun-21	Venta de mercadería	17/99	0.33		1.00
jun-26	Venta de mercadería	18/107	0.13		1.13
jun-27	Venta de mercadería	19/111	0.11		1.24
jul-06	Venta de mercadería	23/127	0.15		1.39
	TOTALES		**1.39**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CRÉDITO TRIBUTARIO **CODIGO 1.1.9**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	1081.55		1081.55
jun-26	Declaración IVA mes de mayo	19/109		57.65	1023.90
jul-26	Declaración IVA mes de JUNIO	29/174		7.19	1016.72
	TOTALES		**1081.55**	**64.83**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA TERRENO **CODIGO 1.2.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	10820.00		10820.00
	TOTALES		**10820.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA EDIFICIO **CODIGO 1.2.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	40050.00		40050.00
	TOTALES		**40050.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO** **CODIGO** **1.2.3**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento de ajuste	31/188		500.63	500.63
	TOTALES			**500.63**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **MUEBLES Y ENSERES** **CODIGO** **1.2.4**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	1080.00		1080.00
	TOTALES		**1080.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES** **CODIGO** **1.2.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento de ajuste	31/188		27.00	27.00
	TOTALES			**27.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **CODIGO** **1.2.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	800.00		800.00
	TOTALES		**800.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTA** **CODIGO** **1.2.7**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento de ajuste	31/188		66.00	66.00
	TOTALES			**66.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA VEHICULO **CODIGO 1.2.8**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1	18000.00		18000.00
	TOTALES		**18000.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE VEHICULO **CODIGO 1.2.9**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento de ajuste	31/188		900.00	900.00
	TOTALES			**900.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA SUELDOS POR PAGAR **CODIGO 2.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Sueldos pendientes de pago de julio	31/185		934.77	934.77
	TOTALES			**934.77**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CUENTAS POR PAGAR **CODIGO 2.1.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-02	Por compra de mercadería a crédito	1/4		257.69	257.69
may-07	Por compra de mercadería a crédito	3/15		201.47	459.15
may-07	Por compra de mercadería a crédito	3/16		1641.28	2100.43
may-10	A pago de deuda pendiente	5/23	259.73		1840.70
may-31	Por compra de mercadería a crédito	10/61		68.71	1909.41
jun-13	Por compra de mercadería a crédito	15/86		1131.30	3040.71
jun-26	Por compra de mercadería a crédito	18/106		138.75	3179.46
jul-09	Por compra de mercadería a crédito	24/140		1108.67	4288.14
jul-10	Por compra de mercadería a crédito	24/143		1108.67	5396.81
jul-12	A pago de deuda pendiente	25/149	68.71		5328.10
jul-12	A pago de deuda pendiente	25/150	138.75		5189.35
jul-15	Por compra de mercadería a crédito	26/155		15.34	5204.69
	TOTALES		**467.19**	**5671.88**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA DOCUMENTOS POR PAGAR **CODIGO 2.1.3**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1		15000.00	15000.00
	TOTALES			**15000.00**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR **CODIGO 2.1.4**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1		101.57	101.57
may-14	A caja	6/31	101.57		0.00
may-31	Por Sueldos y Salarios	10/64		101.57	101.57
jun-15	A caja	15/91	101.57		0.00
jun-30	Por Sueldos y Salarios	20/118		101.57	101.57
jul-15	A caja	26/156	101.57		0.00
jul-31	Por Sueldos y Salarios	31/185		101.57	101.57
	TOTALES		**304.72**	**406.29**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR **CODIGO 2.1.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1		131.99	131.99
may-14	Por caja	6/31	131.99		0.00
may-31	Por Sueldos y Salarios	10/64		131.99	131.99
jun-15	Por caja	15/91	131.99		0.00
jun-30	Por Sueldos y Salarios	20/118		131.99	131.99
jul-15	A caja	26/156	131.99		0.00
jul-31	Por Sueldos y Salarios	31/185		131.99	131.99
	TOTALES		**395.97**	**527.96**	

FERRETERIA PALACIOS

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA I.V.A EN VENTAS **CODIGO 2.1.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Ventas	1/2		2.37	2.37
may-02	Ventas	2/5		2.97	5.34
may-03	Ventas	2/7		8.06	13.39
may-04	Ventas	2/9		10.07	23.47
may-05	Ventas	3/11		10.95	34.41
may-07	Ventas	3/13		6.52	40.93
may-08	Ventas	4/17		26.19	67.13
may-09	Ventas	4/19		1.77	68.90
may-10	Ventas	4/21		11.16	80.06
may-11	Ventas	5/24		2.14	82.21
may-12	Ventas	5/26		3.88	86.08
may-14	Ventas	5/28		0.84	86.92
may-15	Ventas	6/32		4.89	91.81
may-16	Ventas	7/36		19.21	111.02
may-17	Ventas	7/38		3.75	114.77
may-18	Ventas	7/40		5.14	119.91
may-21	Ventas	7/42		5.95	125.86
may-22	Ventas	8/44		14.97	140.82
may-23	Ventas	8/46		3.99	144.82
may-25	Ventas	9/50		21.92	166.74
may-26	Ventas	9/53		5.62	172.37
may-28	Ventas	10/55		8.84	181.20
may-29	Ventas	10/57		0.80	182.01
may-30	Ventas	10/59		7.48	189.49
may-31	Ventas	11/62		150.77	340.26
may-31	A varios	12/66	340.26		0.00
jun-01	Ventas	12/67		11.02	11.02
jun-04	Ventas	12/69		11.25	22.26
jun-05	Ventas	12/71		8.03	30.30
jun-06	Ventas	13/73		4.02	34.31
jun-07	Ventas	13/75		3.28	37.59
jun-08	Ventas	13/77		6.96	44.56
jun-09	Ventas	14/79		4.82	49.38
jun-11	Ventas	14/81		1.61	50.99
jun-12	Ventas	14/84		6.71	57.69
jun-14	Ventas	15/87		7.93	65.62
jun-15	Ventas	15/89		11.24	76.86
jun-18	Ventas	16/93		2.47	79.33
jun-19	Ventas	16/95		4.85	84.18
	SUMAN Y PASAN		**340.26**	**424.45**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA I.V.A EN VENTAS **CODIGO 2.1.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**340.26**	**424.45**	84.18
jun-20	Ventas	16/97		7.20	91.38
jun-21	Ventas	17/99		67.55	158.93
jun-22	Ventas	17/101		17.61	176.54
jun-23	Ventas	18/103		2.41	178.95
jun-26	Ventas	18/107		17.60	196.56
jun-27	Ventas	19/111		14.63	211.19
jun-28	Ventas	19/113		9.63	220.82
jun-29	Ventas	20/114		12.54	233.36
jun-30	A varios	21/120	233.36		0.00
jul-02	Ventas	21/121		0.91	0.91
jul-03	Ventas	21/125		8.05	8.96
jul-05	Ventas	23/127		3.75	12.71
jul-06	Ventas	23/129		62.06	74.77
jul-06	Ventas	23/131		9.00	83.77
jul-07	Ventas	23/133		11.29	95.07
jul-07	Ventas	23/135		2.64	97.71
jul-09	Ventas	23/138		12.15	109.85
jul-10	Ventas	24/141		4.02	113.87
jul-11	Ventas	24/144		3.43	117.30
jul-12	Ventas	25/147		0.16	117.46
jul-13	Ventas	25/151		23.52	140.98
jul-15	Ventas	26/153		2.41	143.39
jul-16	Ventas	26/157		4.02	147.41
jul-18	Ventas	27/159		3.21	150.62
jul-19	Ventas	27/161		6.78	157.41
jul-20	Ventas	27/163		13.18	170.58
jul-21	Ventas	28/165		1.22	171.80
jul-24	Ventas	28/167		20.87	192.68
jul-25	Ventas	28/169		2.41	195.09
jul-25	Ventas	28/171		2.41	197.50
jul-26	Ventas	29/174		0.39	197.88
jul-27	Ventas	29/180		11.19	209.08
jul-27	Ventas	30/178		2.96	212.04
jul-28	Ventas	30/180		12.05	224.09
jul-30	Ventas	30/182		57.31	281.40
jul-31	Determiación IVA mes de julio	31/187	281.40		0.00
	TOTALES		**855.02**	**855.02**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR **CODIGO 2.1.7**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-31	Por Gasto Provisiones	12/65		299.32	299.32
jun-30	Por Gasto Provisiones	20/119		299.32	598.64
jul-31	Por Gasto Provisiones	31/186		299.32	897.96
	TOTALES			**897.96**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR **CODIGO 2.1.8**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1		22.76	22.76
may-02	Compras	1/4		2.32	25.08
may-07	Compras	3/15		1.82	26.90
may-07	Compras	3/16		14.79	41.68
may-15	Compras	6/34		1.71	43.39
may-24	Compras	9/49		1.51	44.90
may-25	Pago de Rentenciones de abril	9/52	22.76		22.14
may-31	Compras	10/61		0.62	22.76
jun-12	Compras	14/83		6.79	29.56
jun-13	Compras	15/86		10.19	39.75
jun-26	Compras	18/106		1.25	41.00
jun-26	Pago de Rentenciones de mayo	19/110	22.76		18.24
jul-03	Elaboración de comprobantes de retenció	21/124		0.09	18.33
jul-09	Compras	24/140		9.99	28.31
jul-10	Compras	24/143		9.99	38.30
jul-15	Compras	26/155		0.14	38.44
jul-26	Pago de Rentenciones de mayo	29/175	18.24		20.20
	TOTALES		**63.76**	**83.96**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA I.V.A POR PAGAR **CODIGO 2.1.9**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-31	Por determinación del IVA de mayo	12/65		57.65	57.65
jun-26	Declaración de IVA del mes de mayo	19/109	57.65		0.00
jun-30	Determinación de IVA del mes de Junio	21/120		7.19	7.19
jul-26	Declaración de IVA del mes de Junio	29/174	7.19		0.00
jul-31	Determinación de IVA del mes de Julio	31/187		8.10	8.10
	TOTALES		**64.83**	**72.94**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA CAPITAL **CODIGO 3.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Estado de Situación Inicial	1/1		84830.87	84830.87
	TOTALES			**84830.87**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA PÉRDIDA DEL EJERCICIO **CODIGO 3.2.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento de ajuste	32/193	6147.47		6147.47
	TOTALES		**6147.47**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA VENTAS **CODIGO 4.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Por venta de mercadería	1/2		19.74	19.74
may-02	Por venta de mercadería	2/5		24.73	44.47
may-03	Por venta de mercadería	2/7		67.15	111.62
may-04	Por venta de mercadería	2/9		83.93	195.55
may-05	Por venta de mercadería	3/11		91.24	286.79
may-07	Por venta de mercadería	3/13		54.33	341.12
may-08	Por venta de mercadería	4/17		218.28	559.40
may-09	Por venta de mercadería	4/19		14.76	574.16
may-10	Por venta de mercadería	4/21		93.03	667.19
may-11	Por venta de mercadería	5/25		17.86	685.05
may-12	Por venta de mercadería	5/26		32.31	717.36
may-14	Por venta de mercadería	5/28		6.96	724.32
may-15	Por venta de mercadería	6/32		40.74	765.06
may-16	Por venta de mercadería	7/36		160.08	925.14
may-17	Por venta de mercadería	7/38		31.25	956.39
may-18	Por venta de mercadería	7/40		42.86	999.25
may-21	Por venta de mercadería	7/42		49.56	1048.81
may-22	Por venta de mercadería	8/44		124.73	1173.54
may-23	Por venta de mercadería	8/46		33.29	1206.83
may-25	Por venta de mercadería	9/50		182.69	1389.52
may-26	Por venta de mercadería	9/53		46.87	1436.39
may-28	Por venta de mercadería	10/55		73.64	1510.03
may-29	Por venta de mercadería	10/57		6.7	1516.73
may-30	Por venta de mercadería	10/59		62.37	1579.10
may-31	Por venta de mercadería	11/62		1256.43	2835.53
	SUMAN Y PASAN			**2835.53**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA VENTAS **CODIGO 4.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			**2835.53**	2835.53
jun-01	Por venta de mercadería	12/67		91.81	2927.34
jun-04	Por venta de mercadería	12/69		93.73	3021.07
jun-04	Por venta de mercadería	12/71		66.93	3088.00
jun-06	Por venta de mercadería	13/73		33.48	3121.48
jun-07	Por venta de mercadería	13/75		27.33	3148.81
jun-08	Por venta de mercadería	13/77		58.03	3206.84
jun-09	Por venta de mercadería	14/79		40.20	3247.04
jun-11	Por venta de mercadería	14/81		13.38	3260.42
jun-12	Por venta de mercadería	14/84		55.89	3316.31
jun-14	Por venta de mercadería	15/87		66.07	3382.38
jun-15	Por venta de mercadería	15/89		93.63	3476.01
jun-18	Por venta de mercadería	16/93		20.62	3496.63
jun-19	Por venta de mercadería	16/95		40.44	3537.07
jun-20	Por venta de mercadería	16/97		60.00	3597.07
jun-21	Por venta de mercadería	17/99		562.90	4159.97
jun-22	Por venta de mercadería	17/101		146.75	4306.72
jun-23	Por venta de mercadería	18/103		20.10	4326.82
jun-26	Por venta de mercadería	18/107		146.68	4473.50
jun-27	Por venta de mercadería	19/111		121.93	4595.43
jun-28	Por venta de mercadería	19/113		80.26	4675.69
jun-29	Por venta de mercadería	20/115		104.52	4780.21
jul-02	Por venta de mercadería	21/121		7.59	4787.80
jul-03	Por venta de mercadería	21/125		67.06	4854.86
jul-05	Por venta de mercadería	23/127		31.25	4886.11
jul-06	Por venta de mercadería	23/129		517.20	5403.31
jul-06	Por venta de mercadería	22/131		75.00	5478.31
jul-07	Por venta de mercadería	23/133		94.10	5572.41
jul-07	Por venta de mercadería	23/135		22.00	5594.41
jul-09	Por venta de mercadería	23/138		101.23	5695.64
jul-10	Por venta de mercadería	24/141		33.46	5729.10
jul-11	Por venta de mercadería	24/144		28.55	5757.65
jul-12	Por venta de mercadería	25/147		1.34	5758.99
jul-13	Por venta de mercadería	25/151		195.99	5954.98
jul-15	Por venta de mercadería	26/153		20.09	5975.07
jul-16	Por venta de mercadería	26/157		33.50	6008.57
jul-18	Por venta de mercadería	27/159		26.79	6035.36
jul-19	Por venta de mercadería	27/161		56.52	6091.88
jul-20	Por venta de mercadería	27/163		109.80	6201.68
jul-21	Por venta de mercadería	28/165		10.17	6211.85
jul-24	Por venta de mercadería	28/167		173.94	6385.79
jul-25	Por venta de mercadería	28/169		20.10	6405.89
jul-25	Por venta de mercadería	28/171		20.09	6425.98
jul-26	Por venta de mercadería	29/174		3.22	6429.20
jul-27	Por venta de mercadería	29/180		93.29	6522.49
jul-27	Por venta de mercadería	30/178		24.65	6547.14
jul-28	Por venta de mercadería	30/180		100.45	6647.59
jul-30	Por venta de mercadería	30/182		477.58	7125.17
	TOTALES			**7125.17**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **CODIGO 4.1.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento ajuste	32/190		484.85	484.85
jul-31	Asiento ajuste	32/191	484.85		
	TOTALES		**484.85**	**484.85**	

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO 5.1.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-31	Suledos del mes de mayo	10/64	1086.34		1086.34
jun-30	Suledos del mes de Junio	20/1	1086.34		2172.68
jul-31	Suledos del mes de Julio	31/187	1086.34		3259.02
	TOTALES		**3259.02**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA APORTE PATRONAL IESS **CODIGO 5.1.2**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-31	Suledos del mes de mayo	10/64	131.99		131.99
jun-30	Suledos del mes de junio	20/118	131.99		263.98
jul-31	Suledos del mes de julio	31/184	131.99		395.97
	TOTALES		**395.97**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA GASTO PROVISIONES SOCIALES **CODIGO 5.1.3**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-31	A Provisiones Sociales por pagar	12/65	299.32		299.32
jun-30	A Provisiones Sociales por pagar	20/119	299.32		598.64
jul-31	A Provisiones Sociales por pagar	31/186	299.32		897.96
	TOTALES		**897.96**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA SERVICIOS BÁSICOS **CODIGO 5.1.4**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-14	Pago de luz	6/30	47.61		47.61
may-16	pago de agua	6/35	96.73		144.34
may-24	Pago de teléfono	8/48	78.84		223.18
jun-15	Pago de luz y telefono	16/92	140.18		363.36
jun-25	Pago de luz y telefono	18/105	61.11		424.47
jul-11	Pago de luz y telefono	24/146	93.56		518.03
jul-25	Pago de agua potables	29/173	56.73		574.76
	TOTALES		**574.76**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO 5.1.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-03	Elaboración de retenciones	21/124	9.00		9.00
	TOTALES		**9.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO **CODIGO 5.1.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5.1.6	Asiento ajuste	31/190	500.63		500.63
	TOTALES		**500.63**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES **CODIGO 5.1.7**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento ajuste	31/190	27.00		27.00
	TOTALES		**27.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **CODIGO** **5.1.8**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento ajuste	31/190	66.00		66.00
	TOTALES		**66.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE VEHICULO** **CODIGO** **5.1.9**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento ajuste	31/190	900.00		900.00
	TOTALES		**900.00**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **CUENTAS INCOBRABLES** **CODIGO** **5.1.10**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jul-31	Asiento ajuste	32/191	1.98		1.98
	TOTALES		**1.98**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA **COSTO DE VENTA** **CODIGO** **6.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-01	Salida de mercadería a precio de costo	1/3	14.80		14.80
may-02	Salida de mercadería a precio de costo	2/6	18.51		33.31
may-03	Salida de mercadería a precio de costo	2/8	65.50		98.81
may-04	Salida de mercadería a precio de costo	2/10	78.78		177.59
may-05	Salida de mercadería a precio de costo	3/12	81.52		259.11
may-07	Salida de mercadería a precio de costo	3/14	52.40		311.51
may-08	Salida de mercadería a precio de costo	4/18	180.02		491.53
may-09	Salida de mercadería a precio de costo	4/20	13.00		504.53
may-10	Salida de mercadería a precio de costo	4/22	87.14		591.67
may-11	Salida de mercadería a precio de costo	5/25	16.50		608.17
may-12	Salida de mercadería a precio de costo	5/27	30.96		639.13
may-14	Salida de mercadería a precio de costo	6/29	5.44		644.57
	SUMAN Y PASAN		**644.57**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA COSTO DE VENTA **CODIGO** **6.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**644.57**		644.57
may-15	Salida de mercadería a precio de costo	6/33	39.30		683.87
may-16	Salida de mercadería a precio de costo	7/37	154.65		838.52
may-17	Salida de mercadería a precio de costo	7/39	29.60		868.12
may-18	Salida de mercadería a precio de costo	7/41	40.30		908.42
may-21	Salida de mercadería a precio de costo	8/43	47.55		955.97
may-22	Salida de mercadería a precio de costo	8/45	120.95		1076.92
may-23	Salida de mercadería a precio de costo	8/47	24.58		1101.50
may-25	Salida de mercadería a precio de costo	9/51	175.16		1276.66
may-26	Salida de mercadería a precio de costo	9/54	45.85		1322.51
may-28	Salida de mercadería a precio de costo	9/56	72.05		1394.56
may-29	Salida de mercadería a precio de costo	10/58	6.55		1401.11
may-30	Salida de mercadería a precio de costo	10/60	60.00		1461.11
may-31	Salida de mercadería a precio de costo	11/63	1003.76		2464.87
jun-01	Salida de mercadería a precio de costo	12/68	85.01		2549.88
jun-04	Salida de mercadería a precio de costo	12/70	91.70		2641.58
jun-05	Salida de mercadería a precio de costo	13/72	65.50		2707.08
jun-06	Salida de mercadería a precio de costo	13/74	32.75		2739.83
jun-07	Salida de mercadería a precio de costo	13/76	26.50		2766.33
jun-08	Salida de mercadería a precio de costo	13/78	52.78		2819.11
jun-09	Salida de mercadería a precio de costo	14/80	39.30		2858.41
jun-11	Salida de mercadería a precio de costo	14/82	13.10		2871.51
jun-12	Salida de mercadería a precio de costo	14/85	53.77		2925.28
jun-14	Salida de mercadería a precio de costo	15/88	63.67		2988.95
jun-15	Salida de mercadería a precio de costo	15/90	92.80		3081.75
jun-18	Salida de mercadería a precio de costo	16/94	18.64		3100.38
jun-19	Salida de mercadería a precio de costo	16/96	39.18		3139.56
jun-20	Salida de mercadería a precio de costo	17/98	58.85		3198.41
jun-21	Salida de mercadería a precio de costo	17/100	563.42		3761.83
jun-22	Salida de mercadería a precio de costo	17/102	127.71		3889.54
jun-23	Salida de mercadería a precio de costo	18/104	19.91		3909.45
jun-26	Salida de mercadería a precio de costo	18/108	144.05		4053.50
jun-27	Salida de mercadería a precio de costo	19/112	115.42		4168.92
jun-28	Salida de mercadería a precio de costo	20/114	79.49		4248.41
jun-29	Salida de mercadería a precio de costo	20/116	94.39		4342.80
jul-02	Salida de mercadería a precio de costo	21/122	4.30		4347.10
jul-03	Salida de mercadería a precio de costo	22/126	54.37		4401.47
jul-05	Salida de mercadería a precio de costo	22/128	27.20		4428.67
jul-06	Salida de mercadería a precio de costo	22/130	511.88		4940.55
jul-06	Salida de mercadería a precio de costo	23/132	66.36		5006.91
	SUMAN Y PASAN		**5006.91**		

FERRETERIA PALACIOS
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CUENTA COSTO DE VENTA **CODIGO 6.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**5006.91**		5006.91
jul-07	Salida de mercadería a precio de costo	23/134	81.67		5088.58
jul-07	Salida de mercadería a precio de costo	23/136	74.52		5163.10
jul-09	Salida de mercadería a precio de costo	23/139	97.63		5260.72
jul-10	Salida de mercadería a precio de costo	24/142	33.38		5294.11
jul-11	Salida de mercadería a precio de costo	25/145	27.48		5321.59
jul-12	Salida de mercadería a precio de costo	25/148	0.74		5322.33
jul-13	Salida de mercadería a precio de costo	26/152	193.03		5515.35
jul-15	Salida de mercadería a precio de costo	26/154	20.10		5535.46
jul-16	Salida de mercadería a precio de costo	27/158	33.51		5568.97
jul-18	Salida de mercadería a precio de costo	27/160	26.81		5595.77
jul-19	Salida de mercadería a precio de costo	27/162	53.71		5649.48
jul-20	Salida de mercadería a precio de costo	27/164	102.32		5751.80
jul-21	Salida de mercadería a precio de costo	28/166	9.90		5761.70
jul-24	Salida de mercadería a precio de costo	28/168	174.20		5935.90
jul-25	Salida de mercadería a precio de costo	28/170	20.10		5956.01
jul-25	Salida de mercadería a precio de costo	28/172	20.10		5976.11
jul-26	Salida de mercadería a precio de costo	29/175	2.82		5978.93
jul-27	Salida de mercadería a precio de costo	29/179	90.96		6069.89
jul-27	Salida de mercadería a precio de costo	30/181	22.76		6092.65
jul-28	Salida de mercadería a precio de costo	30/183	100.52		6193.17
jul-30	Salida de mercadería a precio de costo	30/185	447.15		6640.32
	TOTALES		**6640.32**		

Loja, julio 31 del 2012

…… ……..

f. GERENTE CONTADOR

FERRETERIA PALACIOS
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CÓD.	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACRED.
1.1.1	CAJA	8331.35	5005.09	3326.26	
1.1.2	BANCOS	22.50		22.50	
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	1253.20	470.00	783.20	
1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍA	33242.54	6640.32	26602.22	
1.1.5	ANTICIPO SUELDOS	50.00	50.00	0.00	
1.1.6	I.V.A EN COMPRAS	756.90	756.90	0.00	
1.1.7	ANTICIPO I.V.A RETENIDO	1.20		1.20	
1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.39		1.39	
1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO	1081.55	64.83	1016.72	
1.2.1	TERRENO	10820.00		10820.00	
1.2.2	EDIFICIO	40050.00		40050.00	
1.2.4	MUEBLES Y ENSERES	1080.00		1080.00	
1.2.6	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	800.00		800.00	
1.2.8	VEHICULO	18000.00		18000.00	
2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		934.77		934.77
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	467.19	5671.88		5204.69
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR		15000.00		15000.00
2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR	304.72	406.29		101.57
2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	395.97	527.96		131.99
2.1.6	I.V.A EN VENTAS	855.02	855.02		0.00
2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		897.96		897.96
2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	63.76	83.96		20.20
2.1.9	I.V.A POR PAGAR	64.83	98.12		33.28
3.1.1	CAPITAL		84830.87		84830.87
4.1.1	VENTAS		7125.17		7125.17
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	3259.02		3259.02	
5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	395.97		395.97	
5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES	897.96		897.96	
5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS	574.76		574.76	
5.1.5	SUMINISTROS DE OFICINA	9.00		9.00	
6.1	COSTO DE VENTA	6640.32		6640.32	
	SUMAN IGUAL	**129419.16**	**129419.16**	**114280.52**	**114280.52**

Loja, julio 31 del 2012

…… ……

f. GERENTE **F. CONTADOR**

FERRETERIA PALACIOS
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CÓDIG	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		TADO SIT. ECONÓM		EST. SITUACIÓN FINAN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.1	CAJA	3326.26				3326.26				3326.26	
1.1.2	BANCOS	22.50				22.50				22.50	
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	783.20				783.20				783.20	
1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍA	26602.22				26602.22				26602.22	
1.1.7	ANTICIPO I.V.A RETENIDO	1.20				1.20				1.20	
1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.39				1.39				1.39	
1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO	1016.72				1016.72				1016.72	
1.2.1	TERRENO	10820.00				10820.00				10820.00	
1.2.2	EDIFICIO	40050.00				40050.00				40050.00	
1.2.4	MUEBLES Y ENSERES	1080.00				1080.00				1080.00	
1.2.6	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	800.00				800.00				800.00	
1.2.8	VEHICULO	18000.00				18000.00				18000.00	
2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		934.77				934.77				934.77
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		5204.69				5204.69				5204.69
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR		15000.00				15000.00				15000.00
2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		101.57				101.57				101.57
2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR		131.99				131.99				131.99
2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		897.96				897.96				897.96
2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		20.20				20.20				20.20
2.1.9	I.V.A POR PAGAR		33.28				33.28				33.28
3.1.1	CAPITAL		84830.87				84830.87				84830.87
4.1.1	VENTAS		7125.17	7125.17			0.00		7125.17		
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	3259.02				3259.02		3259.02			
5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	395.97				395.97		395.97			
5.1.3	GASTO PROVISIONES SOCIALES	897.96				897.96		897.96			
5.1.4	SERVICIOS BÁSICOS	574.76				574.76		574.76			
	SUMAN Y PASAN	**107631.20**	**114280.52**	**7125.17**		**107631.20**	**107155.3461**	**5127.713**	**7125.17**	**102503.48**	**107155.35**

FERRETERIA PALACIOS
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		TADO SIT. ECONÓM		EST. SITUACIÓN FINAN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	**107631.20**	**114280.52**	**7125.17**	**0.00**	**107631.20**	**107155.35**	**5127.71**	**7125.17**	**102503.48**	**107155.35**
5.1.5	SUMINISTROS DE OFICINA	9.00				9.00		9.00			
6.1	COSTO DE VENTA	6640.32			6640.32	0.00		6640.32			
	SUMAN IGUAL	**114280.52**	**114280.52**								
5.1.6	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO			500.63				500.63			
5.1.7	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			27.00				27.00			
5.1.8	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			66.00				66.00			
5.1.9	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO			900.00				900.00			
1.2.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO				500.63					-500.63	
1.2.5	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES				27.00					-27.00	
1.2.6	DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO COMPUTACIÓN				66.00					-66.00	
1.2.8	DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHICULO				900.00					-900.00	
5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES			1.98				1.98			
1.1.3.1	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				1.98					-1.98	
4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				484.85		484.85				
	SUMAN	**114280.52**	**114280.52**	**8620.78**	**8620.78**	**107640.20**	**107640.20**	**13272.64**	**7125.17**	**101007.88**	**107155.35**
3.2.2	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ECONÓMICO								6147.47	6147.47	
	SUMAN IGUAL	**114280.52**	**114280.52**	**8620.78**	**8620.78**	**107640.20**	**107640.20**	**13272.64**	**13272.64**	**107155.35**	**107155.35**

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

	VENTAS		7125.17
(-)	COSTOS DE VENTAS		-6640.32
=	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**484.85**
(-)	**GASTOS**		
	Gastos Administrativos		
	SUELDOS Y SALARIOS	3259.02	
	APORTE PATRONAL IESS	395.97	
	GASTO PROVISIONES SOCIALES	897.96	
	SERVICIOS BÁSICOS	574.76	
	SUMINISTROS DE OFICINA	9.00	
	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO	500.63	
	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	27.00	
	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	66.00	
	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO	900.00	
	CUENTAS INCOBRABLES	1.98	
	TOTAL GASTOS		**6632.32**
=	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**-6147.47**

Loja, julio 31 del 2012

…… ……

f. GERENTE f. CONTADOR

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

1.	**ACTIVOS**				
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			**31751.50**	
1.1.1	CAJA		3326.26		
1.1.2	BANCOS		22.50		
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	783.20	781.22		
1.1.3.1	Provisión Cuentas Incobrables	-1.98			
1.1.4	INVENTARIO DE MERCADERÍA		26602.22		
1.1.7	ANTICIPO I.V.A RETENIDO		1.20		
1.1.8	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1.39		
1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO		1016.72		
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**69256.38**	
1.2.1	TERRENO		10820.00		
1.2.2	EDIFICIO	40050.00	39549.38		
1.2.3	DEPRECICIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	-500.63			
1.2.4	MUEBLES Y ENSERES	1080.00	1053.00		
1.2.5	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-27.00			
1.2.6	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	800.00	734.00		
1.2.7	DEPREC. ACUM. DE EQUIPO COMPUT.	-66.00			
1.2.8	VEHICULO	18000.00	17100.00		
1.2.9	DEPREC. ACUM. DE VEHICULO	-900.00			
	TOTAL ACTIVOS				**101007.88**
2	**PASIVOS**				
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			**22324.47**	
2.1.3	SUELDOS POR PAGAR		934.77		
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		5204.69		
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR		15000.00		
2.1.4	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		101.57		
2.1.5	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR		131.99		
2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		897.96		
2.1.8	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		20.20		
2.1.9	I.V.A POR PAGAR		33.28		
	TOTLA PASIVOS				**22324.47**
3	**PATRIMONIO**				
3.1.1	CAPITAL		84830.87		
	TOTAL PATRIMONIO			**84830.87**	
3.2	**RESULTADOS**				
3.2.2	PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		6147.47		
	TOTAL RESULTADOS			**6147.47**	
	TOTAL PATRIMONIO				**78683.41**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**101007.88**

Loja, julio 31 del 2012

…… ……

f. GERENTE f. CONTADOR

FERRETERIA PALACIOS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE JULIO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES $

A.	**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		
(+)	**EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES**		8311.35
	Efectivo Recibido por Ventas	7841.35	
	Efectivo Recibido por Cobro de Cuentas Pendientes	470.00	
(-)	**EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**		5005.09
	Compras	1111.76	
	Sueldos y Salarios	1969.53	
	Anticipo sueldos	50.00	
	Préstamo a clientes	34.95	
	Documentos por Pagar	467.19	
	Servicios Básicos	598.30	
	Suministros de Oficina	8.91	
	Retención en la Fuente por Pagar	63.76	
	Aportes al IESS	700.69	
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		**3306.26**
B.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		0.00
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVENSIÓN**		**0.00**
C.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		0.00
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENT**		**0.00**
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		3306.26
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE MAYO DEL 2012		42.50
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE JULIO DEL 2012		**3348.76**

Loja, julio 31 del 2012

…… ……

f. Gerente f. Contador

g. DISCUSIÓN

La “Ferretería Palacios” viene laborando en el mercado local desde hace 21 años y debido a su movimiento económico está registrada ante el Servicio de Rentas Internas como una persona natural obligada a llevar contabilidad; sin embargo, a pesar del tiempo y su condición tributaria el Lic. Arturo Palacios propietario de esta empresa no ha considerado el manejo y uso de un Sistema Contable, factor que ha provocado inconvenientes a su administración y desarrollo financiero. Motivo por el cual se procedió a Implantar la Contabilidad Comercial en esta ferretería.

Antes de la implementación del Sistema Contable a la empresa objeto de estudio, se pudieron observar dificultades que se fueron controlando en el transcurso de su desarrollo, entre los que se pueden destacar: El efectivo recaudado diariamente producto de las ventas y cobros a clientes no eran depositados en la cuenta corriente de la empresa lo que originaba que este recurso sea utilizado para gastos personales y malas inversiones; ante esta situación se determinó una persona responsable para el manejo de este activo, el mismo que deberá presentar diariamente al propietario los comprobantes y sustentos válidos que justifiquen los ingresos y egresos del dinero; las ventas a crédito se anotaban en un cuaderno simple o en hojas sueltas, por lo que se sugirió respaldar este movimiento económico con documentos legales como las facturas o letras de cambio, los mismos que contendrán nombres completos del cliente, dirección exacta, teléfonos, detalle de la mercadería entregada y las respectivas firmas que legalicen esta transacción para luego proceder a su archivo en orden alfabético y en un lugar seguro donde tendrá acceso únicamente su propietario; el desconocimiento de sus obligaciones pendientes de pago, provocaba confusión al momento de cancelar a sus proveedores, motivo por el cual se procedió a realizar un inventario de los pasivos que adeuda con los respectivos auxiliares para registrar los abono que se realicen.

La aplicación de la Contabilidad comercial en la Ferretería Palacios, permitió el logro de los objetivos planteados al inicio de este trabajo mediante la elaboración un inventario físico de sus activos y pasivos con la finalidad de determinar su

situación inicial, se diseñó un Plan y Manual de cuentas acorde a sus actividades el mismo que permitió registrar la información en los libros principales y auxiliares como de la contabilidad como: Libro Diario, Auxiliares de Ventas, mayores de la cuentas, roles de pago, entre otros. Todo este proceso ha permitido obtener información real de la situación actual de la empresa a través de la presentación de los Estados Financieros, la misma que servirá para que su propietario tome medidas correctivas oportunas, en caso de ser necesarias para mejorar el rendimiento económico del negocio y de esta manera posicionarse en el mercado local y nacional.

h. CONCLUSIONES

- Se diseñaron formatos para tarjetas kardex, los mismos que sirvieron para registrar en forma ordenada y adecuada la mercadería permitiendo conocer de manera oportuna y precisa las existencia de este activo.

- Se diseñó un Plan y Manual de Cuentas que permitió el registro y control de las actividades que se originaron en la empresa.

- El efectivo recaudado es manejado por el propietario de la Ferretería; sin embargo, el dinero no es depositado en la cuenta bancaria por lo tanto es usado para fines personales y hasta préstamo a personas ajenas al negocio, lo que ha provocado que en algunas ocasiones no se cuente con el flujo de efectivo suficiente para cubrir las obligaciones con los proveedores.

- La Aplicación de la contabilidad Comercial en la empresa objeto de estudio, dio como resultado una pérdida considerable, que refleja el mal manejo administrativo y financiero de la misma.

- Todos los objetivos que se plantearon al inicio de la presente tesis se cumplieron así: se elaboró el inventario inicial en base a la información proporcionada en un registro de formato Excel, se diseñaron los registros necesarios para el control de las cuentas y se presentaron los Estados Financieros que reflejaron la situación actual de la empresa.

i. RECOMENDACIONES

- Se recomienda al propietario de la “Ferretería Palacios” mantener las tarjetas kárdex para el registro de las mercaderías, lo que ayudará a mantener precios actuales y stock suficiente para cubrir las necesidades del cliente.

- Mantener el Plan y Manual de Cuentas diseñado en este trabajo de tal manera que se proceda al registro correcto de las actividades comerciales que realiza la empresa.

- Realizar depósitos diarios a la cuenta bancaria, con la finalidad que el efectivo sirva para cubrir las obligaciones con los proveedores y los empleados.

- La Contabilidad Comercial desarrollada en este periodo se la elaboró en base a las necesidades de la empresa; por lo tanto, se recomienda seguirla manteniendo para obtener información económica y financiera que permitirá adoptar medidas necesarias para el crecimiento económico de la Ferretería.

- Se dio cumplimiento a los objetivos planteados permitiendo aplicar los conocimientos adquiridos durante la carrera universitaria.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ✓ **BRAVO**, M. (2011), CONTABILIDAD GENERAL (10ma edición) Quito-Ecuador. Editora Escobar.

- ✓ **ESPEJO**, L. (2007), *CONTABILIDAD GENERAL*. (1ra. Edición) Loja-Ecuador. Editorial U.T.P.L.

- ✓ **OROSCO,** José, (2007) CONTABILIDAD GENERAL (2da Edición) Quito Ecuador.

- ✓ **RODRIGUEZ,** J, (2007) Organización Contable y Administrativa de las Empresas. (Segunda Edición) Barcelona – España. Editorial Thomson.

- ✓ **ZAPATA,** P. (2008) CONTABILIDAD GENERAL. (5ta Edición) Colombia Editorial McGraw-Hil Interamericana.

Internet

- ✓ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, http://www.sri.gob.ec/web/guest/136@public. (citado el 14 de abril del 2012).

- ✓ http://www.sri.gob.ec/web/guest/detalle-de-obligaciones-por-contribuyente (citado el 02 de febrero del 2012)

- ✓ www.globalcontable.com/archivosgenerales/secciones/ifrs/.../agn.doc *(citado el 10 junio del 2011)*

- ✓ http://www.emagister.com/curso-tasacion-tecnica-mejoras/depreciacion-dificios (citado el 11 de noviembre del 2009)

k. ANEXOS

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ABRAZADERA 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

MEDIDA: UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	39	0.20	7.8				39	0.20	7.80
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				6	0.20	1.2	33	0.2	6.60
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001- 12814				4	0.20	0.8	29	0.2	5.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALBALUX **EXISTENICA MÁXIMA:**

MEDIDA: SACOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	90	4.72	424.8				90	4.72	424.80
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12716				5	4.72	23.6	85	4.72	401.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CORTADORA RED WHITE **EXISTENICA MÁXIMA:**

MEDIDA: UNIDA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	37	10.24	378.88				37	10.24	378.88
Junio 22/2012	Venta s/f001-001- 12716				4	10.24	40.96	33	10.24	337.92

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BIOPLAS **EXISTENICA MÁXIMA:**

MEDIDA: GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	23	4.72	108.56				23	4.72	108.56
Mayo 24/2012	Compra s/f 022-001-13121	36	4.21	151.40				59	4.41	259.96
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				3	4.41	13.22	56	4.41	246.74

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BIOPLAS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	15	1.60	24				15	1.60	24.00
Mayo 30/2012	Venta s/f 001-001-12714				1	1.60	1.6	14	1.6	22.40
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001-12786				1	1.60	1.6	13	1.6	20.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: RESAFLEX **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	3.28	39.36				12	3.28	39.36
Julio 27/2012	Venta sin factura				2	3.28	6.56	10	3.28	32.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO A/C 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	10	4.36	43.6				10	4.36	43.60
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				5	4.36	21.8	5	4.36	21.80
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12814				1	4.36	4.36	4	4.36	17.44

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PALA COLLINS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	5.35	26.75				5	5.35	26.75
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001-12786				1	5.35	5.35	4	5.35	21.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX BLANCO HUESO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALÓN **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							19	4.72	89.68
Mayo 01/2012	Venta s/f 001-001-12657				2	4.72	9.44	17	4.72	80.24
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				4	4.72	18.88	13	4.72	61.36

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX AMARILLA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALÓN **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	5.20	26				5	5.20	26.00
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				3	5.20	15.60	2	5.20	10.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PERMALATEX BLANCO OSTRA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI CANECA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 31/2012	Compra s/f 024-005-32209	1	61.90	61.9				1	61.90	61.90

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PERMALATEX TROPICAL MARFIL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Julio 15/2012	Compra s/f 024-005-333064	1	13.82	13.82				1	13.82	13.82

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BROCHA DE 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							15	0.94	14.10
Mayo 01/2012	Venta s/f 001-001-12657				1	0.94	0.94	14	0.94	13.16
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				1	0.94	0.94	13	0.94	12.22

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BROCHA DE 5" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							9	1.18	10.62
Mayo 01/2012	Venta s/f 001-001-12657				1	1.18	1.18	8	1.18	9.44

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BROCHA DE 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							22	0.99	21.78
Julio 13/2012	Venta s/f 001-001-12806				1	0.99	0.99	21	0.99	20.79

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BOQUILLA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							121	0.48	58.08
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				1	0.48	0.48	120	0.48	57.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ENCHLUFLES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							48	0.60	28.80
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				1	0.60	0.6	47	0.6	28.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LIJAS # 150 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							205	0.40	82.00
Mayo 01/2012	Venta s/f 001-001-12657				2	0.40	0.8	203	0.4	81.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: GRAPAS PARA CERRAMIENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial							100	0.61	61.00
Mayo 01/2012	Venta s/f 001-001-12659				4	0.61	2.44	96	0.61	58.56
Julio 02/2012	Venta s/f 001-001-12784				4	0.61	2.44	92	0.61	56.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CABLE SOLIDO # 12 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 02/2012	Compra s/f 012-001- 25152	100	0.35	35.2				100	0.35	35.20
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				100	0.35	35.20	0	0.00	0.00
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				20	0.35	7.04	80	0.35	28.16

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CABLE SOLIDO # 14 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 02/2012	Compra s/f 012-001- 25152	300	0.24	71.73				300	0.24	71.73
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				100	0.24	23.91	200	0.24	47.82

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO 3X9 25K **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI KILOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 02/2012	Compra s/f 012-001- 25152	25	1.62	40.523				25	1.62	40.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO 4X6 25K **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI KILOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 02/2012	Compra s/f 012-001- 25152	25	1.62	40.523				25	1.62	40.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO 5X5 25K **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI KILOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 02/2012	Compra s/f 012-001- 25152	25	1.76	43.88				25	1.76	43.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Abril 01/2012	Estado de Situación Inicial	100	0.62	62				100	0.62	62.00
Julio 01/2012	Venta s/f 001-001-12783				2	0.62	1.24	98	0.62	60.76
Julio 02/2012	Venta s/f 001-001-12784				1	0.62	0.62	97	0.62	60.14

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: HOJAS DE ZINC 2.40 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	79	4.72	372.88				79	4.72	372.88
Mayo 02/2012	Venta s/f 001-001-12660				2	4.72	9.44	77	4.72	363.44

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PLANCHAS DE ZINC 3.6 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	97	7.04	682.88				97	7.04	682.88
Mayo 07/2012	Compra s/f 002-001-284249	150	7.71	1157.1				247	7.45	1840.01
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				10	7.45	74.49	237	7.45	1765.52
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				9	7.45	67.04	228	7.45	1698.47
Junio/14/2012	Venta s/f 001-001-12741				1	7.45	7.45	227	7.45	1691.02
Julio 11/2012	Venta s/f 001-001-12799				1	7.45	7.45	226	7.45	1683.57
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12830				3	7.45	22.35	223	7.45	1661.22

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PLANCHAS DE ZINC 3.0 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 002-001-284249	50	6.43	321.5				50	6.43	321.50

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI SACOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	711	6.55	4657.1				711	6.55	4657.05
Mayo 02/2012	Venta s/f 001-001-12661				1	6.55	6.55	710	6.55	4650.50
Mayo 03/2012	Venta s/f 12663 a 12666				10	6.55	65.5	700	6.55	4585.00
Mayo 04/2012	Ventas s/f 12667 a 1270				10	6.55	65.5	690	6.55	4519.50
Mayo 07/2012	Venta s/f 12673 a 12675				8	6.55	52.4	682	6.55	4467.10
Mayo 08/2012	Venta s/f 12676-12679				18	6.55	117.9	664	6.55	4349.20
Mayo 10/2012	Venta s/f 001-001-12681				10	6.55	65.5	654	6.55	4283.70
Mayo 12/2012	Venta s/f 001-001-12686				4	6.55	26.2	650	6.55	4257.50
Mayo 15/2012	Venta s/f 001-001-12686				6	6.55	39.3	644	6.55	4218.20
Mayo 16/2012	Venta s/f 12689-12691				23	6.55	150.65	621	6.55	4067.55
Mayo 18/2012	Venta s/f 001-001-12693				2	6.55	13.1	619	6.55	4054.45
Mayo 21/2012	Venta s/f 0001-001-12694				5	6.55	32.75	614	6.55	4021.70
Mayo 22/2012	Venta s/f 001-001-12695				3	6.55	19.65	611	6.55	4002.05
Mayo 22/2012	Venta s/f 001-001-12696				10	6.55	65.5	601	6.55	3936.55
Mayo 22/2012	Venta s/f 001-001-12697				3	6.55	19.65	598	6.55	3916.90
Mayo 22/2012	Venta s/f 001-001-12698				1	6.55	6.55	597	6.55	3910.35
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12701				4	6.55	26.2	593	6.55	3884.15
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12704				15	6.55	98.25	578	6.55	3785.90
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12704				1	6.55	6.55	577	6.55	3779.35
Mayo 26/2012	Venta s/f 001-001-12708				7	6.55	45.85	570	6.55	3733.50
Mayo 28/2012	Venta s/f 001-001-12709				1	6.55	6.55	569	6.55	3726.95
Mayo 28/2012	Venta s/f 001-001-12710				10	6.55	65.5	559	6.55	3661.45
Mayo 29/2012	Venta s/f 001-001-12711				1	6.55	6.55	558	6.55	3654.90
Mayo 30/2012	Venta s/f 001-001-12712				6	6.55	39.3	552	6.55	3615.60
Mayo 30/2012	Venta s/f 001-001-12713				1	6.55	6.55	551	6.55	3609.05
Mayo 30/2012	Venta s/f 001-001-12714				1	6.55	6.55	550	6.55	3602.50
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12715				1	6.55	6.55	549	6.55	3595.95
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12719				20	6.55	131	529	6.55	3464.95
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12718				8	6.55	52.4	521	6.55	3412.55
Junio/01/2012	Venta s/f 001-001-12721				2	6.55	13.1	519	6.55	3399.45
Junio/01/2012	Venta s/f 001-001-12722				1	6.55	6.55	518	6.55	3392.90
Junio/01/2012	Venta s/f 001-001-12723				8	6.55	52.4	510	6.55	3340.50
Junio/04/2012	Venta s/f 001-001-12724				3	6.55	19.65	507	6.55	3320.85
Junio/04/2012	Venta s/f 001-001-12725				10	6.55	65.5	497	6.55	3255.35

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI SACOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Junio/04/2012	Venta s/f 001-001-12726				1	6.55	6.55	496	6.55	3248.80
Junio/05/2012	Venta s/f 001-001-12727				4	6.55	26.2	492	6.55	3222.60
Junio/05/2012	Venta s/f 001-001-12728				6	6.55	39.3	486	6.55	3183.30
Junio/06/2012	Venta s/f 001-001-12730				5	6.55	32.75	481	6.55	3150.55
Junio/07/2012	Venta s/f 001-001-12731				1	6.55	6.55	480	6.55	3144.00
Junio/07/2012	Venta s/f 001-001-12732				3	6.55	19.65	477	6.55	3124.35
Junio/08/2012	Venta s/f 001-001-12734				2	6.55	13.1	475	6.55	3111.25
Junio/09/2012	Venta s/f 001-001-12735				6	6.55	39.3	469	6.55	3071.95
Junio/11/2012	Venta s/f001-001 12736				2	6.55	13.1	467	6.55	3058.85
Junio/12/2012	Compra s/f 001-001-14976	100	6.79	679.46				567	6.5931	3738.31
Junio/12/2012	Venta s/f 001-001-12737				5	6.59	32.966	562	6.5931	3705.34
Junio/12/2012	Venta s/f 001-001-12738				1	6.5931	6.5931	561	6.5931	3698.75
Junio/13/2012	Compra s/f001-001- 14989	150	6.79	1019.19				711	6.6356	4717.94
Junio/14/2012	Venta s/f 001-001-12738				3	6.6356	19.907	708	6.6356	4698.03
Junio/14/2012	Venta s/f 001-001-12742				5	6.6356	33.178	703	6.6356	4664.86
Junio/15/2012	Venta s/f 001-001-12743				5	6.6356	33.178	698	6.6356	4631.68
Junio/15/2012	Venta s/f 001-001-12744				3	6.6356	19.907	695	6.6356	4611.77
Junio/15/2012	Venta s/f 001-001-12745				6	6.6356	39.814	689	6.6356	4571.96
Junio/18/2012	Venta s/f 001-001-12746				1	6.6356	6.6356	688	6.6356	4565.32
Junio/19/2012	Venta s/f001-001- 12747				5	6.6356	33.178	683	6.6356	4532.14
Junio/20/2012	Venta s/f 001-001-12749				5	6.6356	33.178	678	6.6356	4498.96
Junio/20/2012	Venta s/f 001-001-12750				3	6.6356	19.907	675	6.6356	4479.06
Junio 21/2012	Venta s/f 001-001-12751				70	6.6356	464.49	605	6.6356	4014.56
Junio 21/2012	Venta s/f 001-001-12752				10	6.6356	66.356	595	6.6356	3948.21
Junio 21/2012	Venta s/f 001-001-12753				5	6.6356	33.178	590	6.6356	3915.03
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12757				5	6.6356	33.178	585	6.6356	3881.85
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12758				5	6.6356	33.178	580	6.6356	3848.67
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				3	6.6356	19.907	577	6.6356	3828.77
Junio 23/2012	Venta s/f 001-001-12760				3	6.6356	19.907	574	6.6356	3808.86
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12762				4	6.6356	26.543	570	6.6356	3782.32
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12765				3	6.6356	19.907	567	6.6356	3762.41
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12766				6	6.6356	39.814	561	6.6356	3722.59
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12767				4	6.6356	26.543	557	6.6356	3696.05
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12768				3	6.6356	19.907	554	6.6356	3676.15
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12770				5	6.6356	33.178	549	6.6356	3642.97

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI SACOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12773				3	6.6356	19.907	546	6.6356	3623.06
Junio 28/2012	Venta s/f 001-001-12775				7	6.6356	46.449	539	6.6356	3576.61
Junio 28/2012	Venta s/f 1001-001-2776				1	6.6356	6.6356	538	6.6356	3569.98
Junio 28/2012	Venta s/f 001-001-12777				2	6.6356	13.271	536	6.6356	3556.70
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12778				4	6.6356	26.543	532	6.6356	3530.16
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12780				3	6.6356	19.907	529	6.6356	3510.25
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12781				4	6.6356	26.543	525	6.6356	3483.71
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001-12787				4	6.6356	26.543	521	6.6356	3457.17
Julio 06/2012	Venta s/f 001-001-12789				70	6.6356	464.49	451	6.6356	2992.67
Julio 06/2012	Venta s/f 001-001-12790				2	6.6356	13.271	449	6.6356	2979.40
Julio 06/2012	Venta s/f 001-001-12791				5	6.6356	33.178	444	6.6356	2946.22
Julio 06/2012	Venta sin factura				10	6.6356	66.356	434	6.6356	2879.87
Julio 07/2012	Venta s/f 001-001-12792				1	6.6356	6.6356	433	6.6356	2873.23
Julio 07/2012	Venta s/f001-001- 12793				1	6.6356	6.6356	432	6.6356	2866.60
Julio 07/2012	Venta sin factura				1	6.6356	6.6356	431	6.6356	2859.96
Julio 09/2012	Venta s/f 001-001-12794				5	6.6356	33.178	426	6.6356	2826.78
Julio 09/2012	Venta s/f 001-001-12795				4	6.6356	26.543	422	6.6356	2800.24
Julio 09/2012	Venta s/f 001-001-12796				3	6.6356	19.907	419	6.6356	2780.33
Julio 09/2012	Compra s/f 003-001-15052	147	6.79	998.81				566	6.6769	3779.14
Julio 10/2012	Venta s/f 001-001-12797				2	6.6769	13.354	564	6.6769	3765.79
Julio 10/2012	Venta s/f 001-001-12798				3	6.6769	20.031	561	6.6769	3745.76
Julio 09/2012	Compra s/f 003-001-15054	147	6.79	998.81				708	6.7014	4744.56
Julio 11/2012	Venta s/f 001-001-12800				3	6.6769	20.031	705	6.7015	4724.53
Julio 13/2012	Venta s/f 001-001-12802				20	6.7015	134.03	685	6.7015	4590.50
Julio 13/2012	Venta s/f001-001-12804				3	6.7015	20.104	682	6.7015	4570.40
Julio 13/2012	Venta s/f 001-001-12807				1	6.7015	6.7015	681	6.7015	4563.70
Julio 15/2012	Venta s/f 001-001-12808				3	6.7015	20.104	678	6.7015	4543.59
Julio 16/2012	Venta s/f 001-001-12809				5	6.7015	33.507	673	6.7015	4510.08
Julio 18/2012	Venta s/f 001-001-12810				4	6.7015	26.806	669	6.7015	4483.28
Julio 19/2012	Venta s/f 001-001-12811				1	6.7015	6.7015	668	6.7015	4476.58
Julio 19/2012	Venta s/f 001-001-12812				1	6.7015	6.7015	667	6.7015	4469.88
Julio 19/2012	Venta s/f 001-001-12813				5	6.7015	33.507	662	6.7015	4436.37
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12815				2	6.7015	13.403	660	6.7015	4422.97
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12816				1	6.7015	6.7015	659	6.7015	4416.26
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12817				10	6.7015	67.015	649	6.7015	4349.25

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI SACOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Julio 21/2012	Venta s/f 001-001-12818				1	6.7015	6.7015	648	6.7015	4342.55
Julio 23/2012	Venta s/f 001-001-12820				20	6.7015	134.03	628	6.7015	4208.52
Julio 23/2012	Venta s/f 001-001-12821				6	6.7015	40.209	622	6.7015	4168.31
Julio 24/2012	Venta s/f 001-001-12822				3	6.7015	20.104	619	6.7015	4148.21
Julio 25/2012	Venta s/f 001-001-12823				3	6.7015	20.104	616	6.7015	4128.10
Julio 27/2012	Venta s/f 001-001-12825				7	6.7015	46.91	609	6.7015	4081.19
Julio 27/2012	Venta s/f 001-001-12826				3	6.7015	20.104	606	6.7015	4061.09
Julio 27/2012	Venta s/f 001-001-12827				3	6.7015	20.104	603	6.7015	4040.98
Julio 28/2012	Venta s/f 001-001-12829				15	6.7015	100.52	588	6.7015	3940.46
Julio 25/2012	Venta s/f 001-001-12830				25	6.7015	167.54	563	6.7015	3772.92
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12831				3	6.7015	20.104	560	6.7015	3752.82

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CANDADO GLOBE 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	14	2.00	28				14	2.00	28.00
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12702				2	2.00	4	12	2.00	24.00
Junio/14/2012	Venta s/f001-001- 12741				1	2.00	2	11	2.00	22.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: DISCO DE DIAMANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	3.84	61.44				16	3.84	61.44
Julio 27/2012	Venta s/f 001-001-12825				1	3.84	3.84	15	3.84	57.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO PARA ZINC **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	20	0.60	12				20	0.60	12.00
Mayo 02/2012	Venta s/f 001-001-12660				0.5	0.60	0.3	19.5	0.6	11.70
Mayo 10/2012	Venta s/f 001-001-12682				1	0.60	0.6	18.5	0.6	11.10
Junio/07/2012	Venta s/f 001-001-12731				0.5	0.60	0.3	18	0.6	10.80
Junio/14/2012	Venta s/f 001-001-12741				2	0.60	1.2	16	0.6	9.60
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001- 12759				2	0.60	1.2	14	0.6	8.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: FLEXOMETRO 3m **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	20	0.74	14.8				20	0.74	14.80
Mayo 02/2012	Venta s/f 001-001-12662				3	0.74	2.22	17	0.74	12.58
Julio 07/2012	Venta s/f 001-001-12801				1	0.74	0.74	16	0.74	11.84

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: FLEXOMETRO 5m **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	43	0.94	40.42				43	0.94	40.42
Julio 06/2012	Venta s/f 001-001-12790				1	0.94	0.94	42	0.94	39.48

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PORCELANA SIKA BLANCA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	19	1.60	30.4				19	1.60	30.40
Julio 13/2012	Venta s/f 001-001-12805				1	1.60	1.60	18	1.6	28.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CORTADORAS FV 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	25	6.24	156				25	6.24	156.00
Mayo 04/2012	Venta s/f 001-001-12669				2	6.24	12.48	23	6.24	143.52
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				3	6.24	18.72	20	6.24	124.80
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12780				3	6.24	18.72	17	6.24	106.08

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ADAPTADORES 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	39	0.20	7.8				39	0.20	7.80
Mayo 04/2012	Venta s/f001-001- 12669				4	0.20	0.8	35	0.2	7.00
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12814				2	0.20	0.4	33	0.2	6.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BONDEX ESTÁNDAR **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	99	4.40	435.6				99	4.40	435.60
Mayo 05/2012	Venta s/f 001-001-12672				10	4.40	44	89	4.4	391.60
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001- 12774				4	4.40	17.6	85	4.4	374.00
Junio 28/2012	Venta s/f 001-001-12776				3	4.40	13.2	82	4.4	360.80
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12830				6	4.40	26.4	76	4.4	334.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: EMPASTE INTERIOR **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	98	6.00	588				98	6.00	588.00
Mayo 05/2012	Venta s/f 001-001-12672				3	6.00	18	95	6	570.00
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12678				1	6.00	6	94	6	564.00
Mayo 09/2012	Venta s/f001-001- 12680				2	6.00	12	92	6	552.00
Mayo 30/2012	Venta s/f001-001- 12714				1	6.00	6	91	6	546.00
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				6	6.00	36	85	6	510.00
Junio 18/2012	Venta s/f 001-001-12746				2	6.00	12	83	6	498.00
Junio 19/2012	Venta s/f 001-001-12748				1	6.00	6	82	6	492.00
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12756				4	6.00	24	78	6	468.00
Julio 07/2012	Venta s/f 001-001-12793				4	6.00	24	74	6	444.00
Julio 09/2012	Venta s/f 001-001-12794				3	6.00	18	71	6	426.00
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12830				8	6.00	48	63	6	378.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: EMPASTE EXTERIOR **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	95	14.80	1406				95	14.80	1406.00
Mayo 05/2012	Venta s/f 001-001-12672				1	14.80	14.80	94	14.8	1391.20
Mayo 17/2012	Venta s/f 001-001-12692				2	14.80	29.60	92	14.8	1361.60
Mayo 21/2012	Venta s/f 001-001-12694				1	14.80	14.80	91	14.8	1346.80
Mayo 17/2012	Venta s/f 001-001-12706				2	14.80	29.60	89	14.8	1317.20
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				10	14.80	148.00	79	14.8	1169.20
Julio 07/2012	Venta s/f001-001- 12793				3	14.80	44.40	76	14.8	1124.80
Julio 13/2012	Venta s/f 001-001-12806				2	14.80	29.60	74	14.8	1095.20
Julio 27/2012	Venta sin factura				1	14.80	14.80	73	14.8	1080.40
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12830				5	14.80	74.00	68	14.8	1006.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	52	0.20	10.4				52	0.20	10.40
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12678				5	0.20	1	47	0.2	9.40
Mayo 09/2012	Venta s/f 001-001-12680				5	0.20	1	42	0.2	8.40
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001-12786				15	0.20	3	27	0.2	5.40
Julio 21/2012	Venta s/f 001-001-12819				6	0.20	1.2	21	0.2	4.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	18	3.63	65.34				18	3.63	65.34

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR BLANCO GRIEGO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	10	3.63	36.3				10	3.63	36.30

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR MARFIL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	8	3.63	29.04				8	3.63	29.04

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR BABY VERDE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	6	3.63	21.78				6	3.63	21.78

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR AZUL KIDS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	4	3.63	14.52				4	3.63	14.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR DURAZNO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 07/2012	Compra s/f 024-005-31596	4	3.63	14.52				4	3.63	14.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LATEX INTERIOR CELESTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario inicial	4	4.72	18.88				4	4.72	18.88
Mayo 05/2012	Venta s/f 001-001-12671				1	4.72	4.72	3	4.72	14.16

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA PARA LUZ 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	15	12.64	189.6				15	12.64	189.60
Mayo 08/2012	Venta s/f001-001- 12677				0.5	12.64	6.32	14.5	12.64	183.28

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA 3/4 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	200	0.20	40				200	0.20	40.00
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-126777				10	0.20	2	190	0.2	38.00
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-126759				10	0.20	2	180	0.2	36.00
Julio 21/2012	Venta s/f 001-001-12819				10	0.20	2	170	0.2	34.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA PARA GAS INDUSTRIAL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 12/2012	Compra s/f 012-001-25375	50	1.07	53.41				50	1.07	53.41
Julio 03 /2012	Venta s/f 001-001-12785				7	1.07	7.4774	43	1.0682	45.93

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: NEPLO CINTURA 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	52	0.48	24.96				52	0.48	24.96
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12780				2	0.48	0.96	50	0.48	24.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO ROSCABLE DE 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	120	6.24	748.8				120	6.24	748.80
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12677				1	6.24	6.24	119	6.24	742.56
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				1	6.24	6.24	118	6.24	736.32
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12716				5	6.24	31.2	113	6.24	705.12
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12761				1	6.24	6.24	112	6.24	698.88
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12769				1	6.24	6.24	111	6.24	692.64

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	2.15	34.4				16	2.15	34.40
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				8	2.15	17.20	8	2.15	17.20
Junio 20/2012	Venta s/f 001-001-12749				1	2.15	2.15	15	2.15	32.25

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	22	6.80	149.6				22	6.80	149.60
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				12	6.80	81.60	10	6.80	68.00
Julio 19/2012	Venta s/f 001-001-12811				1	6.80	6.80	9	6.80	61.20
Julio 30/2012	Venta s/f001-001- 12830				4	6.80	27.20	5	6.80	34.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	57	3.92	223.44				57	3.92	223.44
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				1	3.92	3.92	56	3.92	219.52
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12707				1	3.92	3.92	55	3.92	215.60
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				8	3.92	31.36	47	3.92	184.24

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: REDUCTOR 75 a 50mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	41	1.40	57.4				41	1.40	57.40
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12707				1	1.40	1.40	40	1.40	56.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	53	0.40	21.2				53	0.40	21.20
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				1	0.40	0.40	52	0.40	20.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TAPONES MPP R/R 1/2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	29	0.40	11.6				29	0.40	11.60
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				2	0.40	0.80	27	0.40	10.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: POLIMEX **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	2.99	14.95				5	2.99	14.95
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				1	2.99	2.99	4	2.99	11.96

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEFLONES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	259	0.28	72.52				259	0.28	72.52
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-126777				2	0.28	0.56	257	0.28	71.96
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12814				1	0.28	0.28	256	0.28	71.68

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO DE VENTILACIÓN 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	22	6.80	149.6				22	6.80	149.60
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-126777				2	6.80	13.6	20	6.8	136.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO 110MM **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	84	8.64	725.76				84	8.64	725.76
Mayo 10/2012	Venta s/f 001-001-12682				2	8.64	17.28	82	8.64	708.48

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO 50 x 45 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	46	1.20	55.2				46	1.20	55.20
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12707				2	1.20	2.4	44	1.2	52.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO 50 x 90 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	68	1.04	70.72				68	1.04	70.72
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12707				1	1.04	1.04	67	1.04	69.68

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO 160X45 6" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	7	3.50	24.5				7	3.50	24.50
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001-12785				2	3.50	7	5	3.5	17.50

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO PARA DESAGUE 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	38	1.76	66.88				38	1.76	66.88
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12682				1	1.76	1.76	37	1.76	65.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	74	1.64	121.36				74	1.64	121.36
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001- 12761				1	1.64	1.64	73	1.64	119.72
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12763				2	1.64	3.28	71	1.64	116.44
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12769				2	1.64	3.28	69	1.64	113.16
Julio 26/2012	Venta s/f 001-001-12824				1	1.64	1.64	68	1.64	111.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	42	0.24	10.08				42	0.24	10.08
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				2	0.24	0.48	40	0.24	9.60
Junio 29/2012	Venta s/f 001-001-12780				6	0.24	1.44	34	0.24	8.16
Julio 20/2012	Venta s/f001-001- 12814				4	0.24	0.96	30	0.24	7.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO PP 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	263	0.59	155.17				263	0.59	155.17
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				3	0.59	1.77	260	0.59	153.40
Julio 26/2012	Venta s/f 001-001-12824				2	0.59	1.18	258	0.59	152.22

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TRICODO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE M UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	0.36	2.88				8	0.36	2.88
Junio 29/201	Venta s/f 001-001-12780				1	0.36	0.36	7	0.36	2.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CABO 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	58	2.00	116				58	2.00	116.00
Mayo 10/2012	Venta s/f 001-001-12682				1	2.00	2	57	2	114.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CABO FORTEX **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	84	0.25	21				84	0.25	21.00
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12682				30	0.25	7.50	54	0.25	13.50

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI QUINTALES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	16.50	82.5				5	16.50	82.50
Mayo 11/2012	Venta s/f 001-001- 12683				1	16.50	16.5	4	16.5	66.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CEMENTO DE CONTACTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	82	0.72	59.04				82	0.72	59.04
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12771				1	0.72	0.72	81	0.72	58.32

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: FREGADERO DE COCINA 80" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	28.00	336				12	28.00	336.00
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12772				1	28.00	28	11	28	308.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: HOJAS DE PLASTILUZ 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	12.64	214.88				17	12.64	214.88
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				8	12.64	101.12	9	12.64	113.76

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: GRIFOS FV **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	4	5.44	21.76				4	5.44	21.76
Mayo 14/2012	Venta s/f 001-001-12687				1	5.44	5.44	3	5.44	16.32
Mayo 31/2012	Venta s/f 001-001-12717				3	5.44	16.32	0	0.00	0.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PEGATUBO PEQUEÑO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	67	0.48	32.16				67	0.48	32.16
Mayo 23/2012	Venta s/f 001-001-12700				1	0.48	0.48	66	0.48	31.68
Mayo 25/2012	Venta s/f 001-001-12707				1	0.48	0.48	65	0.48	31.20
Junio 20/2012	Venta s/f 001-001-12749				1	0.48	0.48	64	0.48	30.72
Junio 26/2012	Venta s/f 001-001-12763				1	0.48	0.48	63	0.48	30.24

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: REJILLA DE DESAGUE 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	22	1.60	35.2				22	1.60	35.20
Junio 20/2012	Venta s/f 001-001-12749				2	1.60	3.2	20	1.6	32.00
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12771				2	1.60	3.2	18	1.6	28.80
Julio 07/2012	Venta sin Factura				3	1.6	4.8	15	1.6	24.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: REJILLA 4" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	20	1.68	33.6				20	1.68	33.60
Junio 27/2012	Venta s/f 001-001-12771				2	1.68	3.36	18	1.68	30.24
Julio 07/2012	Venta sin factura				2	1.68	3.36	16	1.68	26.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA EMPASTE PROFESIONAL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Junio 26/2012	Compra s/f 13398	20	6.25	125				20	6.25	125.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA ACELERANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	4.76	57.12				12	4.76	57.12
Mayo 12/2012	Venta s/f 001-001-12685				1	4.76	4.76	11	4.76	52.36

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIFON LAVAPLATOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	29	3.04	88.16				29	3.04	88.16
Mayo 14/2012	Venta s/f 001-001-12687				1	3.04	3.04	28	3.04	85.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA PARA JARDIN **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	23	0.40	9.2				23	0.40	9.20
Mayo 16/2012	Venta s/f 001-001-12689				10	0.40	4	13	0.4	5.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA ABASTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI METROS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	43	3.40	146.2				43	3.40	146.20
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12814				2	3.40	6.8	41	3.4	139.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA 3/4 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	2	19.84	39.68				2	19.84	39.68
Junio/08/2012	Venta s/f 001-001-12733				2	19.84	39.68	0	0	0.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE AMARRE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	27.20	462.4				17	27.20	462.40
Mayo 18/2012	Venta s/f 001-001-12693				1	27.20	27.2	16	27.2	435.20
Julio 05/2012	Venta s/f 001-001-12788				1	27.20	27.2	15	27.2	408.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE AMARRE RECOCIDO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	87	0.80	69.6				87	0.80	69.60
Mayo 22/2012	Venta s/f001-001- 12696				12	0.80	9.6	75	0.80	60.00
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				5	0.80	4	70	0.80	56.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE AMARRE NEGRO # 18 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LIBRA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 15/2012	Compra s/f 012-001-25375	40	1.30	51.862				40	1.30	51.86

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE PUAS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Estado de Situación Inicial	20	31.20	624.00				20	31.20	624.00
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12930				1	31.20	31.2	19	31.20	592.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE LUZ # 14 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Estado de Situación Inicial	20	30.40	608.00				20	30.40	608.00
Julio 30/2012	Venta s/f 001-001-12930				1	30.40	30.4	19	30.40	577.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE 4" PLASTIGAMA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	27	1.72	46.44				27	1.72	46.44
Junio/01/2012	Venta s/f 001-001-12720				6	1.72	10.32	21	1.72	36.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE 1/2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	24	0.28	6.72				24	0.28	6.72
Junio 22/2012	Venta s/f 001-001-12759				2	0.28	0.56	22	0.28	6.16
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12814				2	0.28	0.56	20	0.28	5.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	31	1.04	32.178				31	1.04	32.18
Julio 20/2012	Venta s/f 001-001-12817				1	1.04	1.038	30	1.038	31.14

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CAJETINES RECTANGULARES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	187	0.44	82.28				187	0.44	82.28
Junio/01/2012	Venta s/f 001-001- 12721				6	0.44	2.64	181	0.44	79.64

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO E/C 75MM **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	63	7.12	448.56				63	7.12	448.56
Junio/12/2012	Venta s/f 001-001-12739				2	7.12	14.24	61	7.12	434.32

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: VARILLA 6MM **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	60	1.00	60				60	1.00	60.00
Mayo 08/2012	Venta s/f 001-001-12677				40	1.00	40	20	1	20.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: VALVULA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	3.40	10.2				3	3.40	10.20
Julio 03/2012	Venta s/f 001-001- 12785				1	3.40	3.4	2	3.4	6.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: YESO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	100	0.14	14				100	0.14	14.00
Julio 27/2012	Venta sin factura				10	0.14	1.4	90	0.14	12.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: NEPLO CINTURA 1/2 PP **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	52	0.48	24.96				52	0.48	24.96

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TAPÓN HPP R/R 1/2 " **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	31	0.40	12.4				31	0.40	12.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN UNIVERSAL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	33	1.00	33				33	1.00	33.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO PARA CONSTRUIR 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI CAJA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	6	27.84	167.04				6	27.84	167.04

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO DESAGUE E/C 160mm x 45 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	56	2.16	120.96				56	2.16	120.96

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO DESAGUE E/C 110X45 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	41	2.56	104.96				41	2.56	104.96

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE 100mm a 50mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	12.48	99.84				8	12.48	99.84

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE 100mm a 75mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	37	3.48	128.76				37	3.48	128.76

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO DESAGUE E/C 160x90 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	5.28	42.24				8	5.28	42.24

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TEE DESAGUE 110mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	29	2.88	83.52				29	2.88	83.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN DESAGUE 110mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	6	1.60	9.6				6	1.60	9.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN DESAGUE 50mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	4	1.00	4				4	1.00	4.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN DESAGUE 75mm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	1.20	10.8				9	1.20	10.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX MARFIL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	13	4.72	61.36				13	4.72	61.36

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX PALO ROSA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	7	4.72	33.04				7	4.72	33.04

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX DURAZNO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALONES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	4.72	37.76				8	4.72	37.76

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX ROSADO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	6	1.60	9.6				6	1.60	9.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	27	1.60	43.2				27	1.60	43.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX DURAZNO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	1.60	12.8				8	1.60	12.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX BLANCO HUESO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	1.60	25.6				16	1.60	25.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: INODOROS AZULES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	54.40	870.4				16	54.40	870.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LAVAMANOS BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	19	16.00	304				19	16.00	304.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TAPA SANITARIA AZUL OSCURO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	5.20	15.6				3	5.20	15.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TAPA SANITARIA AZUL CELESTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	5.20	15.6				3	5.20	15.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PLAYOS ENCAUCHADOS AMARILLOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	13	2.00	26				13	2.00	26.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PLAYOS NIQUELADOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	18	2.80	50.4				18	2.80	50.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CLAVO DE CEMENTO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	22	2.80	61.6				22	2.80	61.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: UNIÓN HG 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	33	0.64	21.12				33	0.64	21.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CODO HG 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	42	0.24	10.08				42	0.24	10.08

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE DE PUAS IDEAL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	15	63.20	948				15	63.20	948.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BOQUILLA BAQUELITA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	121	0.48	58.08				121	0.48	58.08

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE LUX X12 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	19	38.40	729.6				19	38.40	729.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ALAMBRE LUX X10 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	32	60.00	1920				32	60.00	1920.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TOMACORRIENTE DOBLE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	37	0.60	22.2				37	0.60	22.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TOMACORRIENTE TRIPLE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	26	0.80	20.8				26	0.80	20.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ENCHUFLES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	48	0.60	28.8				48	0.60	28.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ABRAZADERAS 1" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	53	0.36	19.08				53	0.36	19.08

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CINTA AISLANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	74	0.40	29.6				74	0.40	29.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CAJETINES OCTOGONALES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	139	0.44	61.16				139	0.44	61.16

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TRAMPA DE ALUMINO 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	1.52	25.84				17	1.52	25.84

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TRAMPA DE ALUMINO 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	21	1.28	26.88				21	1.28	26.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SERNIDERA LAVANDERIA 3" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	27	1.44	38.88				27	1.44	38.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SERNIDERA LAVANDERIA 2" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	29	1.20	34.8				29	1.20	34.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MACHETE **EXISTENICA MAXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	28	3.84	107.52				28	3.84	107.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MANGUERA DE AGUA 1/2 **EXISTENICA MAXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	36	14.80	532.8				36	14.80	532.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO DE VENTILACION 3" **EXISTENICA MAXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	2.15	34.4				16	2.15	34.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: HOJAS PLASTILUZ **EXISTENICA MAXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	12.64	214.88				17	12.64	214.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA CERAM PREMIUM **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	16	6.80	108.8				16	6.80	108.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: FREGADEROS DE COCINA 80 cm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	28.00	336				12	28.00	336.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: FREGADEROS DE COCINA 70 cm **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	20.00	240				12	20.00	240.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX BLANCO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	4	4.72	18.88				4	4.72	18.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX CELESTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	4	4.72	18.88				4	4.72	18.88

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX VERDE AGUA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	5.20	15.6				3	5.20	15.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX VERDE TURQUEZA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	4.80	24				5	4.80	24.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX VERDE MELÓN **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	4.72	23.6				5	4.72	23.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PINTURA LATEX PERMALATEX TROPICAL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALON **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	11.20	89.6				8	11.20	89.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ACCESORIOS PARA BAÑO CIPRES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI JUEGO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	13.20	105.6				8	13.20	105.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ACCESORIOS PARA BAÑO MERLOT **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI JUEGO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	10	13.44	134.4				10	13.44	134.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA CARAMELO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	14	1.60	22.4				14	1.60	22.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PALA DE ACERO BELLOTA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	11	8.64	95.04				11	8.64	95.04

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CERRADURA POMO YALE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	6	10.00	60				6	10.00	60.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIERRA ZEGUETA BELLOTA 21" **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	19	1.60	30.4				19	1.60	30.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PLACA PARA TACO PORALIZADO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	117	0.36	42.12				117	0.36	42.12

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LIJA " 100 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI PLIEGOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	75	0.40	30				75	0.40	30.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LIJA #120 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI PLIEGOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	87	0.40	34.8				87	0.40	34.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LIJA #180 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI PLIEGOS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	103	0.40	41.2				103	0.40	41.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: ROLLO DE PLÁSTICO MICA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI ROLLO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	5	36.40	182				5	36.40	182.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PEGATUBO 1/2 **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI LITRO **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	19	2.80	53.2				19	2.80	53.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: GUANTES DE CONSTRUCCIÓN **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI PAR **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	20	1.00	20				20	1.00	20.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIFÓN LAVAMANOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	32	3.04	97.28				32	3.04	97.28

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CAJA DE BREAKES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	19.04	171.36				9	19.04	171.36

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA CELESTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	14	1.60	22.4				14	1.60	22.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA PALO DE ROSA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	1.60	27.2				17	1.60	27.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA PALO DE ALMENDRA **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI FUNDAS **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	17	1.60	27.2				17	1.60	27.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: HOJA DE SIERRA SANDFLEX **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	1.20	9.6				8	1.20	9.60

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CINTA MASKI **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	73	0.64	46.72				73	0.64	46.72

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CINTA EMBALAJE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	13	0.64	8.32				13	0.64	8.32

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIFÓN DE DESAGUE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	3.28	29.52				9	3.28	29.52

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: TUBO DE DESGUE 160X3m **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	15.57	46.71				3	15.57	46.71

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: PANEL DE BREAKES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	3	14.80	44.4				3	14.80	44.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: COLA ESCOLAR **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDAD **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	37	0.40	14.8				37	0.40	14.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA IMPERMEABILIZANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI GALÓN **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	4.72	56.64				12	4.72	56.64

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA IMPERMEABILIZANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI CANECA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	10	10.24	102.4				10	10.24	102.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: SIKA ACELERANTE **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI CANECA **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	10.24	92.16				9	10.24	92.16

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MARTILLOS GRANDES **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	7	3.40	23.8				7	3.40	23.80

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: MARTILLOS PEQUEÑOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	2.80	25.2				9	2.80	25.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BOQUILLA PARA GRIFOS **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	12	1.20	14.4				12	1.20	14.40

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: BAILEJO CHINO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	10	2.80	28				10	2.80	28.00

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: CERRADURA VIRO **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	8	11.40	91.2				8	11.40	91.20

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: DESTAPOL **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	6	2.24	13.44				6	2.24	13.44

FERRETERIA PALACIOS

TARJETAS KARDEX

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JUILO DEL 2012

ARTICULO: LAVADOR **EXISTENICA MÁXIMA:**

UNIDAD DE MEI UNIDADES **EXISTENICA MINIMA:**

REFERENCIA: **EXISTENICA CRITICA:**

FECHA	DETALLE	ENTRADA			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL	CANT.	P/UNIT.	P/TOTAL
Mayo 01/2012	Inventario Inicial	9	2.24	20.16				9	2.24	20.16

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 01 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 01

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE.	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12657	Lorena Fernandez	15.45		1.854			17.304
001-001-12658	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12659	Santiago Cruz	4.29		0.5148			4.8048
		19.74		**2.3688**			**22.1088**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 02 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 02

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12660	Eddy Bladimir León	13.93		1.6716			15.6016
001-001-12661	Galo Patricio Benitez	6.79		0.8148			7.6048
001-001-12662	Roger Arevalo Tapia	4.01		0.4812			4.4912
		24.73		**2.9676**			**27.6976**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 03 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 03

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12663	Charbel Torres Cruz	53.57		6.4284			59.9984
001-001-12664	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12665	Julia Teresa Jaramillo	6.79		0.8148			7.6048
001-001-12666	Vicente Jaramillo	6.79		0.8148			7.6048
		67.15		**8.058**			**75.208**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 04 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 04

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12667	José Gonzalez Salinas	20.36		2.4432			22.8032
001-001-12668	Gonzalo Tene	13.57		1.6284			15.1984
001-001-12669	Nestor Uchuari	16.07		1.9284			17.9984
001-001-12670	Eduardo Anguisaca	33.93		4.0716			38.0016
		83.93		**10.0716**			**94.0016**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 05 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 05

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12671	Luis Tambo	5.26		0.6312			5.8912
001-001-12672	Kruscaya Montoya Pasaca	85.98		10.3176			96.2976
		91.24		**10.9488**			**102.1888**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 07 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 06

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12673	Máximo Riofrio	6.83		0.8196			7.6496
001-001-12674	Galo Samaniego	27.14		3.2568			30.3968
001-001-12675	Charbel Torres Cruz	20.36		2.4432			22.8032
		54.33		**6.5196**			**60.8496**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 08 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 07

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12676	Escuela Ciudad de Loja	33.93		4.0716			38.0016
001-001-12677	Rosa Chamba	155.81		18.6972			174.5072
001-001-12678	Jorge Granda	8.17		0.9804			9.1504
001-001-12679	Charbel Torres Cruz	20.37		2.4444			22.8144
		218.28		**26.1936**			**244.4736**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 09 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 08

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12680	Granda Jorge	14.76		1.7712			16.5312
		14.76		**1.7712**			**16.5312**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 10 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 09

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12681	Mardoqueo León	67.86		8.1432			76.0032
001-001-12682	Rodríguez Guerrero Fabian	25.17		3.0204			28.1904
		93.03		**11.1636**			**104.1936**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 11 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 10

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12683	Morales Sotomayor Rosario	17.86		2.1432			20.0032
		17.86		**2.1432**			**20.0032**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 12 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 11

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12684	ANULADA	0		0			0
001-001-12685	Elsa Mora	5.17		0.6204			5.7904
001-001-12686	Elsa Mora	27.14		3.2568			30.3968
		32.31		**3.8772**			**36.1872**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 14 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 12

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12687	Gonzales Hortencia	6.96		0.8352			7.7952
		6.96		**0.8352**			**7.7952**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 15 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 13

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12688	Gonzales Jorge	40.74		4.8888			45.6288
		40.74		**4.8888**			**45.6288**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 16 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 14

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12689	Victor Reinteria	24.36		2.9232			27.2832
001-001-12690	Lucio Zúñiga	67.86		8.1432			76.0032
001-001-12691	Fabián Rodríguez	67.86		8.1432			76.0032
		160.08		**19.2096**			**179.2896**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 17 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 15

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12692	José Antonio Maldonado	31.25		3.75			35
		31.25		**3.75**			**35**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 18 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 16

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12693	Fabian Morfilio Torres	42.86		5.1432			48.0032
		42.86		**5.1432**			**48.0032**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 21 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 17

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12694	José Gabriel Songor	49.56		5.9472			55.5072
		49.56		**5.9472**			**55.5072**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 22 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 18

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12695	Orlando Ordoñez	20.35		2.442			22.792
001-001-12696	Gerónimo Songor	77.5		9.3			86.8
001-001-12697	José Gabriel Songor	20.09		2.4108			22.5008
001-001-12698	ONKEV S.A	6.79		0.8148			7.6048
		124.73		**14.9676**			**139.6976**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 23 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 19

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12699	SOL EVENTOS	13.4		1.608			15.008
001-001-12700	Chalán Cevallos mauro	19.89		2.3868			22.2768
		33.29		**3.9948**			**37.2848**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 25 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 20

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12701	José Antonio Maldonado	27.14		3.2568			30.3968
001-001-12702	DIFAR	4.46		0.5352			4.9952
001-001-12703	Victor Salvador Carchi	101.79		12.2148			114.0048
001-001-12704	Enma Maria Moreno	6.70		0.804			7.504
001-001-12705	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12706	Valladares león	31.25		3.75			35.00
001-001-12707	Valladares León Vernón	11.35		1.362			12.712
		182.69		**21.9228**			**204.6128**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 26 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 21

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12708	Martha Castillo	46.87		5.6244			52.4944
		46.87		**5.6244**			**52.4944**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 28 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 22

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12709	Angel Lozano	6.7		0.804			7.504
001-001-12710	Ordoñes Oswaldo	66.94		8.0328			74.9728
		73.64		**8.8368**			**82.4768**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 29 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 23

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12711	Wilson Quezada	6.7		0.804			7.504
		6.7		**0.804**			**7.504**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 30 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 24

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12712	Tania Jaramillo	40.14		4.8168			44.9568
001-001-12713	Vicente Amijos	6.7		0.804			7.504
001-001-12714	Quezada Narvaez Nelson	15.53		1.8636			17.3936
		62.37		**7.4844**			**69.8544**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 31 DE MAYO DEL 2012

ANEXO 25

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12715	Klever Yosuray	6.69		0.8028			7.4928
001-001-12716	Luis Fidel Granda	486.89		58.4268			545.3168
001-001-12717	Adelina Granda Ramos	575.35		69.042			644.392
001-001-12718	Marlon Belizaca	53.57		6.4284			59.9984
001-001-12719	Medina Rodrigo	133.93		16.0716			150.0016
		1256.43		**150.772**			**1407.2016**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 01 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 26

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12720	Josefina Esparza	15.00		1.80			16.80
001-001-12721	Rolando Merchán	16.60		1.992			18.59
001-001-12722	Valdivieso Eguigueren Agrip	6.69		0.8028			7.49
001-001-12723	Benítez Bolivar	53.52		6.4224			59.94
		91.81		**11.0172**			**102.8272**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 04 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 27

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12724	David Samaniego Songor	20.08		2.4096			22.49
001-001-12725	Ximena Rengel	66.96		8.0352			75.00
001-001-12726	Barragan Jose Luis	6.69		0.8028			7.49
		93.73		**11.2476**			**104.9776**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 05 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 28

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12727	Gerónimo songor Arévalo	26.79		3.2148			30.00
001-001-12728	Coronel Wilson	40.14		4.8168			44.96
		66.93		**8.0316**			**74.9616**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 06 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 29

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12730	Jaramillo Jofre	33.48		4.0176			37.50
		33.48		**4.0176**			**37.4976**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 07 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 30

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12731	Manuel Fernandez	7.24		0.8688			8.11
001-001-12732	David Samaniego	20.09		2.4108			22.50
		27.33		**3.2796**			**30.6096**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 08 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 31

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12733	Roberto Jaura	44.64		5.3568			50.00
001-001-12734	Amalia Valdivieso Eguigurer	13.39		1.6068			15.00
		58.03		**6.9636**			**64.9936**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 09 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 32

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12735	Gilberto Sinche	40.20		4.824			45.02
		40.2		**4.824**			**45.024**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 11 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 33

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12736	Cabrera Darwin	13.38		1.6056			14.99
		13.38		**1.6056**			**14.9856**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 12 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 34

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12737	Comercializadora Ramirez	33.48		4.0176			37.50
001-001-12738	Aida Cuenca	6.70		0.804			7.50
001-001-12739	Consumidor final	15.71		1.8852			17.60
		55.89		**6.71**			**62.60**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 14 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 35

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12740	Nelson Coronel	20.09		2.4108			22.50
001-001-12741	Armijos José	12.50		1.50			14.00
001-001-12742	Songor Esparza Jose Gabr	33.48		4.0176			37.50
		66.07		**7.93**			**74.00**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 15 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 36

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12743	Comercializadora Ramirez	33.42		4.01	0.33	1.20	35.89
001-001-12744	Curipoma Medardo	20.07		2.41			22.48
001-001-12745	Pullaguari Rosa	40.14		4.8168			44.96
		93.63		**11.24**	**0.33**	**1.20**	**103.33**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 18 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 37

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12746	Willam Zury	20.62		2.47			23.09
		20.62		**2.47**			**23.09**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 19 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 38

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12747	Edgar Jaramillo	33.48		4.02	0.33		37.16
001-001-12748	Ramiro Duarte	6.96		0.84			7.80
		40.44		**4.85**	**0.33**		**44.96**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 20 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 39

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12749	Maria del Carmen Gordón	39.91		4.79			44.70
001-001-12750	Yonny Seminario	20.09		2.41			22.50
		60.00		**7.20**			**67.20**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 21 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 40

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12751	Leonardo Montalvan Jumbo	462.49		55.50			517.99
001-001-12752	Danilo Lalangui	66.96		8.04			75.00
001-001-12753	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12754	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12755	Jaramillo Edgar	33.45		4.01	0.33		37.13
		562.90		**67.55**	**0.33**		**630.11**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 22 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 41

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12756	José Mendoza Cruz	26.78		3.21			29.99
001-001-12757	María Gordón	33.48		4.02			37.50
001-001-12758	Angel Lozano	40.18		4.82			45.00
001-001-12759	Enrique Ambuludí	46.31		5.56			51.87
		146.75		**17.61**	**0.00**		**164.36**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 23 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 42

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12760	Luis Quishperi Villa	20.10		2.41			22.51
		20.10		**2.41**			**22.51**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 26 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 43

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12761	Edgar Jaramillo	8.48		1.02	0.08		9.41
001-001-12762	Maximo Gordillo	26.79		3.21			30.00
001-001-12763	Edgar Jaramillo	4.28		0.51	0.04		4.75
001-001-12764	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12765	Ketty Córdova	20.08		2.41			22.49
001-001-12766	Tapia Jaramillo Carlos	40.18		4.82			45.00
001-001-12767	William Zuru Ocampo	26.79		3.21			30.00
001-001-12768	Manuel Correa Riofrio	20.08		2.41			22.49
		146.68		**17.60**	**0.13**		**164.15**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 27 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 44

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12769	Edgar Jaramillo	10.53		1.26	0.11		11.69
001-001-12770	Diego Buri	33.48		4.02			37.50
001-001-12771	María Macas	8.92		1.07			9.99
001-001-12772	Grecia Vaca	31.07		3.73			34.80
001-001-12773	Correa Riofrio Manuel	20.07		2.41			22.48
001-001-12774	Macas Beltrán Richard	17.86		2.14			20.00
		121.93		**14.63**	**0.11**		**136.46**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 28 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 45

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12775	Angel Pauta	46.87		5.62			52.49
001-001-12776	Cecilia Morocho	20.00		2.40			22.40
001-001-12777	Germán Montenegro	13.39		1.61			15.00
		80.26		**9.63**	**0.00**		**89.89**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 29 DE JUNIO DEL 2012

ANEXO 46

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12778	Cecilia Morocho	26.79		3.21			30.00
001-001-12779	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12780	Luis Collahuazo	50.94		6.11			57.05
001-001-12781	Manuel Correa Riofrío	26.79		3.21			30.00
		104.52		**12.54**	**0.00**		**117.06**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 02 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 47

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12782	ANULADA	0.00		0.00			0.00
001-001-12783	Consumidor Final	2.23		0.27			2.50
001-001-12784	Prieto Edgar	5.36		0.64			6.00
		7.59		**0.91**	**0.00**		**8.50**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 03 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 48

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12785	Agustín Solorzano	26.87		3.22			30.09
001-001-12786	España Alvarado Milton	13.43		1.61			15.04
001-001-12787	Garrido Maricela	26.76		3.21			29.97
		67.06		**8.05**	**0.00**		**75.11**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 05 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 49

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12788	Soraya Alexandra Nero	31.25		3.75			35.00
		31.25		**3.75**	**0.00**		**35.00**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 06 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 50

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12789	Pilar Noemí Yaguana	468.75		56.25			525.00
001-001-12790	Edgar Alfonso Prieto	15.00		1.80	0.15		16.65
001-001-12791	Alfonso Satama	33.45		4.01			37.46
		517.20		**62.06**	**0.15**		**579.11**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 07 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 51

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12792	Amozonas Educación Cia. L	6.70		0.80			7.50
001-001-12793	Jorge Pullaguari Puglla	87.40		10.49			97.89
		94.10		**11.29**	**0.00**		**105.39**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 09 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 52

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12794	Agustin Jimenez	54.37		6.52			60.89
001-001-12795	Manuel Correa Riofrio	26.79		3.21			30.00
001-001-12796	Gonzalo Montaño	20.07		2.41			22.48
		101.23		**12.15**	**0.00**		**113.38**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 10 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 53

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12797	Manuel Correa Riofrio	13.39		1.61			15.00
001-001-12798	Denisse Tacuri	20.07		2.41			22.48
		33.46		**4.02**	**0.00**		**37.48**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 11 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 54

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12799	Eugenio Montaño Armijos	8.48		1.02			9.50
001-001-12800	María Zúñiga	20.07		2.41			22.48
		28.55		**3.43**	**0.00**		**31.98**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 12 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 55

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12801	Claudio Faicán	1.34		0.16			1.50
		1.34		**0.16**	**0.00**		**1.50**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 13 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 56

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12802	Anibal Quezada	133.93		16.07			150.00
001-001-12804	Laura Jadán Alvarado	20.10		2.41			22.51
001-001-12805	Marcela Amay	2.23		0.27			2.50
001-001-12806	Villamagua Edwin	33.04		3.96			37.00
001-001-12807	José Luis Herrera	6.69		0.80			7.49
		195.99		**23.52**	**0.00**		**219.51**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 15 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 57

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12808	Livia Ochoa	20.09		2.41			22.50
		20.09		**2.41**	**0.00**		**22.50**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 16 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 58

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12809	Marco Chalán	33.50		4.02			37.52
		33.50		**4.02**	**0.00**		**37.52**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 18 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 59

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12810	José Cuenca	26.79		3.21			30.00
		26.79		**3.21**	**0.00**		**30.00**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 19 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 60

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12811	Manuel Ochoa	16.34		1.96			18.30
001-001-12812	Cuenca Nagua Luis	6.70		0.80			7.50
001-001-12813	Edgar Rubén Jaramillo	33.48		4.02			37.50
		56.52		**6.78**	**0.00**		**63.30**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 20 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 61

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12814	Manuel Ochoa Ramón	21.10		2.53			23.63
001-001-12815	Victor Rentería	13.39		1.61			15.00
001-001-12816	Olsman Briceño	6.70		0.80			7.50
001-001-12817	Miguel Morocho	68.61		8.23			76.84
		109.80		**13.18**	**0.00**		**122.98**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 21 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 62

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12818	Diana González Medina	6.69		0.80			7.49
001-001-12819	Milton España Alvarado	3.48		0.42			3.90
		10.17		**1.22**	**0.00**		**11.39**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 23 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 63

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12820	Arq. Diego Sánchez Ruíz	133.80		16.06			149.86
001-001-12821	Rosa Elvira Minchay Enríqu	40.14		4.82			44.96
		173.94		**20.87**	**0.00**		**194.81**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 24 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 64

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12822	Rosa Rojas Seraquive	20.10		2.41			22.51
		20.10		**2.41**	**0.00**		**22.51**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 25 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 65

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12823	Daniel Paccha Fernández	20.09		2.41			22.50
		20.09		**2.41**	**0.00**		**22.50**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 26 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 66

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12824	Consumidor Final	3.22		0.39			3.61
		3.22		**0.39**	**0.00**		**3.61**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 27 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 67

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12825	Marcho Chalán	53.11		6.37			59.48
001-001-12826	Rosa Rojas	20.09		2.41			22.50
001-001-12827	Escuela Juan de Vergara	20.09		2.41			22.50
001-001-12828	ANULADA	0.00		0.00			0.00
		93.29		**11.19**	**0.00**		**104.48**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 28 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 68

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12829	Marco Cango Morocho	100.45		12.05			112.50
		100.45		**12.05**	**0.00**		**112.50**

FERRETERIA PALACIOS
AUXILIAR DE VENTAS
AL 30 DE JULIO DEL 2012

ANEXO 69

FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	TRANSP.	IVA 12%	RET. FUENTE	RET. IVA	T/ RECIBIR
001-001-12830	Adelina Granda Ramos	457.50		54.90			512.40
001-001-12831	Jorge Ochoa Inga	20.08		2.41			22.49
		477.58		**57.31**	**0.00**		**534.89**

FERRETERIA PALACIOS

ROL DE PAGOS DEL PERSONAL

AL 31 DE MAYO DEL 2012

De:	Arturo Vicente Palacios Alvarado					RUC:	1100661493001	
Dirección:	Machala y Ancón					Teléfonos	2584668	
Nº	**C.I**	**NOMBRES**	**OCUPACIÓN**	**S.B.U**	**APORTE PERSONAL**	**AORTE PATRONAL**	**T. PAGAR**	**FIRMAS**
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00	46.75	60.75	453.25	
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17	27.41	35.62	265.76	
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17	27.41	35.62	265.76	
		TOTALES		1086.34	101.57	131.99	984.77	

Autorizado:

.....

FERRETERIA PALACIOS

ROL DE PROVISIONES

AL 31 DE MAYO DEL 2012

De:	Arturo Vicente Palacios Alvarado						RUC:	1100661493001
Dirección:	Machala y Ancón						Teléfonos	2584668
Nº	**C.I**	**NOMBRES**	**OCUPACIÓN**	**S.B.U**	**DÉCIMO TERCERO**	**DÉCIMO CUARTO**	**FONDOS RESERVA**	**VACACIONES**
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00	41.67	24.33	41.67	20.83
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
		TOTALES		1086.34	90.53	73.00	90.53	45.26

FERRETERIA PALACIOS
ROL DE PAGOS DEL PERSONAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2012

De: Arturo Vicente Palacios Alvarado RUC: 1100661493001
Dirección: Machala y Ancón Teléfonos 2584668

Nº	C.I	NOMBRES	OCUPACIÓN	S.B.U	ANTIC. SUEL	APORTE PERSONAL	ADRTE PATRONAL	T. PAGAR	FIRMAS
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00		46.75	60.75	453.25	
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17		27.41	35.62	265.76	
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17		27.41	35.62	265.76	
		TOTALES		1086.34		101.57	131.99	984.77	

Autorizado:

.....

FERRETERIA PALACIOS
ROL DE PROVISIONES
AL 30 DE JUNIO DEL 2012

De: Arturo Vicente Palacios Alvarado RUC: 1100661493001
Dirección: Machala y Ancón Teléfonos 2584668

Nº	C.I	NOMBRES	OCUPACIÓN	S.B.U	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS RESERVA	VACACIONES
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00	41.67	24.33	41.67	20.83
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
		TOTALES		1086.34	90.53	73.00	90.53	45.26

FERRETERIA PALACIOS
ROL DE PAGOS DEL PERSONAL
AL 31 DE JULIO DEL 2012

De: Arturo Vicente Palacios Alvarado RUC: 1100661493001
Dirección: Machala y Ancón Teléfonos 2584668

Nº	C.I	NOMBRES	OCUPACIÓN	S.B.U	ANTIC. SUEL	APORTE PERSONAL	ADRTE PATRONAL	T. PAGAR	FIRMAS
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00		46.75	60.75	453.25	
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17		27.41	35.62	265.76	
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17	50.00	27.41	35.62	215.76	
		TOTALES		1086.34	50.00	101.57	131.99	934.77	

Autorizado:

.....

FERRETERIA PALACIOS
ROL DE PROVISIONES
AL 31 DE JULIO DEL 2012

De: Arturo Vicente Palacios Alvarado RUC: 1100661493001
Dirección: Machala y Ancón Teléfonos 2584668

Nº	C.I	NOMBRES	OCUPACIÓN	S.B.U	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS RESERVA	VACACIONES
1	1100661493	Palacios Alvarado Arturo	Administrador	500.00	41.67	24.33	41.67	20.83
2	1101389326	Toro Rodriguez Alfredo	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
3	1104067192	Torres Salazar Walter	Vendedor	293.17	24.43	24.33	24.43	12.22
		TOTALES		1086.34	90.53	73.00	90.53	45.26

DEPRECIACIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES
MÉTODO DE DEPRECIACIÓN LEGAL

EDIFICIO

V/ACTUAL	40050.00
% DEPREC.	5%
V/RESIDUAL	2002.5

V/ RESIUDAL	2002.5	=	166.875	
12 MESES	12			
	166.875	X	3	500.63

VEHÍCULO

V/ACTUAL	18000.00
% DEPREC.	20%
V/RESIDUAL	3600

V/ RESIUDAL	3600	=	300	
12 MESES	12			
	300	X	3	900.00

MUEBLES Y ENSERES

V/ACTUAL	1080.00
% DEPREC.	10%
V/RESIDUAL	108

V/ RESIUDAL	108	=	9	
12 MESES	12			
	9	X	3	27.00

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

V/ACTUAL	800.00
% DEPREC.	33%
V/RESIDUAL	264

V/ RESIUDAL	264	=	22	
12 MESES	12			
	22	X	3	66.00

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012657

Nº de Aut. SRI: 1109998394

Cliente: Lorena Fernandez

Dirección: Hno Miguel 08-50

Gu : Remisión: ..... RUC/CI: 110537956

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	05	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
2	Galones de Pintura	5.27	10,54
1	Brocha 4"		1,79
1	Brocha 5"		2,23
2	Lijas	0,45	0,89

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102545270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.201 al 012.700 ELAB.- 22 - AGOSTO - 2011- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 22 - AGOSTO - 2012

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	0,00
SUBTOTAL	15,45
IVA 12%	1,85
TRANSPORTE	0,00
TOTAL $	17,30

ENTREGADO

RECIBIDO

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012659

Nº de Aut. SRI: 1109998394

Cliente: Santiago Cruz.

Dirección: Vía a Zamora.

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 1101540589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	05	2019

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
4	lib. de grapa.	1,07	4.29

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 012.201 al 012.700 ELAB.- 22 - AGOSTO - 2011- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 22 - AGOSTO - 2012

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	4.29
IVA 12 %	0.51
TRANSPORTE	0.00
TOTAL $	4.30

ENTREGADO

RECIBIDO

madis

IMPORTADORA COMERCIAL

R.U.C. 1190088669001

FACTURA

001-001-00 0025152

AUTORIZACION 1110858239

LOJA, 2 DE MAYO DE 2012 SIST: 12/05/02 08:43:58

32-FC-6318579

3616-PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE RUC:1100661493001 VEN:600 DIR.ENTREGA:MACHALA Y ANCON-LOJA

DIR:MACHALA Y ANCON TLF:584668 001 G1 LOJA BOD. MADIS / TRA:99-TRANSPORTE CLIENTE

1	5100681	001 CABLE SOLIDO # 12 THHN	ELECTROCABLE	100.00 MT	0.362	2.0%	35.48	9 T6
2	5100679	001 CABLE SOLIDO # 14 TW	ELECTROCABLE	300.00 MT	0.244	2.0%	71.74	9 T6
3	3601875	001 CLAVO 3X9 25K (75X3.80)	IDEAL	25.00 KL	1.654	2.0%	40.52	9 T3
4	3601910	001 CLAVO 4X6 25K (100X5.20)	IDEAL	25.00 KL	1.654	2.0%	40.52	9 T3
5	3601920	001 CLAVO 5X5 25K (125X5.60)	IDEAL	25.00 KL	1.791	2.0%	43.89	9 T3

--VENCE EL (AA/MM/DD):12/05/03 VALOR: 260.01

SUMAN : 236.88

- DESCTO: 4.73

Total Peso: 1.80 quintales

DOSCIENTOS SESENTA 01/100. DOLARES-

SUBTOTAL 12%:	232.15
SUBTOTAL 0% :	0.00
IVA 12% :	27.86
TOTAL USD :	260.01

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003699

N° Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): Imp Comp El Hierro Cia Ltda
RUC: 0190088669001
Dirección: Cuenca s/n y Chone

Fecha de Emisión: 02 de Mayo de 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
N° de Comprobante de Venta: 012-001-0025152

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	232,15	Renta	1%	2,32
			Total Retenido	2,32

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437-
Emis.: 003.601 al 003.900 ELAB:-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012660

N° de Aut. SRI: 1109998394

Cliente: Eddy Bladimir Ledo

Dirección: Las Pitas.

Guia de Remisión: ..... RUC/CI: 1104102629

FECHA	DIA	MES	AÑO
	02	05	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
2	Hojas de Zinc. 240 mt.	6,70	13,39
1/2	lb de clavo de zinc.		054

IMPRENTA INTERGRAF Jhoffreh Santiago Alejandro Matamoros R.U.C. 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012,201 al 012,700 ELAB.: 22 - AGOSTO - 2011 - VALIDO EMISIÓN HASTA - 22 - AGOSTO - 2012

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	0,00
SUBTOTAL	13,93
IVA 12 %	1,67
TRANSPORTE	
TOTAL $	15,60

ENTREGADO

RECIBIDO

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012661

Nº de Aut. SRI: 1109998394

Cliente: Gal. Patricio Benitez C

Dirección: [illegible] la FEUE

Gu.. de Remisión: ..... RUC/CI: 11219[illegible]

FECHA	DIA	MES	AÑO
	02	05	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
1	00 de cemento		6,79
	7		

IMPRENTA INTERGRAF - Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 012 201 al 012 700 ELAB.- 22 - AGOSTO - 2011- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 22 - AGOSTO - 2012

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	0,00
SUBTOTAL	6,79
IVA 12 %	0,81
TRANSPORTE	0,00
TOTAL $	7,60

ENTREGADO

RECIBIDO

CONDOR

PINTURAS CÓNDOR S.A.

el color es vida.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Matriz Cusubamba Oe1-365 y Manglaralto (Sector Guajaló)
R.U.C. 1790013561001
QUITO - ECUADOR

Resolución No. 5368 del 02 de Junio de 1995

Factura No. 024-005-000031596
Autorización S.R.I. No. 1109632574 Desde: 20/05/2011

Señor PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE RUC: 1100661493001
MACHALA Y ANCON ESQ.

AV. 8 DE DICIEMBRE
Teléfono:07 2540-647 Fax:

Cliente: 000012432 Teléfono: 072584668 Fecha: 7 de Mayo de 2012

FACTURA SU REFERENCIA	ORDEN DE VENTA	AGENTE DE VENTAS RESPONSABLE	TERMINOS DE PAGO	VENCIMIENTO
vr pedido agente	200036737	NARVAEZ MIGUEL	45 DIAS DE ENTREGA	21 de Junio de 2012

CODIGO	DESCRIPCION	MEDIDA PRES. UNIDAD	COD. ANTERIOR	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO %	PRECIO NETO	VALOR
55002000-46	LATEX INTERIOR BLANCO	galón	6100-1G	18.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	65.34
55002010-46	LATEX INTERIOR BLANCO GRIEGO	galón	6112-1G	10.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	36.30
55002012-46	LATEX INTERIOR MARFIL	galón	6101-1G	8.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	29.04
55002406-46	LATEX INTERIOR BABY VERDE	galón	6135-1G	6.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	21.78
55002304-46	LATEX INTERIOR AZUL KIO'S	galón	6138-1G	4.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	14.51
55002306-46	LATEX INTERIOR DURAZNO	galón	6111-1G	4.00	3.63	0/ 0/ 0	3.63	14.51

UNA VEZ SALIDA LA MERCADERIA NO SE ADMITEN DEVOLUCIONES.
DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A PINTURAS CONDOR S.A.
LA SUMA DE:
"DOSCIENTOS TRES CON 28/100 "

VALIDO HASTA: 20/05/2012

CLIENTE
1100661493

VALOR TOTAL BRUTO	DESCUENTO	VALOR DESCUENTO	SUBTOTAL
181.50		0.00	181.50
Descuento Especial	0.00%		0.00
Venta Neta Base 0%		0.00	0.00
Venta Neta Base 12%			181.50
IVA	12%		21.78
Total USD			203.28

MEDIDA	CAJAS	SUELTOS
TOTALES		

GUIA DE DESPACHO No.

EMPRESA TRANSPORTADORA

NOMBRE DEL CONDUCTOR: VICTOR H. ESCUDERO

R.U.C. / C.I.: 1102803586001

PLACAS VEHICULO: IC

RECIBI CONFORME: Fecha: 2012/05/07

TRANSPORTISTA RESPONSABLE

FECHA: 7/ 5/ 2012 HORA: 9:48

RUTA: AV. LUJA - CLIENTE

PUNTO DE PARTIDA:

PUNTO DE LLEGADA: AV. 8 DE DICIEMBRE MACHALA Y ANCON ESQ.

FECHA INICIO TRASLADO:

FECHA TERMINO TRASLADO: 7/Mayo/2012

ENTREGUE CONFORME: FECHA: 2012/05/07 HORA: 10:00

RESPONSABLE BODEGA

RECIBI CONFORME: FECHA: 2012/05/07 HORA: 10:00

CLIENTE FIRMA AUTORIZADA

- ORIGINAL: CLIENTE -

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003700

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): Pinturas Cóndor S.A.
RUC: 1790013561001
Dirección: Cusubambo Oe1-365 y Manglaralto.

Fecha de Emisión: Loja 07-05-2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 024-005-000031596

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	181.50	Renta	1%	1.82
			Total Retenido	1.82

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.601 al 003.900 ELAB:-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

MEGAPROFER S.A.
PROVEEDOR FERRETERO
R.U.C. 1891723756001

MATRIZ AMBATO: VIA A ROBAMBA KM 4 1/2 BELEN - PANAMERICANA SUR KM 5 • PBX: (03) 2400 241 - 2821 • FAX EXT. 104 • 112
SUCURSAL QUITO : AV. OCCIDENTAL SECTOR SAN CARLOS, JOSE SANCHEZ OE6199 Y AV. OCCIDENTAL • TELF: (02) 2811 666 / 2811 532
SUCURSAL PUYO : LA LIBERTAD CALLE ORELLANA S/N Y CASAQUI NAYAPI • TELF: (03) 2885 960
SUCURSAL GUAYAQUIL : MAPASINGUE ESTE CALLE 13 Y CUARTO CALLEJON • TELF.: (04) 5000 555 / 5020 930
SUCURSAL PORTOVIEJO : CALLE CORDOVA Y AV. AMERICA TELF.: (05) 2635 645
SUCURSAL SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS : LOS ROSALES SEGUNDA ETAPA Y AV. VENEZUELA • TELF.: (02) 3701 255
SUCURSAL CUENCA : AV. UNIDAD NACIONAL Y CUBA • TELF.: (07) 2815 419 / (07) 8900 689
SUCURSAL EL COCA : BARRIO PARAISO AMAZONICO CALLE LOJA Y RIO COCA • TELF.: (06) 2880 113

www.megaprofer.com

AUTORIZACION SRI 1110717523

FACTURA

No. 002-001-00 0264249

FECHA DE AUTORIZACION: 13 / Febrero / 2012

COD. CLIENTE:	1404	R.U.C.:	[illegible]	F/ DE EMISION:	[illegible]
RAZON SOCIAL:	PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE			TELF:	[illegible] Nº PEDIDO:
NOMBRE COMERCIAL:	FERRETERIA PALACIOS			VENDEDOR:	[illegible]
CIUDAD:	LOJA, FRENTE MERCADO GRAN	SECTOR:	FRENTE MERCADO GRAN COLOMBIA	COND. DE PAGO:	[illegible]
DIRECCION:	MACARA Y AHORA	REFERENCIA:	MERCADO MAYORISTA	GUIA REMIS. Nº:	[illegible]

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UND. MED.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	TOTAL
AFUERA	222027 ZINC ACESCO 10P 3.00 MTS. (CALIBRE 0.15)	30.00	UNID	5.42[illegible]	0.00	[illegible].50
AFUERA	222026 ZINC ACESCO 12P 3.60 MTS. (CALIBRE 0.18)	150.00	UNID	7.7[illegible]2	0.00	1.157.1[illegible]0

SUBTOTAL	FLETE	DESCUENTO	VALOR NETO	TARIFA 12%	TARIFA 0%	SEGURO	I.V.A.	TOTAL
1.476.[illegible]			1.476.67	1.476.67			[illegible] 48	1.6[illegible].17

ESTIMADO CLIENTE; Solicitamos a usted, que exija el respectivo recibo de cobro para las recaudaciones que nuestros ejecutivos de ventas realizan, caso contrario no nos responsabilizamos por recaudaciones sin documentos.

LA GERENCIA

De acuerdo al artículo 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno; se establece que:
Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del termino **no mayor a cinco días de haber recibido el comprobante de venta**

NO ACEPTAMOS RECLAMOS DESPUES DE 3 DIAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA, LOS MISMOS PODRA HACERLOS A LA EXT. 108 EXIGIENDO UN NUMERO DE RECLAMO GRACIAS.

EMPACADO POR **REVISADO POR**

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION No. 1304 DEL 07/10/2008

El cliente declara que acepta pagar todos los impuestos, tasas gastos judiciales y extrajudiciales que se generen en caso de incumplimiento en el pago del valor constante en esta factura la cancelación de esta factura será válida únicamente mediante cheque cruzado a la orden de MEGAPROFER S.A.
MEGAPROFER S.A., no se hace responsable por la pérdida de los productos una vez recibidos por el cliente a partir del vencimiento de esta factura se cobrarán intereses de mora.
Debo (emos) y pagaré (mos) a .....dias vista en esta ciudad o en el lugar que me (nos) reconvenga (n) a la orden de **MEGAPROFER S.A.**, la cantidad de..... (suma total, de esta factura) en caso de mora me (nos) obligo (amos) a pagar un interés del (%)..... anual desde el vencimiento hasta su total cancelación, así mismo me (nos) obligo (mos) a cubrir todos los gastos judiciales y extrajudiciales, incluye los honorarios profesionales que ocasionen el cobro de esta factura, siendo suficiente prueba para establecer tales gastos, la mera aseveración del acreedor quedo (amos) sometido (s) a los jueces y tribunales de esta ciudad de la que elija el acreedor y a la vía ejecutiva.
Con la firma del presente autorizo a **MEGAPROFER S.A.**, la publicación de las transacciones de tipo crediticio en cualquier buro de información que este funcionando en el país.

ELABORADO POR **CLIENTE**

MEGAPROFER S.A.
R.U.C. 1891723756001

MATRIZ AMBATO: VIA A ROBAMBA KM 4 1/2 BELEN - PANAMERICANA SUR KM 5 • PBX: (03) 2400 241 - 2821 • FAX EXT. 104 • 112
SUCURSAL QUITO : AV. OCCIDENTAL SECTOR SAN CARLOS, JOSE SANCHEZ OE6199 Y AV. OCCIDENTAL • TELF: (02) 2811 666 / 2811 532
SUCURSAL PUYO : LA LIBERTAD CALLE ORELLANA S/N Y CASAQUI NAYAPI • TELF: (03) 2885 960
SUCURSAL GUAYAQUIL : MAPASINGUE ESTE CALLE 13 Y CUARTO CALLEJON • TELF.: (04) 5000 555 / 5020 930
SUCURSAL PORTOVIEJO : CALLE CORDOVA Y AV. AMERICA TELF.: (05) 2635 645
SUCURSAL SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS : LOS ROSALES SEGUNDA ETAPA Y AV. VENEZUELA • TELF.: (02) 3701 255
SUCURSAL CUENCA : AV. UNIDAD NACIONAL Y CUBA • TELF.: (07) 2815 419 / (07) 2900 689
SUCURSAL EL COCA : BARRIO PARAISO AMAZONICO CALLE LOJA Y RIO COCA • TELF.: (06) 2880 113

GUIA DE REMISION

Nº 002-001-00

AUTORIZACION SRI 1110717523
FECHA DE AUTORIZACION: 13 / Febrero / 2012

Fecha de iniciación del traslado:	Tipo:	Nº Autorización:	Puntos de Partida: Nº Declaración Aduanera:
Fecha de terminación del traslado:	Nº del Comprobante:		Destinatario:
MOTIVO DEL TRASLADO:			R.U.C.:
Venta ☐	Traslado entre Establecimientos ☐	Importación ☐	Punto de Llegada:
Consignación ☐	Devolución ☐	Otros ☐	Transportado por:
Fecha de Emisión:			R.U.C.: Placa:

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 0190943797001 - AUTORIZACION 1019 - 120.000 Form. Nº 002-001 al 0360000 - Fecha de Caducidad: 13 / Febrero / 2013

CONTRIBUYENTE ESPECIAL [illegible]

Firma Autorizada MEGAPROFER S.A. | Despachado por: | Recibí Conforme - CLIENTE

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 0190943797001 - AUTORIZACION 1019 - 120.000 Form. Nº 002-001 al 0360000 - Fecha de Caducidad: 13 / Febrero / 2013

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- Nº 000003701

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): MEGAPROFER S.A.
RUC: 1891723756001
Dirección: Vía Riobamba Km 6 1/2 BELEN

Fecha de Emisión: 8 MAYO DEL 2012
Tipo de Comprobate de Venta: FACTURA
N° de Comprobante de Venta: 002-001-000284249

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
MAYO DEL 2012	1,478,63	RENTA	1%	14,79
			Total Retenido	14,79

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.501 al 003.900 ELAB:-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

madis

0025375

AUTORIZACIÓN: 1110858230

32-FC-6318787

...A. 15 DE MAYO DE 2012 SIST: 12/05/15 08:58:37

...3618-PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE RUC:1190661493001 VEN:600 DIR.ENTREGA:MACHALA Y ANCON-LOJA

DIR:MACHALA Y ANCON TLF:584668 001 G1 LOJA BOD. MADIS / TRA:99-TRANSPORTE CLIENTE

1	2302155	001 MANGUERA P/GAS INDUSTRIAL	ITALIA	50.00 MT	1.090	2.0%	53.41	9 T3
2	1100045	001 ALAMBRE AMARRE NEGRO #18 (20K)	IDEAL	40.00 KG	1.323	2.0%	51.86	9 T3
3	3601845	001 CLAVO 2X12 25KG (50X2.80)	IDEAL	50.00 KL	1.336	2.0%	65.46	9 T3

--VENCE EL (AA/MM/DD):12/05/16 VALOR: 191.22

CANCELADO
IMP. COM. EL HIERRO CIA. LTDA.
Madis Loja Caja 1

SUMAN : 174.22
- DESCTO: 3.49

SUBTOTAL 12%:	170.73
SUBTOTAL 0% :	0.00
IVA 12% :	20.49
TOTAL USD :	191.22

Total Peso: 1.98 quintales

CIENTO NOVENTA Y UNO 22/100. DOLARES----------

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- **Nº 000003702**

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): Importadora Comercial El Hierro Cia.Ltda Fecha de Emisión: 15-05-2012

RUC: 0190088669001 Tipo de Comprobate de Venta: Factura

Dirección: El Recreo Calle Cuenca s/n y Chone Nº de Comprobante de Venta: 012-001-00002537S

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	170,73	Renta	1%	1,71
			Total Retenido	1,71

Firma de Agente de Retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.601 al 003.900 ELAB:-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001 Nº 000012720

Nº de Aut. SRI: 1110933389

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	06	2012

Cliente: Josefina Esparza.

Dirección: Emiliano Ortega y Juan de Salinas.

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 1100169729

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
6	Tees 4" Roma. Plastigama	2.50	15.00

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	
SUBTOTAL	15.00
IVA 12 %	1.80
TRANSPORTE	
TOTAL $	16.80

ENTREGADO

RECIBIDO

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012721

Nº de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: Rolando Machán

Dirección: Motupe

Vía de Remisión: ..... RUC/CI: 1103666564

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	06	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
2	sp de cemento	6,70	13,39
6	Negativos	0,54	3,21

IMPRENTA INTERGRAF -Jhofireth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

DESCUENTO	0,00
SUBTOTAL	16,60
IVA 12 %	1,99
TRANSPORTE	0,00
TOTAL $	18,60

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

ENTREGADO

RECIBIDO

omercial Heaco
ırlos Marcelo Palacios Alvarado
U.C.: 1102081872001

r.: Bolívar 15-54 entre Catacocha y Cariamanga
lf.:2562271
ıja - Ecuador

AUT. SRI. 1110669114

FACTURA

003-001- Nº 000014976

Pedido:
Fecha: 12/06/2012 08:58:12
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

Obligado a llevar contabilidad

.ente: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
ed./R.U.C.: 1100661493001
rección: MACHALA Y ANCÓN

Teléfono: 2534668
Fecha de entrega: 12/06/2012 08:58:12
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00002607	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IP SACO 50	SAC50K	100.00	6.7946	0.00	679.4600

EFE: 761.00;LEYENDA ADICIONAL

Subtotal 12%:		679.46
Subtotal 0%:		0.00
Descuento:	0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):		679.46
I.V.A.:	12.00 %	81.54
TOTAL:		761.00

COMERCIAL HEACO
RUC. 1102081872003
Bolívar entre Catacocha y Cariamanga
LOJA - ECUADOR

Firma del Adquirente

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792981001
AUT.SRI. 1155 Emisión 01/Febrero/2012 del 014601-015100 Válido hasta 01/Febrero/2013

Original Adquirente 1er.Copia Emisor

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003705

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): Carlos Marcelo Palacios Alvarado
RUC: 1102081872001
Dirección: Bolívar 1554 e/ Estrada y Santiago

Fecha de Emisión: Loja, 11 Junio 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 003-001-000014976

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	679.46	Renta	1%	6.79
			Total Retenido	6.79

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago.Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.601 al 003.900 ELAB:-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

omercial Heaco
ırlos Marcelo Palacios Alvarado
U.C.: 1102081872001

r.: Bolivar 15-54 entre Catacocha y Cariamanga
lf.:2562271
ıja - Ecuador

AUT. SRI. 1110669114

FACTURA

003-001- Nº 000014989
0000014989

Pedido:
Fecha: 11/06/2012 16:47:59
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

Obligado a llevar contabilidad

ente: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
ed./R.U.C.: 1100661493001
rección: MACHALA Y AUCON

Teléfono: 2584698
Fecha de entrega: 13/06/2012 16:47:59
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00002537	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IP SACO 50	SAC50K	150.00	6.7946	0.00	1019.1900
37	1,141.49	LEYENDA ADICIONAL					

Subtotal 12%:		1019.19
Subtotal 0%:		0.00
Descuento:	0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):		1019.19
I.V.A.	12.00 %	122.29
TOTAL:		1141.48

Firma del Adquiriente

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792981001 Original Adquirente 1er.Copia Emisor
AUT.SRI. 1155 Emisión 01/Febrero/2012 del 014601-015100 Válido hasta 01/Febrero/2013

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003707

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es): Carlos Marcelo Palacios Alvarado
RUC: 1102081372001
Dirección: Bolivar 15-54 e/ Calvachu y Cariamanga

Fecha de Emisión: 13 de Junio del 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 03-001-000014089

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	1019,19	Renta	1%	10,19
			Total Retenido	10,19

Firma del Agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.501 al 003.900 ELAB.-28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012743

Nº de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: Comercializadora Ramirez - Galvan

Dirección: Ancon y Gran Colombia

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 1191729436001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	15	06	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
5	94 de cemento.	6.696	33.48

IMPRENTA INTERGRAF - Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	
SUBTOTAL	33.48
IVA 12 %	4.02
TRANSPORTE	
TOTAL $	37.50

ENTREGADO

RECIBIDO

SUPERMERCADO ZERIMAR

COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA
ANCON 13-82 Y AV. GRAN COLOMBIA
Telf.: 072588083 Fax: Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCION
Ruc 1191729486001
No. 001-011-000001112
AUT.SRI. 1109792147 Validez: 30/06/2012
Fecha de Autorización:30/06/2011

RUC/Cédula: **1100661493001** Fecha: **Loja, 15 de Junio de 2012** Ejercicio Fiscal: **2012**

Contribuyente: **PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE**

Dirección: **GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCON**

Tipo Comp. de venta: **FACTURA** No.Comp. de venta: **001-001-000012743**

Concepto	Impuesto	Código	Base Impobible	Porcentaje	Valor Retenido
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	RENTA	340	33.48	1 %	0.33
	IVA	819	4.02	30%	1.21

SON: UNO 54/100

Total a Retener $ 1.54

COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA. RUC: 1191729486001 Telf. 072588083 Loja-Ecuador

f. Agente de Retención

f. Contribuyente

Unico comprobante válido como descargo del valor retenido

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución Nº. NAC-PCTRSGE11-00290
del 29 de julio del 2011

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

CASA IDEAL MATERIALES DE
CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
R.U.C. 1191732320001

Direc.:Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n y Tomás Edison
Telf.: 2548182 2545039 084212377 084213741
e-mail:casa.ideal@yahoo.com
Loja - Ecuador

Contribuyente especial Res. Nº
NAC-PCTRSGE 12-00192 del 04 de abril /2012

FACTURA

001-001- Nº 000013398

AUT.SRI. 1111071548 01000013398

Pedido:
Fecha: 26/06/2012 12:51:16
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

Obligado a llevar contabilidad

...nte: 1100661493001
Ced./R.U.C.: ...A GRAN COLOMBIA MACHALA Y ANCON
Dirección:

Teléfono: 072584669
Fecha de entrega: 26/06/2012 12:51:16
Obra:

No.	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01 Item	00003816	SIKA EMPASTE PROFESIONAL 20 KG	UNIDAD	20.00	6.2500	10.26	125.0000

...SUDIDO - VENCE: 26/07/2012 ESTIMADO CLIENTE LAS A... ATENCIONES POSTERIORES SE RECEPTARAN EN UN MAXIMO ... DIAS DE ACUERDO A LO QUE ESTIPULA LA LEY....G... ...; SU AHORRO: 14.25

Subtotal 12%:		125.00
Subtotal 0%:		0.00
Descuento:	0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):		125.00
I.V.A.:	12.00 %	15.00
TOTAL:		140.00

Firma del Adquiriente

Recibí Conforme

Entregue Conforme

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792981001
AUT.SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012 del 011701-0013700 Válido hasta el 07/Mayo/2013

Original Adquirente 1er.Copia Azul Emisor / 2da. Copia rosada sin derecho a crédito tributario

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- Nº 000003708

Nº Autorización SRI
1109783068

Sr. (es) CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA LTDA
RUC: 1191732320001
Dirección: AVDA. RIO JAMAICA Y TOMAS EDISON

Fecha de Emisión: Loja, Junio 26/2012
Tipo de Comprobate de Venta: FACTURA
Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0000013348

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Junio del 2012	125,=	RENTA	1%	1,25
			Total Retenido	1,25

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102545270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.601 al 003.900 ELAB.:28-JUNIO-2011 - Válido Emisión hasta - 28 - JUNIO - 2012

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012761

N° de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: Edgar Jaramillo

Dirección: Bachilleres e3-01- y Jose Alonso

Guía de Remisión: ..... RUC/CI 1101994976001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	26	06	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
1	tubo 3"	6.696	6.696
1	Codo 3"	1.785	1.785

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

DESCUENTO	
SUBTOTAL	8.481
IVA 12 %	1.018
TRANSPORTE	
TOTAL $	9.49

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

ENTREGADO

RECIBIDO

MEDIC VENTAS

Edgar Ruben Jaramillo Cofre
Dir.: Bracamoros 03-01 y Juan de Alderete
Telf.: 2589054 Loja -- Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C.: 1101994976001
AUT. SRI.: 1110470474
001-001- Nº 000005551

Obligado a llevar contabilidad

CONTRIBUYENTE: FERRETERIA PALACIOS FECHA RETENC.: 26/06/2012
CEDULA/RUC: 1100661493001
DIRECCION: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCON
TIPO DE COMPROBANTE: Factura de Venta No.DE COMPROB. DE VENTA: 001-001-000012761

Ejerc. Fiscal	Impuesto	Base Imponible	Porcent. %	Valor Retenido
2012	RENTA 1 %	8.48	1.00	0.08
		TOTAL RETENIDO: ===>		0.08

Son: CERO DOLAR(ES). con 08/100.-

Agente de Retención

Contribuyente

Original: Sujeto pasivo retenido
Copia: Agente de retención

Lima Chinchay Oswaldo Jorge **GRAFIMUNDO 2589570 2584488 .-** R.U.C.: 1102792981001 • Aut. **Nº 1155** • EMISIÓN: **14/DICIEMBRE/2011** Del **005301** al **005600** VENCE: **14/DICIEMBRE/2012**

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012783

Nº de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: CONSUMIDOR FINAL

Dirección: Capuli Via Malasajus

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: .....

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	07	2012.

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
02	Libros clima de 4''	1,116	2,23

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	
SUBTOTAL	2,23
IVA 12 %	0,27
TRANSPORTE	
TOTAL $	2,50

ENTREGADO

RECIBIDO

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012785

Nº de Aut. SRI: 1110933389

FECHA	DIA	MES	AÑO
	03	07	2012

Cliente: Agustin Solorzano

Dirección: Av. 01 Isidro Ayora Km 2 1/2

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 0700412745001

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
02	codo de 6"	5,80	11,60
07	metro manguera GAS	1,607	11,25
01	Llave cocina	4,02	4,02
			26,87

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	
SUBTOTAL	26,87
IVA 12 %	3,23
TRANSPORTE	
TOTAL $	31.00

ENTREGADO

RECIBIDO

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 TELEFAX.: 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001- Nº 000012786

Nº de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: España Alvarado Hilton

Dirección: Eduardo Mora 02-19

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 1704486917001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	03	07	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
15	lib. de Cemento	0,14	2,00
1	litro de Cola plástica	1,79	1,79
1	pala Collins.	9,64	9,64

IMPRENTA INTERGRAF -Jholfreth Santiago Alejandro Malamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

DESCUENTO	
SUBTOTAL	13,43
IVA 12. %	1,57
TRANSPORTE	
TOTAL $	15,00.

ENTREGADO

RECIBIDO

ALEJANDRO MATAMOROS JHOFFRETH SANTIAGO

R.UC. 1102645270001

CALIFICACION ARTESANAL Nº 56972

Imprenta inter graf

CENTRAL Colón 14-15 y Bolívar Edf. Arroyo
Telf.: 2572967 Fax: 2577086
e-mail:santiagoalejandro1969@gmail.com
LOJA - ECUADOR

AUT. S.R.I. 1111006898

FACTURA 001-001- Nº 000035792

Loja, 3 de Julio de 2012

Señor: Palacios Alvarado Arturo Vicente

R.U.C: 1100661493001 TELF.: G. REMIS:

Dirección: Gran Colombia Machala SN y Ancon

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Ds de comp de atencion	9.00	9.00

SUBTOTAL	9.00
IVA 0%	
TOTAL $	9.00

Firma Autorizada

Firma Cliente

R.U.C.:1102645270001 Alejandro Matamoros Jhoffreth Santiago, Aut. S.R.I. 1437, EMI: 35.001- 37.000
Elab.: -23-ABRIL-2012- - VALIDO PARA SU EMISION HASTA -23 - ABRIL -2013

ORIGINAL: CLIENTE 1ra Copia Celeste: Emisor
2da Copia Rosada: Sin derechos a crédito Tributario
3ra Copia Amarilla: Sin derechos a crédito Tributario

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003901

Nº Autorización SRI
1111322235

Sr. (es): Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros
RUC: 1102645427001
Dirección: Calles 14-15 y Bolívar

Fecha de Emisión: Loja, 3 de Julio 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 001-001-35792

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	4.00	Renta	1%	0.09
			Total Retenido	0.09

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.901 al 004.000 ELAB.:02-JULIO-2012 - Válido Emisión hasta - 02 - JULIO - 2013

FERRETERIA PALACIOS

DE: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE DISENSA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBERÍA PLASTIGAMA, ETERNIT, TECHO FUERTE, HIERRO ANDEC, MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y FERRETERÍA EN GENERAL.

DIRECCIÓN: GRAN COLOMBIA MACHALA SN Y ANCÓN
TELF.: 2585 113 **TELEFAX.:** 2584 668 - 2573 285
LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 1100661493001

001-001 **Nº 000012790**

Nº de Aut. SRI: 1110933389

Cliente: Edgar Alfonso Prieto N.

Dirección: Av. Gran Colombia y Tarq.

Guía de Remisión: ..... RUC/CI: 1101950494001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	06	07	2012

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
2	op de camalto	6,70	13,39
1	Flexómetro 5m.		1,61.

DESCUENTO	0,00
SUBTOTAL	15,00
IVA 12 %	1,80
TRANSPORTE	0,00
TOTAL $	16,80

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-Emis.: 012.701 al 013.100 ELAB.: - 04 - ABRIL - 2012- - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 04 - ABRIL - 2013

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

ENTREGADO

RECIBIDO

PRIETO NAULA EDGAR ALFONSO

Dirección: Av. Gran Colombia sn y Tena y Cañar * Telf.: 072 570298 * Loja - Ecuador

R.U.C. 1101950424001 Nº AUT. SRI 1110844960

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001- Nº 000000352

Sr. (es): Palacios Alvarado Arturo Vicente Fecha de Emisión: 06-07-2012

R.U.C.: 1100661493001 Tipo de Comprobante de Venta: Facturas

Dirección: Mochala SN y Lalcon Nº de Comprobante de Venta: 001-001-00001790

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	15,00	Renta		1 %	0,15

TOTAL RETENIDO $ 0.15

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBÍ CONFORME

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

Edye Patricio Martínez Pineda*Imprenta Marvel*RUC. 1102776786001 * Aut. 5412 * Fecha Emisión 14-Marzo-2012 * Válido hasta 14/MARZO/2013 *Emisión:000000201 -000000400

nercial Heaco
.os Marcelo Palacios Alvarado
.C.: 1102081872001

: Bolivar 15-54 entre Catacocha y Cariamanga
':2562271
a - Ecuador

AUT. SRI. 1110669114

FACTURA

003-001- 000001000 **Nº 000015052**

Pedido:
Fecha: 09/07/2012 10:07:58
Moneda: DOLAR
Guia de Remisión:

Obligado a llevar contabilidad

ente: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
d./R.U.C.: 1100861493001
rección: CHALA Y ANCON

Teléfono: 2584668
Fecha de entrega: 09/07/2012 10:07:58
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
00001	0007	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IP SACO 50	SACOK	147.00	6.7946	0.00	998.8062

PE: 1,118.67; LEYENDA ADICIONAL

Subtotal 12%:		998.81
Subtotal 0%:		0.00
Descuento:	0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):		998.81
I.V.A.:	12.00 %	119.86
TOTAL:		1118.67

Firma del Adquirente

COMERCIAL HEACO
RUC 1102081872003
Bolívar entre Catacocha y Cariamanga
LOJA - ECUADOR

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792991001
AUT.SRI. 1155 Emisión 01/Febrero/2012 del 014601-015100 Válido hasta 01/Febrero/2013

Original Adquirente 1er.Copia Emisor

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003902

Nº Autorización SRI
1111322235

Sr. (es): Carlos Marcelo Palacios Alvarado
RUC: 1102081872001
Dirección: Bolívar y Catamarca

Fecha de Emisión: Loja, 9 Junio 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 003-001-000015051
15052

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	$998.81	Renta	1%	9.99
			Total Retenido	9.99

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.901 al 004.000 ELAB.-02-JULIO-2012 - Válido Emisión hasta - 02 - JULIO - 2013

omercial Heaco
ırlos Marcelo Palacios Alvarado
U.C.: 1102081872001

r.: Bolívar 15-54 entre Catacocha y Cariamanga
lf.:2562271
oja - Ecuador

AUT. SRI. 1110669114

FACTURA

003-001- Nº 000015054

Pedido:
Fecha: 10/07/2012 10:17:23
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

Obligado a llevar contabilidad

iente: PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
ed./R.U.C.: 1100661493001
rección: PACHALA Y ANCÓN

Teléfono: 2584668
Fecha de entrega: 10/07/2012 10:17:23
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
1	00002537	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IP SACO 50	SACSOK	147.00	6.7946	0.00	998.8062

FE: 1,118.67;LEYENDA ADICIONAL

Subtotal 12%:		998.81
Subtotal 0%:		0.00
Descuento:	0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):		998.81
I.V.A.	12.00 %	119.86
TOTAL:		1118.67

Firma Del Adquirente

COMERCIAL HEACO
RUC: 1102081872001
Bolívar entre Catacocha y Cariamanga
LOJA - ECUADOR

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO 2589470 RUC: 1102792981001
AUT.SRI. 1155 Emisión 01/Febrero/2012 del 014601-015100 Válido hasta 01/Febrero/2013

Original Adquirente 1er.Copia Emisor

PALACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE

FERRETERIA PALACIOS

Dirección: GRAN COLOMBIA - Machala sn y Ancón Telf.: 2585 113
Telefax.: 2584 668 - 2573 285 * LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1100661493001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- Nº 000003903

Nº Autorización SRI
1111322235

Sr. (es): Carlos Marcelo Palacios Alvarado
RUC: 1102081872001
Dirección: Bolívar y Colombia

Fecha de Emisión: Loja, 10 Julio 2012
Tipo de Comprobate de Venta: Factura
Nº de Comprobante de Venta: 002-001-00001305 4

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2012	$998.81	Renta	312	9.99
			Total Retenido	9.99

Firma del agente de retención

Recibí Conforme

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

IMPRENTA INTERGRAF -Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437-
Emis.: 003.901 al 004.000 ELAB:-02-JULIO-2012 - Válido Emisión hasta - 02 - JULIO - 2013

CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP

RUC: 1768152560001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Resolución No. 1398 del 11/11/2008

FACTURA ORIGINAL

NOMBRE	LACIOS ALVARADO ARTURO VICENTE
DIRECCION	CHALA Y ANCON
NO	CIUDAD
UJA	0 - -
AL DE PAGO / BANCO / CUENTA O TARJETA	
NTANILLA	- -

PERIODO FACTURADO	JUNIO 2012
CI/RUC	1100661493
TIPO DE SERVICIO	TELEFONIA
CATEGORIA	RESIDENCIAL
NUMERO	72584668
FECHA DE VENCIMIENTO	25 - JULIO - 2012

FACTURA No.	001-001-007744897
MESES IMPAGOS	1
FECHA DE EMISION	24/06/2012
VALOR RECLAMO	0
VALOR A PAGAR	$ 62.93

CUPON NUMERO : 202126846

DETALLE DE RUBROS

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR
TERNET LINEAS DEDICADA XDSL	-	18.00
ENSION BASICA	-	6.20
ESCUENTO MINUTOS LIBRES	150m0s	-1.50
AMA REG AUTOMATICA	187m12s	3.73
AM MOVISTAR AUTO	105m9s	15.25
AMADA PORTA AUTO	84m59s	12.32
ONSUMO LOCAL	219m19s	2.19
UBTOTAL	-	56.19
.E (15%)	-	0.00
IPUESTO VALOR AGREGADO (12%)	-	6.74
EVOLUCION ICE TERCERA EDAD	-	0.00
EVOLUCION IVA TERCERA EDAD	-	0.00
OTAL FACTURA	-	62.93
NTERES POR MORA	-	0.00
NTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00
OTAL A PAGAR	-	62.93

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR

FACTURA ORIGINAL

ORMACION IMPORTANTE : al RUC 1100661493 se encuentran asociado(s) 2 número(s) telefónico(s). Evite el corte del servicio con la ncelación del valor de esta factura hasta la fecha de vencimiento; y posterior la suspensión total de los servicios a los 61 días de emitida la mera factura impaga; a más del ejercicio de la acción coactiva, contemplado en la Ley Orgánica de Empresas Públicas, para la recuperación de los ores adeudados a CNT E.P.

caso de existir algún valor impago este se sumará o transferirá a otro u otros servicios que tenga a su nombre.

Consumo Histórico

PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1800-567-567

PERIODO FACTURADO : JUNIO 2012

FACTURA No.	CUPON No.	NUMERO DE SERVICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RECLAMO	VALOR A PAGAR
001-001-00774489	202126846	72584668	25 - JULIO - 2012	0	$ 62.93

415786114281001780200072584658390200000006293

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA LA FERRETERÍA PALACIOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO MAYO A JULIO DEL 2012"

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

Aspirante: Andrea Fernanda Guerrero Ochoa

LOJA – ECUADOR

2012

a. TEMA

"IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA LA FERRETERÍA PALACIOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO MAYO A JULIO DEL 2012"

b. PROBLEMÁTICA

La crisis económica que azota a nivel mundial, crean en las empresas o negocios por más pequeños que estos sean, la necesidad de contar con información real y oportuna acerca de su comportamiento económico y financiero. Es así que surge la necesidad de poner especial atención al proceso contable, comprendido como el medio de generación de datos, reportes y balances; es decir, información que usa el gerente en la toma de decisiones.

En nuestro país el proceso contable se basa en las exigencias del Servicio de Rentas Internas, en base a las obligaciones que tiene en calidad de contribuyente. Generalmente la información económica se basa únicamente en el registro de ingresos y gastos que se realizan con la finalidad de elaborar las declaraciones mensuales, escenario que dificulta conocer la verdadera situación económica por la que atraviesa la empresa, debido a que este método adoptado genera descuido en aspectos importantes que podrían llevar a una situación poco favorable para la empresa, entre los cuales podemos mencionar: falta de control del efectivo recurso indispensable para afrontar las obligaciones con proveedores, casas financieras y otros; la ausencia de conciliaciones bancarias que permitan adoptar medidas oportunas para evitar sobregiros frecuentes; depreciaciones de activos fijos para determinar el valor de costo de los bienes muebles e inmuebles; registros auxiliares de mercaderías para que le permitan constatar el valor real de este activo, control de las obligaciones pendiente para determinar la liquidez de la empresa frente a terceros, todos estos aspectos llevan a proporcionar una información confiable que permita establecer el patrimonio actual y adoptar medidas estratégicas que le permitan mantenerse en el mercado actual.

En la ciudad de Loja, encontramos a la “Ferretería Palacios” que inicia sus actividades el día primero de febrero del año 1990, se encuentra ubicada en la ciudad de Loja en las calles Machala S/N y Ancón , siendo su actividad económica la compra y venta al por mayor y menor de artículos para ferretería, bajo la administración del Sr. Arturo Vicente Palacios Alvarado, inició con un capital de cien mil sucres, reconocida en el SRI como persona obligada a llevar contabilidad bajo el RUC N° 1100661493001, presenta sus declaraciones tributarias en forma mensual. Por la rentabilidad que ha tenido el negocio en la actualidad goza de un capital de $ 53.000,00 aproximadamente.

Actualmente el volumen de ventas mensuales es de mil quinientos a dos mil dólares, se encuentra conformada por un administrador que es su propietario, dos vendedores y dos despachadores. Su actividad comercial se basa en la compra y venta al por mayor y menor de artículos para ferretería como son: taladros, tornillos, candados, flexómetros, cerraduras, martillos, tubos pvc, clavos, entre otros, logrando de esta manera satisfacer las necesidades de los clientes de la localidad.

Previo a una visita y entrevista mantenida con su propietario, se ha podido observar que atraviesa por algunos inconvenientes contables, los mismos que se describen a continuación:

- ✓ No realiza depósitos diariamente porque su propietario lleva todo el dinero recaudado durante el día, debido a la ausencia de una persona responsable que administre este recurso, lo que genera que sea utilizado para gastos personales, malas inversiones y hasta pérdidas.

- ✓ Otorga créditos únicamente a personas conocidas; sin embargo, el registro de estas deudas se la realiza mediante el archivo de las notas de venta en una carpeta, lo que provoca que las deudas de mayor vencimiento pasen por desapercibidas convirtiéndose en cuentas incobrables.

- ✓ El registro y pago a los empleados se lo realiza a través de un rol elaborado en Excel y en efectivo; sin embargo no se hace constar las firmas en este

documento, lo que ocasiona la ausencia de una constancia de esta actividad, que podría originar futuras demandas legales.

- ✓ Desconocimiento de los activos y pasivos de la ferretería, es decir no se ha elaborado un inventario que permita conocer lo que la empresa posee en bienes y valores, ni tampoco lo que realmente adeuda, ello dificulta determinar el verdadero patrimonio del negocio.

- ✓ El registro de ingresos y gastos se los realiza en apuntes de cuaderno, esta metodología no es solo obsoleta sino que provoca que la información registrada sea poco confiable, dificultando adoptar medidas destinadas al logro de sus objetivos.

Tomando en consideración los antecedentes mencionados, he creído conveniente el estudio del siguiente problema:

“LA AUSENCIA DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL DIFICULTA DETERMINAR LA SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA EN LA FERRETERIA PALACIOS DE LA CIUDAD DE LOJA”.

c. JUSTIFICACIÓN

El presente trabajo se lo realiza en primer lugar porque es un requisito indispensable para la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, su desarrollo se sujetará al Reglamento de Régimen Académico vigente en la Universidad Nacional de Loja, dándome la oportunidad de aplicar los conocimientos adquiridos durante mi formación universitaria en la Modalidad de Estudios a Distancia.

La Ferretería Palacios represente un aporte al sector económico y social de la localidad debido a que su presencia genera fuentes de trabajo para algunas personas. Por tal motivo el aporte del presente trabajo es brindar una herramienta de análisis, registro y control de los recursos que posee la organización, mediante

la implementación de un adecuado sistema contable, el cual contribuirá a la salvaguardia y optimización de los recursos que posee.

De igual manera la realización del presente trabajo investigativo denominado "Implementación de la contabilidad comercial para la ferretería Palacios de la ciudad de Loja, periodo mayo a julio del 2012", servirá como un documento de consulta para futuras generaciones de estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría.

d. OBJETIVOS

General

"Implementar la contabilidad comercial para la Ferretería Palacios de la ciudad de Loja, periodo mayo a julio del 2012"

Específicos

- ✓ Realizar el inventario de los activos y pasivos de la empresa a través de una constatación física, con la finalidad de determinar su situación inicial.

- ✓ Diseñar un Plan y Manual de cuentas acorde a las actividades de la empresa.

- ✓ Aplicar el proceso contable para elaborar y presentar los estados financieros como: El Estado de Resultados, Estado de situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

"La contabilidad es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a

facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan en cuanto se refiere a su relación actual o potencial del mismo".[19]

Importancia

La importancia de la contabilidad se resume en los siguientes puntos:

- ✓ Es importante por controla y registra técnicamente las operaciones utilizando el sistema de control que impide fraudes y errores.

- ✓ Demuestra, comprueba y analiza las operaciones de una empresa basadas en conocimiento de todos los hechos.

- ✓ Sirve como comprobante o prueba ante terceros conforme a la ley, así como también da a conocer con anticipación las probabilidades futuras de la empresa.

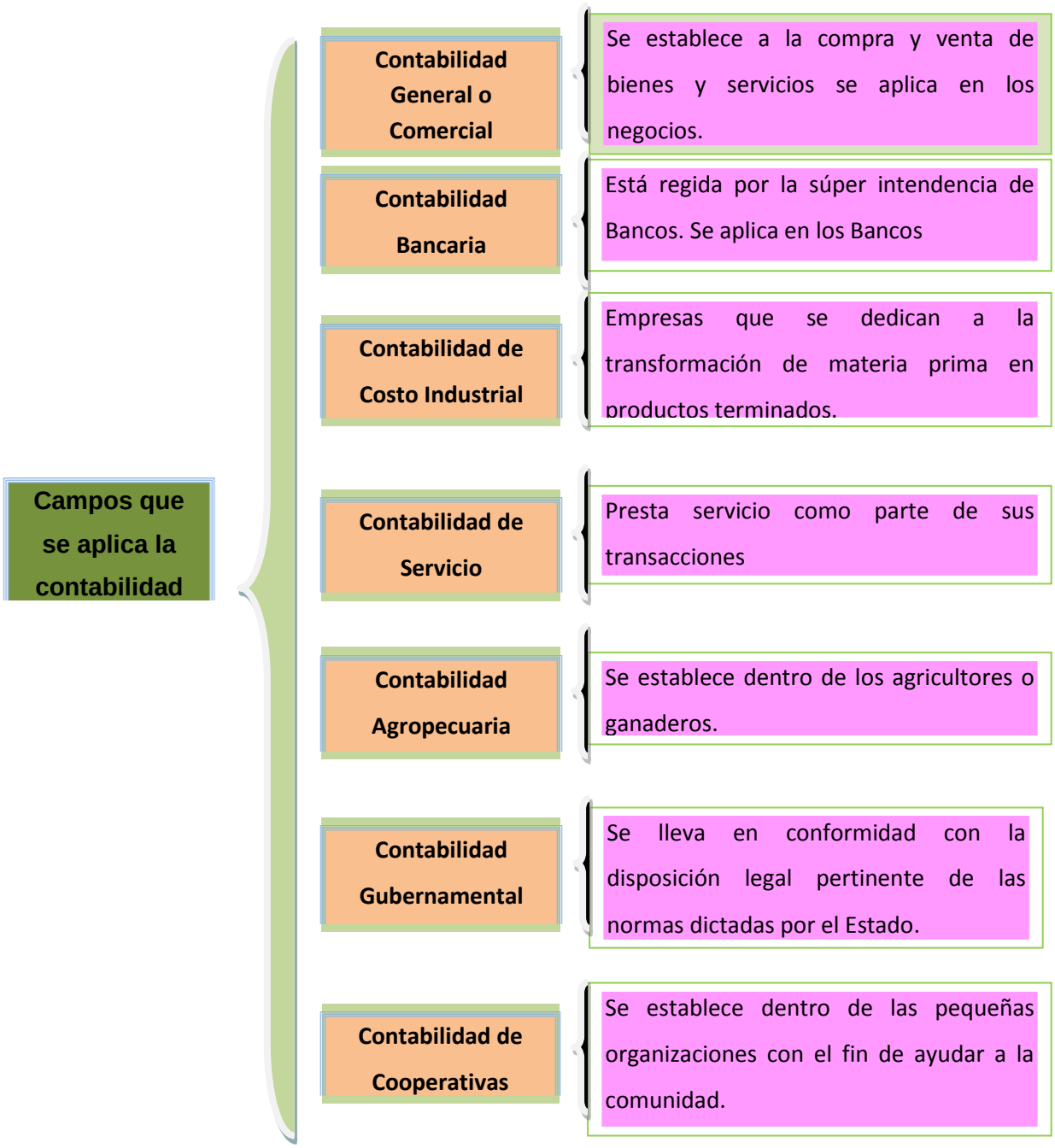
Objetivo

El objetivo principal de la Contabilidad es determinar la situación financiera del negocio al final de un periodo contable y establecer el resultado en cuanto a ganancias o pérdidas obtenidas en un periodo determinado, para que los administradores tomen las decisiones más acertadas que les permita tener éxito en su gestión financiera.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

La Contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización de la contabilidad se relaciona con la rama o campo de cada una de ellas, entre las cuales tenemos:

[19] ZAPATA, Pedro (2008) "Contabilidad General". Sexta Edición. Bogotá Colombia. Editorial McGraw-Hill Interamericana. Pág. 17.



FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

"Los principios de Contabilidad son conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros"[20].

[20]OROSCO CADENA José, Contabilidad General Quito Ecuador

El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad Vigentes en el país están divididos en tres grupos:

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

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- ✓ Entidad.
- ✓ Realización.
- ✓ Período contable.

Conceptos Esenciales: Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- ✓ Valor Histórico original.
- ✓ Negocio en marcha.
- ✓ Dualidad económica.
- ✓ Revelación suficiente.
- ✓ Consistencia.

Conceptos Generales de Operación: Los principios generales de operación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Los principios aplicables en forma general son:

- ✓ Principio del costo.
- ✓ Principio de la objetividad.
- ✓ Principio de la unidad monetaria.
- ✓ Principio de enfrentamiento.
- ✓ Principio del conservatismo.

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

Se desglosa de la transacción separando equitativamente la parte real y la parte financiera. Toda transacción afecta a dos a más cuentas de tal manera que coincida el total de los cargos de dichas cuentas y el total de créditos de las mismas.

"Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:

- ✓ No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.

- ✓ La suma de valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

- ✓ La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.

- ✓ Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale y viceversa.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

"En el año 1973 se creó el Comité de Normas internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Committee . IASC), organismo de carácter

profesional, de ámbito mundial, independiente y sin fines de lucro, siendo uno de sus objetivos “formular y publicar buscando el interés público, normas contables que sean observadas en la presentación de los estados financieros, así como promover su aceptación y observancia en todo el mundo.

Este mismo organismo fue el encargado de emitir las normas internacionales de Contabilidad, las mismas que cada vez son aceptadas por las empresas u organizaciones de los diferentes países. Así mismo el IASC, tiene que garantizar que sus normas sean usadas correctamente, puesto que, no solo es necesario contar con buenas normas, si no que sean rigurosamente aplicadas.
En el año 2001, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad se transforma en el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (International Accouting Standars Board. IASB), organización privada con sede en Londres e integrado por catorce miembros. Las Normas internacionales de Contabilidad cambian su denominación por Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (International Financial Reporting Standars)

Para el año 2005 han surgido relevantes cambios en el ámbito contable para aquellos usuarios de información financiera, en este año gran cantidad de empresas europeas optaron por el uso de las NIIF aprobadas por el IASB. Esta adopción tiene como objetivo fomentar un mercado único en la Unión Europea, para contar con información financiera consolidada en la economía bursátil y poder así eliminar las barreras que dificultan la movilidad de ciudadanos y capitales”[21]

Normas Internacionales de Contabilidad vigentes: en la actualidad se encuentran vigente las siguientes normas:

NIC 1. Presentación de estados financieros: Se refiere a los estados financieros de propósito general e indica las necesidades que satisfacen a los usuarios de los mismos. Dichos estados financieros comprenden el balance general, el estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujo de efectivo

[21] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Editora NUEVODIA. Quito-Ecuador. Pág. 37-38.

y las notas de los estados financieros respectivas, con cualquier estado financiero complementario y otras explicaciones.

NIC 2. Existencias: Prescribe el tratamiento contable de los inventarios dentro del sistema de medición del costo histórico. Igualmente suministra una guía para la determinación de tal costo.

NIC 7. Estado de flujos de efectivo: Este estado es definido por la NIC 1 como uno de los estados financieros básicos.

NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores : Las correcciones de errores fundamentales (aquellos que se descubren en el periodo corriente y que son de tal magnitud que hace que los estados financieros de periodos anterior no se consideren fidedignos) se tratan como un ajuste a periodos anteriores contra las ganancias retenidas y la información comparativa debe ser corregida.

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance: La entidad debe proceder a efectuar ajustes a los estados financieros como consecuencia de hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre siempre y cuando provengan (los hechos) de condiciones o evidencias existentes a la fecha de cierre.

NIC 12. Impuesto sobre las ganancias: El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo pero si el valor ya pagado excede el valor a pagar deberá ser presentado como un activo.

NIC 14. Información Financiera por Segmentos : Este estándar es obligatorio para empresas cuyas acciones o títulos de deuda cotizan en el mercado público de valores o que estén en proceso de emitir títulos para ser cotizados en mercados públicos de valores.

NIC 16. Propiedad Planta y Equipo: El costo del activo es el valor de efectivo u otro medio equivalente pagado o el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo. Valor razonable es la cantidad por la cual

puede ser intercambiado un activo entre comprador y vendedor debidamente informados en una transacción libre.

NIC 17. Arrendamientos: Se indica que existen dos tipos de contratos de arrendamiento: el financiero y el operativo.

NIC 18. Ingresos ordinarios: Los ingresos deben ser reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos han sido transferidos al comprador, el control sobre la gestión de los bienes ha sido transferido, el ingreso puede ser medido con fiabilidad, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y los ingresos y costos están correlacionados.

NIC 19. Retribuciones a los empleados: Esta norma trata de los beneficios a los empleados por la prestación de sus servicios e incluyen: los salarios prestaciones sociales, pagos post-retiro, beneficios luego del retiro, aportes de pensiones, beneficios por terminación del contrato, beneficios por compensación en acciones, pólizas de seguro, entre otros.

NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas: Las subvenciones deben ser reconocidas como ingresos en forma sistemática a lo largo de los períodos necesarios para compensarlos con los costos incurridos. Lo recibido por tales subvenciones no será acreditado al patrimonio neto.

NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera: Este Estándar Internacional indica que las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cierre.

NIC 23. Costes por intereses: Bajo el tratamiento por punto de referencia, los costos por intereses deben ser reconocidos como gastos en el período en que se incurre en ellos.

NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas: Define una “parte vinculada” cuando una de ellas tiene la posibilidad de ejercer control sobre la otra o de ejercer influencias significativas en decisiones financieras y operativas.

NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro: En un plan de aporte definido y en un plan de beneficios definido se debe presentar un estado de los activos netos para atender los beneficios así como las políticas de capitalización.

NIC 27. Estados financieros consolidados y separados: Toda controladora (Matriz) debe presentar estados financieros consolidados, entendido estos como los que presentan la situación financiera, el resultado de operaciones y los cambios en el patrimonio en el flujo de efectivo de un grupo de empresas.

NIC 28. Inversiones en entidades asociadas: Este Estándar define a una entidad asociada como aquella en la cual un inversionista posee influencia significativa, pero que no es una subsidiaria, ni un negocio en conjunto. Se asume que esa influencia significativa existe cuando se posee más del 20% de la asociada.

NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias : Este estándar debe ser aplicado por entidades en sus estados financieros individuales o consolidados que los presente en una moneda de una economía hiperinflacionaria.

NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares: Este Estándar trata sobre las revelaciones que deben efectuar los bancos e instituciones financieras similares. Dichas revelaciones tiene que ver son su liquidez, solvencia, riesgos y políticas contables, entre otras.

NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos: Este estándar define un “negocio conjunto” como un acuerdo por medio del cual dos o más entidades participan en una actividad económica que tiene un control conjunto.

NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación: Se define un instrumento financiero como aquel que da lugar simultáneamente a un activo financiero y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en una entidad.

NIC 33. Ganancias por acción: Este Estándar es obligatorio para entes cuyas acciones comunes se coticen en el mercado público de valores o que estén en proceso de emitir acciones comunes en dichos mercados.

NIC 34. Información financiera intermedia: Este Estándar aplica cuando una entidad decide publicar (por obligación o en forma voluntaria) información financiera intermedia. Incluye criterios para el reconocimiento, medición y presentación.

NIC 36. Deterioro del valor de los activos : A la fecha de cierre de estados financieros la entidad debe evaluar si alguno de sus activos ha sufrido alguna pérdida de valor, en cuyo caso se debe estimar el valor recuperable del activo.

NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes : Se debe reconocer una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos y puede estimarse confiablemente su valor.

NIC 38. Activos intangibles: Un activo intangible se reconoce como tal solo si es probable que los beneficios económicos futuros que generará el activo fluyan a la entidad y su costo pueda ser medido confiablemente.

NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración: Un activo o pasivo financiero (incluyendo los derivados financieros y ciertos instrumentos financieros) debe ser reconocido en el balance general cuando la entidad se convierta en parte obligada."[22]

[22] www.globalcontable.com/archivosgenerales/secciones/ifrs/.../agn.doc *(citado el 10 junio del 2011)*

CONTABILIDAD COMERCIAL O GENERAL

Concepto

"Se aplica a las empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ejemplos: empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzado, de ropas, librerías, entre otras."[23]

En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en el inventario, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los ítems que integran el inventario.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Un sistema es un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre sí, y que funcionan para lograr un objetivo común.

Entre los diferentes sistemas de una empresa tenemos los sistemas utilizados para el control de la mercadería:

3. Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

4. Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

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

[23] ESPEJO, Lupe. *CONTABILIDAD GENERAL*. Editorial U.T.P.L Primera Edición. Primera Edición, año 2007. Loja-Ecuador. Pág. 10

Sistema de Inventario Permanente: En el sistema de inventario perpetuo o permanente el negocio mantiene un registro continuo para cada artículo del inventario. Los registros muestran por lo tanto el inventario disponible todo el tiempo. Los registros perpetuos son útiles para preparar los estados financieros mensuales, trimestrales o provisionalmente. El negocio puede determinar el costo del inventario final y el costo de las mercaderías vendidas directamente de las cuentas sin tener que contabilizar el inventario.

El sistema perpetuo ofrece un alto grado de control porque los registros están siempre actualizados.

Cuentas que intervienen: intervienen las siguientes cuentas:

- ✓ Inventario de Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas / Pérdida en Ventas.

PLAN DE CUENTAS

"Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas."[24]

MANUAL DE CUENTAS

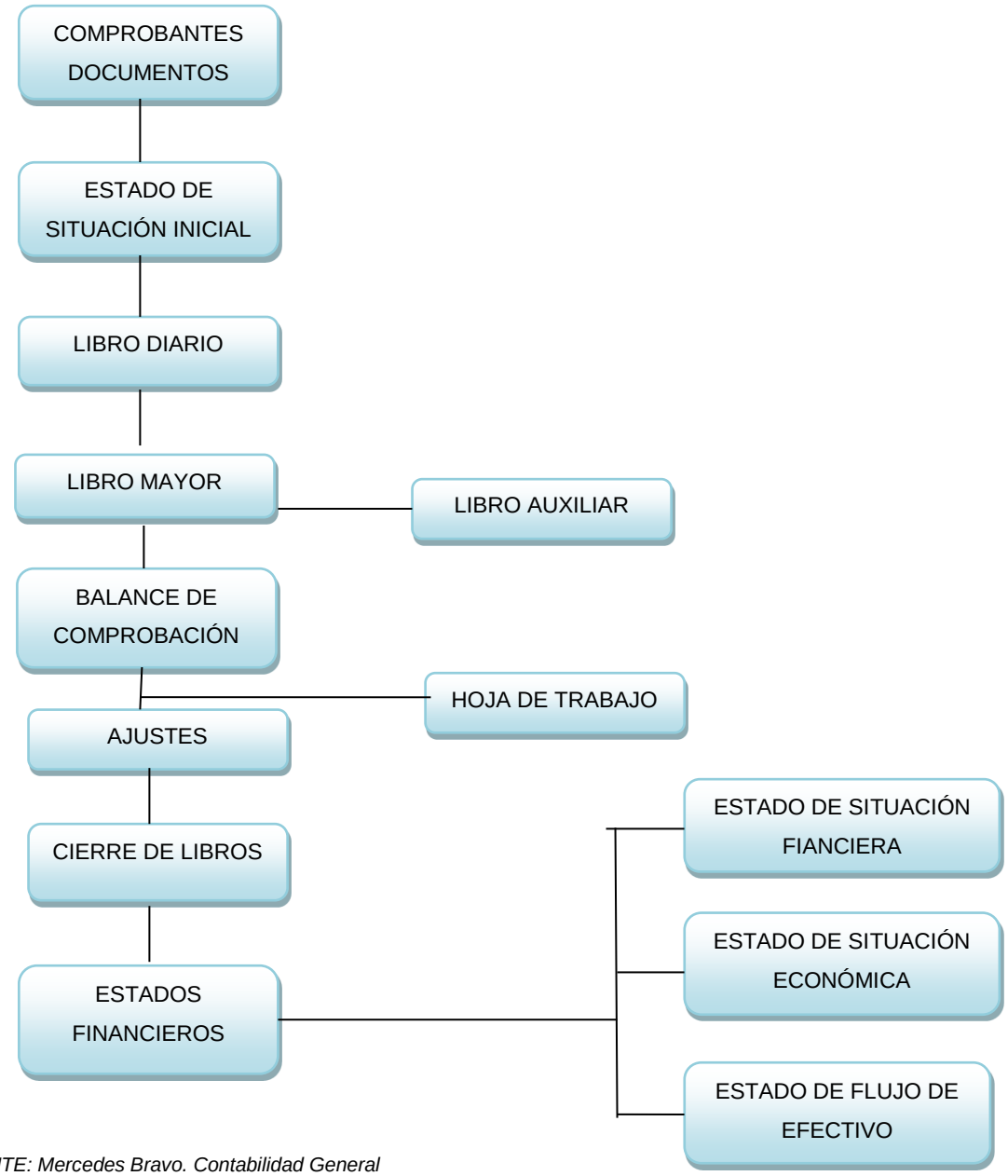
Es el concepto y detalle de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable indicando cuando se acreditan, debitan y que saldo poseen.

PROCESO CONTABLE

Es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente, seguido por un plan y manual de cuentas, registro

[24] BRAVO, Mercedes; *CONTABILIDAD GENERAL,* Editora Escobar, 10ma edición, año 2011. Quito-Ecuador. Página 24.

de las transacciones en el libro diario, libro mayor, libros auxiliares, balance de comprobación, hoja de trabajo, ajustes y resultados, cierre de libros y finalmente la preparación de los estados financieros, que servirán de base a los diferentes usuarios y para la toma de decisiones.



FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Documentación Fuente: "Constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa"[25]

[25] ZAPATA, Sánchez Pedro. *CONTABILIDAD DE COSTOS.* Bogotá – Colombia. 2007. Pág. 35

Inventario: Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cumplir.

Estado de Situación Inicial: Se elaboran al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.

FERRETERIA PALACIOS

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al……..

Expresado en Dólares$

ACTIVO	xxxx
ACTIVO CORRIENTE	xxxx
Caja	
Inventario de Mercadería	xxxx
ACTIVO NO CORRIENTE	xxxx
Propiedades, Planta y Equipo	
TOTAL DE ACTIVO	
PASIVO	xxxx
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por Pagar	xxxx
PASIVO A LARGO PLAZO	
HIPOTECAS POR PAGAR	
TOTAL DE PASIVO	xxxx
PATRIMONIO	xxxx
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	xxxx

Loja, ……, ….

_____ _____

F. Gerente F. Contador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Libro Diario[26]

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

FERRETARIA PALACIOS

LIBRO DIARIO

Al……..

Expresado en Dólares $

FOLIO Nº 01

FECHA		DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		Pasan				

_____ _____

FGerente FContador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Libro Mayor[27]

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario.

FERRETARIA PALACIOS

LIBRO MAYOR

Al……..

Expresado en Dólares$

CUENTA: CÓDIGO:

FECHA		DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

_____ _____

F.Gerente F.Contador

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

[26] BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 51.
[27] Ibid., Página 52

Balance de Comprobación[28]

“Se aconseja que mensualmente se verifique el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc. Para esto será necesario elaborar un Balance de Comprobación, el mismo que se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el Libro mayor principal.”[29]

FERRETERÍA PALACIOS BALANCE DE COMPROBACIÓN AL…….. EXPRESADO EN DÓLARES $					
		SUMAS		**SALDOS**	
CODIGO	**CUENTAS**	**DEBE**	**HABER**	**DEUDOR**	**ACREEDOR**
	SUMAN				
GERENTE			**CONTADOR**		

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

HOJA DE TRABAJO

"Constituye una herramienta para el contador, ya que facilita la obtención de los estados financieros. El uso de este registro contable no es obligatorio. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida.”[30]

[28]BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 54.
[29] ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD GENERAL. Sexta edición. Año 2008. Colombia. Pág. 54
[30]*Ibid.,* Página 56.

FERRETERIA PALACIOS HOJA DE TRABAJO AL……											
No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUST.		E.SIT. ECONO		ESTADO SIT.FINAN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	TOTAL:										

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

AJUSTES

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

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad.

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ✓ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ✓ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- ✓ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.

- ✓ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Los atributos que hacen útil la información suministrada por los estados financieros son:

- ✓ La comprensibilidad; han de ser fácilmente comprensibles para los usuarios.

- ✓ La relevancia; ejerce influencia sobre las decisiones de los usuarios.

- ✓ Importancia relativa; se tomará en cuenta toda información que pueda influir en las decisiones de los usuarios.

- ✓ Comparabilidad; "la información de una empresa debe ser comparable en el tiempo y comparable con otras empresas. Por tanto, el usuario debe ser informado de las políticas contables empleadas, de todo cambia que se produzca y del efecto del cambio"[31].

Clases de Estados Financieros: Los principales estados financieros son:

- ✓ Balance General o Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados o Estado de Situación Económica
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

Balance General o Estado de situación Financiera: Es un Estado que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de Activo, Pasivo y Patrimonio, y se puede presentar en dos formas: Horizontal y Vertical.

[31] ESPEJO, Lupe. Contabilidad General. Año 2007. Editorial U.T.P.L. Pág. 403.

FERRETERÍA PALACIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES $

1	**ACTIVOS**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			**XXXXX**
1.1.1	Caja	xxxxx		
1.1.2	Bancos	xxxxx		
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**XXXXX**
1.2.1	Edificio	xxxxx	**xxxxx**	
(-)	Depreciación de Edificio	(xxxxx)		
1.2.2	Terreno	xxxxx		
1.2.3	Muebles de Oficina	xxxxx	**xxxxx**	
(-)	Depreciación de Muebles y Enseres	(xxxxx)		
1.2.6	Equipo de Oficina	xxxxx	**xxxxx**	
(-)	Depreciación de Equipo de Oficina	(xxxxx)		
1.2.7	Equipo de Computación	xxxxx	**xxxxx**	
(-)	Depreciación de Equipo de Oficina	(xxxxx)		
	TOTAL ACTIVOS			**XXXXX**
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			**XXXXX**
2.1.2	Documentos por pagar	xxxxx		
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			**XXXXX**
2.2.1	Préstamo Bancario por pagar > 1año	xxxxx		
	TOTAL PASIVOS			**XXXXX**
3	**PATRIMONIO**			
3.1.	Capital	xxxxx		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXXX**

Loja……., ……., …..

f: …….
GERENTE

f: ……
CONTADOR

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Estado de Resultados: El Estado de Resultados es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado.

FERRETARIA PALACIOS
ESTADO DE RESULTADOS
EXPRESADO EN DÓLARES $
Del…… al ……

	VENTAS		XXXXX
	COSTO DE VENTAS		XXXXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**XXXXX**
(-)	GASTOS OPERACIONALES		**XXXXX**
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	XXXXXX	
	GASTO DE VENTA	XXXXXX	
	GASTOS FINANCIEROS	XXXXXX	
=	UTILIDAD OPERACIONAL		XXXXX
	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		
(-)	15%	XXXXXX	
(-)	IMPUESTO A LA RENTA (24%)	XXXXXX	
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		XXXXX

Loja,…… ……,…..

f:…… f:……
GERENTE **CONTADOR**

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

Estado De Flujo Del Efectivo.- Este Estado Financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

El Estado de Flujo de Efectivo reemplaza al Estado de Cambios en la Posición Financiera utilizado anteriormente, por cuanto satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios, tiene la misma importancia y obligatoriedad que el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados"[32]

[32] BRAVO, Mercedes (2011). "Contabilidad General" Pág. 176.

FERRETARIA PALACIOS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
EXPRESADO EN DÓLARES $
Del …….. al …….. 2012

a.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		
(+)	**Efectivo recibido de clientes**		**XXXXXX**
	Venta de mercaderías	XXXXX	
(-)	**Efectivo pagado a Proveedores y empleados**		
	Pago de suministros de oficina	XXXXX	
	Servicios básicos	XXXXX	
	Sueldos y Salarios	XXXXX	
	Aporte al IESS	XXXXX	
	IVA por pagar	XXXXX	
	Retención en la Fuente por Pagar	XXXXX	
	Pago de provisiones patronales	XXXXX	
	EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**XXXXXX**
b.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**0.00**
c.	**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
(-)			
	EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIV. DE FINANCIAMIENTO		**XXXXXX**
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE MAYO DEL 2012		XXXXX
	CAJA Y EQUIVALENTES AL 31 DE JULIO DEL 2012		**XXXXXX**

Loja, ……, ……

f…… f……..

GERENTE CONTADOR

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: La Autora

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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

Todas las personas naturales o jurídicas que realicen actividades económicas tienen las siguientes obligaciones tributarias:

Presentar las declaraciones que correspondan y pagar los impuestos: Las declaraciones que deben presentar las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, relacionadas con su actividad económica, son las siguientes:

Impuesto al Valor Agregado.- EL IVA graba al valor de transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
				PERSONAS NATURALES				
					NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	----------
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
EXPORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN EXPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	----------

Declaración mensual del IVA.- Los sujetos pasivos del IVA presentan una declaración mensual de las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior, causado en la forma y dentro de los plazos establecidos. Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieren o prestan servicios gravados con tarifa cero o no gravadas, presentan una declaración semestral de dichas transferencias.

El plazo para presentar las declaraciones mensuales del IVA depende del noveno dígito del RUC.

NOVENO DIGITO	FECHA VENCIMIENTO
1	10 siguiente mes
2	12 siguiente mes
3	14 siguiente mes
4	16 siguiente mes
5	18 siguiente mes
6	20 siguiente mes
7	22 siguiente mes
8	24 siguiente mes
9	26 siguiente mes
0	28 siguiente mes

Declaración de Retención en la Fuente: todas la personas naturales obligadas a llevar contabilidad deberán realizar retenciones en la fuente cuando realicen compra de bienes o servicios, al siguiente mes presentarán su declaración de Retención en la Fuente a través del Formulario 103 y deberán cancelar o depositar los valores retenidos durante el mes.

Declaración anual del Impuesto a la Renta.- "Toda persona natural presentará una declaración anual del Impuesto a la Renta, cuando sus ingresos brutos del ejercicio anterior superen la fracción básica establecida en la tabla del impuesto que se fija para cada año"[33].

[33] http://www.sri.gob.ec/web/guest/detalle-de-obligaciones-por-contribuyente

Impuesto a la Renta - Año 2012			
Fracción Básica	**Exceso Hasta**	**Impuesto Fracción Básica**	**Impuesto Fracción Excedente**
0,00	9.720	0	0%
9.720	12.380	0	5%
12.380	15.480	133	10%
15.480	18.580	443	12%
18.580	37.160	815	15%
37.160	55.730	3.602	20%
55.730	74.320	7.316	25%
74.320	99.080	11.962	30%
99.080	En adelante	19.392	35%

Presentar Anexos

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

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.

La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.

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."[34]

f. METODOLOGÍA

La metodología a utilizarse para el desarrollo de la investigación será la siguiente:

MÉTODOS

Científico

Se aplicará durante el proceso de investigación, ya que es un conjunto de procedimientos lógicos encaminados a alcanza un determinado objetivo de la manera más segura, económica y eficiente.

Deductivo

Servirá para presentar conceptos, principios, definiciones, normas procedimientos que conforman el marco teórico. Así como para la descripción de la empresa comercial y la exposición de aspectos generales de su organización económica.

Analítico

Se utilizará este método para realizar el análisis de las operaciones diarias de la empresa, con lo cual se podrán elaborar los auxiliares de las cuentas, el libro diario, mayores y otros formularios propios de esta contabilidad.

[34] SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, http://www.sri.gob.ec/web/guest/136@public. (citado el 14 de abril del 2012)

Inductivo

Permitirá la aplicación de procedimientos de carácter particular a los casos generales que se presentarán durante el desarrollo de la investigación.

Sintético

En base a este método se elaboraran los Estados Financieros, con el fin de presentar la situación financiera del negocio, es decir los resultados obtenidos en un periodo determinado, además se elaborarán las conclusiones y recomendaciones del trabajo investigativo.

TÉCNICAS

Será necesario la aplicación de las siguientes técnicas:

Observación

Esta técnica es fundamental en todo el proceso investigativo, porque permite obtener información acerca de los fenómenos que se investiga para obtener mayor número de datos; por tanto se empleará para verificar y examinar las actividades que se desarrollan en la empresa y los documentos que intervienen en la misma.

Entrevista

Es un diálogo, conversación entre dos o más personas relacionadas con el tema a investigar, se la aplicará al propietario de la ferretería y al personal que labora en la misma con la finalidad de obtener información que servirá para conocer en forma global el funcionamiento de la misma.

g. CRONOGRAMA

Nº	ACTIVIDADES / TIEMPO	2012 -2013																																							
		JUNIO				JULIO				AGOST				SEPT.				OCTUB.				NOVIEM				DICM			ENERO					FEBRE.							
1	Presentación y Aprobación del Proyecto		x																																					
2	Revisión y Aprobación del Proyecto			x																																				
3	Revisión de Literatura				x	x	x	x																																	
4	Ejecución del Trabajo de Campo								x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																					
5	Elaboración del borrador de Tesis																				x	x	x	x	x																
6	Presentación y aprobación del borrador de Tesis																									x	x	x	x	x												
7	Trámites previo a la sustentación de Tesis																														x	x	x							
8	Sustentación Pública y graduación																																	X						

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Talento Humano:

Director de Tesis: Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría

Aspirante: Andrea Fernanda Guerrero Ochoa

Personal de la empresa: Propietario de la ferretería Sr. Arturo Palacios Alvarado

INGRESOS:

APORTE:	**VALOR:**
Andrea Fernanda Guerrero Ochoa	$ 1200,00
TOTAL	**$ 1200,00**

GASTOS:

DETALLE	**VALOR**
Suministros de oficina	$ 55,00
Adquisición bibliográfica	$300,00
Levantamiento de Texto Borrador	$240,00
Empastado	$60,00
Aranceles Universitarios	$100,00
Internet	$65,00
Transporte y alimentación	$200,00
Imprevistos	$180,00
	$1200,00

Total: Mil doscientos dólares

FINANCIAMIENTO:

Los recursos financieros en el desarrollo del presente trabajo de tesis serán asumidos por la aspirante al grado de Ingeniera en contabilidad y Auditoría.

i. BIBLIOGRAFÍA

- ✓ **BRAVO**, M. (2011), CONTABILIDAD GENERAL (10ma edición) Quito-Ecuador. Editora Escobar.

- ✓ **ESPEJO**, L. (2007), *CONTABILIDAD GENERAL*. (1ra. Edición) Loja-Ecuador. Editorial U.T.P.L.

- ✓ **OROSCO,** José, (2007) CONTABILIDAD GENERAL (2da Edición) Quito Ecuador.

- ✓ **ZAPATA,** P. (2008) CONTABILIDAD GENERAL. (5ta Edición) Colombia Editorial McGraw-Hil Interamericana.

Internet

- ✓ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, http://www.sri.gob.ec/web/guest/136@public. (citado el 14 de abril del 2012).

- ✓ http://www.sri.gob.ec/web/guest/detalle-de-obligaciones-por-contribuyente (citado el 02 de febrero del 2012)
- ✓ www.globalcontable.com/archivosgenerales/secciones/ifrs/.../agn.doc *(citado el 10 junio del 2011)*

ÍNDICE

CERTIFICACIÓN II

AUTORÍA III

AGRADECIMIENTO IV

DEDICATORIA V

a. TÍTULO 1

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS 2

c. INTRODUCCIÓN 4

d. REVISIÓN DE LITERATURA 1

e. MATERIALES Y MÉTODOS 32

f. RESULTADOS 33

g. DISCUSIÓN 123

h. CONCLUSIONES 125

i. RECOMENDACIONES 126

j. BIBLIOGRAFÍA 127

k. ANEXOS 128