



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

*UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA*

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL
“TAPITEX R&B”, DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL MES DE FEBRERO DEL 2016”**

Tesis previa a optar el grado de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público y
Auditor, CPA.

Autora: Adriana Lucía Enríquez Fuentes

Directora: Mg. Mélida Piedad Rivera Viñan

**LOJA – ECUADOR
2017**

Lic. Mérida Rivera Viñan Mg. **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, Y DIRECTORA DE TESIS.**

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis: **"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL "TAPITEX R&B", DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL MES DE FEBRERO DEL 2016"**, elaborado por: ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de su revisión autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, Julio del 2017



Mg. Mérida Rivera Viñan
DIRECTORA DE TESIS




AUTORÍA

Yo, ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES declaro ser la autora de la presente tesis por lo que eximo a la Universidad Nacional de Loja y representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

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

AUTORA: ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES

FIRMA: 
CÉDULA: 210041751-4

FECHA: Loja, Julio del 2017

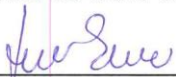
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES, declaro ser la autora de la tesis titulada **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL “TAPITEX R&B”, DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL MES DE FEBRERO DEL 2016”**, como requisito para optar al grado de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los catorce días del mes de Julio del dos mil diez y siete firma la autora.

Firma: 

Autora: ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES

Cédula: 210041751-4

Dirección: Sucumbíos-Gonzalo Pizarro calle Colón y Chiriboga

Correo electrónico: adri-198557@hotmail.com

Teléfono: 0980357816

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Mg. Mélida Rivera Viñan

Tribunal de Grado:

Presidenta: Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda

Vocal: Mg. Gina Judith Manchay Reyes

Vocal: Mg. Luis Alcívar Quizhpe Salinas

DEDICATORIA

El presente trabajo de tesis lo dedico a Dios ya que gracias a él he logrado culminar mi carrera; a mis hijas; que son el impulso diario en mi día a día, por sus palabras y por todo su amor y brindarme el tiempo necesario para desarrollarme profesionalmente; a mi esposo que es mi aliento en los momentos más difíciles; a mi familia en general porque me han brindado su apoyo incondicional va dedicado este triunfo profesional, fruto de mi esfuerzo.

ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES

AGRADECIMIENTO

Mi agradecimiento profundo a la Universidad Nacional de Loja, a la Unidad de Educación a Distancia, a todos los Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a mi Directora de Tesis quien con dedicación, capacidad y paciencia ha sabido impartir sus sabias experiencias, brindándome en todo momento su apoyo incondicional.

De igual manera un especial agradecimiento a la propietaria del negocio TAPITEX, por brindar su colaboración y así poder cumplir con el desarrollo de la presente tesis.

ADRIANA LUCIA ENRIQUEZ FUENTES

a. Título

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL “TAPITEX R&B”, DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL MES DE FEBRERO DEL 2016”

b. Resumen

La aplicación del presente trabajo de tesis, se ejecutó con el propósito de implantar un proceso contable para organizar la empresa de forma contable y así mejorar en la toma de decisiones, pues la base para ello es la elaboración de los Estados Financieros; los cuales se ejecutaron de forma que se cumplió con la presentación del desarrollo de la misma cumpliendo con la estructura de acuerdo a las exigencias y reglamentos de la Universidad Nacional de Loja, para la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Al término de la investigación, se cumplió inicialmente con los objetivos propuestos en el proyecto de tesis, se inició con el respectivo proceso contable con la ayuda de los soportes de las operaciones efectuadas como son los anexos en primera instancia, los que fueron elaborados en base a la documentación fuente facturas de compra y venta, ordenada de forma secuencial, la apertura del plan y manual de cuentas para luego levantar el Inventario Inicial con lo cual seguidamente se elaboró el Estado de Situación Inicial, en el Libro Diario o Diario General se journalizaron las operaciones de manera cronológica. El Libro Mayor se apertura un auxiliar uno para cada cuenta, el Balance de Comprobación aplicando el Principio de la Partida Doble, La Hoja de Trabajo que fue de gran ayuda para el registro de los ajustes pertinentes ; cumpliendo así con la elaboración de los Estados Financieros, de acuerdo a la normatividad contable vigente.

Por último se desarrolla la redacción de las conclusiones y recomendaciones, las cuales permiten dar por terminado el presente trabajo, de esta forma la propietaria tendrá un negocio organizado de forma contable y aprovechando al máximo los recursos disponibles.

Summary

The application of this thesis work was carried out with the purpose of implementing an accounting process to organize the company in an accounting manner and thus improve decision making, as the basis for this is the preparation of the Financial Statements; Which were executed in a way that complied with the presentation of the development of the same complying with the structure according to the requirements and regulations of the National University of Loja, to obtain the title of Engineering in Accounting and Auditing.

At the end of the thesis, it was initially fulfilled with the objectives proposed in the thesis project, in addition to working with the respective accounting process with the support of the operations carried out with the help of the annexes in the first instance, which were elaborated on the basis To the source documentation, sequentially ordered and in groups of expenses and income, the opening of the plan and manual of accounts to then lift the Initial Inventory with which the State of Initial Situation was subsequently elaborated, and with source documents such as Maintenance invoices were drawn up the Daily Book scoring operations chronologically, the One General Ledger for each account, and the Check Balance, The Worksheet which was of great help in recording the relevant adjustments; And this is followed by the preparation of the Financial Statements, in accordance with current accounting standards.

Finally, the drafting of the conclusions and recommendations, which allow the termination of the present work, is developed so that the owner will have a business organized in an accounting manner and taking full advantage of the available resources.

c. Introducción

La casa comercial: "TAPITEX R&B" es un negocio de tipo familiar, dedicada a la venta al por menor de productos de tapicería, la propietaria es la Sra. Lupe Polita Loaiza Quezada; con número de RUC: 1102274949001, quien inició con un capital de \$15.000,00 ubicado en las calles Diez y ocho de noviembre e Imbabura, no es obligada a llevar a contabilidad.

Actualmente la puesta en marcha de un sistema contable es de vital importancia en el desarrollo diario de las actividades comerciales. La contabilidad es considerada como una ciencia y técnica encargada de registrar hechos económicos, con la finalidad de mantener un control oportuno sobre sus actividades económico-financieras. La elaboración de los Estados Financieros son el fiel reflejo de la actividad comercial; además la propietaria contará a partir de establecer el sistema con una información efectiva, real y oportuna que permita conocer la realidad de las operaciones diarias de negocio, de ésta manera las decisiones serán mucho más certeras en base a hechos reales y por ende el negocio se lograra posicionar en el sector obteniendo mejores resultados.

El presente trabajo se estructura de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene: **Título**; que describe el tema del presente estudio; **Resumen en Castellano traducido al Inglés**; se justifica la realización de este trabajo de tesis, de ésta forma se cumple con el planteamiento de objetivos, **Introducción**; se describe la importancia del tema, y en específico del comercial objeto de estudio, y el esquema de su desarrollo; **Revisión de literatura**; la que contiene los conceptos, teorías relacionados con el tema de investigación, la cual sustenta la el desarrollo de la ejecución de la tesis; **Materiales y Métodos**; los cuales son utilizados para la

elaboración del trabajo así como las técnicas aplicadas para la recopilación de la información contable; **Resultados**; en éste literal se presenta el desarrollo del proceso contable aplicado al negocio objeto de estudio; **Discusión**; en el que se realiza el contraste o comparación entre lo hallado y lo ejecutado y como se visualiza el negocio con la ejecución del sistema contable; **Conclusiones**; elaboradas en base a los objetivos propuestos en el proyecto de tesis, **Recomendaciones**; las cuales servirán como información oportuna para la toma de decisiones de la propietaria; **Bibliografía**; que detalla las fuentes de consulta como libros, folletos, páginas web; **Anexos**; que sustentan el desarrollo de la presente tesis.

d. Revisión de Literatura

Empresa

Según Mercedes Bravo conceptualiza a la empresa “Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad” (Bravo 2011, p.3).

Clasificación de las Empresas



Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: Adriana Lucía Enríquez Fuentes

Contabilidad

Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto en un marco teórico, como en normas internacionales. La contabilidad se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan al patrimonio; de la valoración justa y

actual de los activos y obligaciones de la empresa y de la presentación relevante de la situación económico-financiera. Esto se hace por medio de reportes específicos y generales preparados periódicamente para que la dirección pueda tomar las decisiones adecuadas que apuntalen el crecimiento económico de manera armónica, responsable y ética en las entidades que lo usen (Zapata 2011, p.8).

Importancia

La contabilidad es importante, pues cuando se ejecuta dentro del negocio permite llevar un control de la actividad económica de la empresa, lo que favorece para obtener Estados Financieros relevantes y reales.

Los Estados Financieros son el producto final, de la aplicación del sistema de contabilidad, y sobre esta información los propietarios pueden tomar una decisión fundamentada.

Así también esta información obtenida permite conocer la verdadera situación del negocio en funcionamiento, la contabilidad también es importante pues los resultados certeros brindaran a los propietarios del negocio una visión clara del mismo y con ello las decisiones serán las mejores en beneficio del mismo pues la productividad se incrementará de manera notable.

Objetivos

Uno de los objetivos fundamentales de la contabilidad es conocer la verdadera situación económica - financiera de una empresa y/o negocio; dentro de un determinado periodo de tiempo. Es importante también por cuanto se conoce e informa los resultados sobre los cuales se tomaran importantes decisiones los mismos que serán de interés para la marcha del negocio.

Clasificación

Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria de acuerdo con lo que dispone la ley, es por esto que la contabilidad se puede clasificar de las siguientes formas:



Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: Adriana Lucía Enríquez Fuentes

Contabilidad Comercial

Es aquella que controla, registra las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de productos, bienes o artículos determinados, este tipo de Contabilidad se aplica a las empresas donde se comercian productos que no sufren ningún cambio.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Partida Doble

Para la ejecución del proceso contable se realiza en base a la aplicación de una normativa la cual sustenta cada hecho u operación que se realice en la operatividad diaria de la empresa o negocio.

El principio de partida doble indica que se afecta por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla:

- ❖ No habrá deudor sin acreedor, y viceversa
- ❖ Toda persona que recibe debe a la persona que da o entrega
- ❖ Todo valor que ingresa es deudor y todo valor que sale es acreedor
- ❖ Toda pérdida es deudora y toda ganancia acreedora.

Ente Contable

Se refiere a la entidad que desarrolla la actividad económica, las operaciones y transacciones contables, la aplicación de un sistema contable es imprescindible en el establecimiento de una organización.

Revelación Suficiente

La información que se revela luego de la aplicación de un sistema contable, se presenta en la ejecución de los Estados Financieros, en donde se resume todos los hechos de importancia en una forma clara, y sobre la cual se pueden tomar decisiones importantes para beneficio de la empresa.

Negocio en Marcha

Se entiende que la permanencia de la organización económica no tendrá límite o fin, con excepción de las entidades en liquidación. Su aplicación se basa que los bienes y las deudas deben registrarse al valor de los mismos en la fecha de ocurrencia.

Devengado

Las transacciones de una entidad deben reconocerse contablemente cuando ocurran, como ejemplo en la venta de crédito, se debe registrar la transacción sin importar que no ingrese el efectivo.

Uniformidad

Los métodos, técnicas y los procedimientos, que se aplican en el proceso contable deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Unidad Monetaria

La unidad monetaria del país es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica, y por lo tanto los Estados Financieros y cada uno de los procedimientos deben ser expresados en esta moneda.

Normas Internacionales de Contabilidad – NIC

Desde aproximadamente el año 2005, las cuentas contables se usaron de forma consolidada, según las normas internacionales adoptadas por la Unión Europea. Esta reforma tiene como objetivo fundamental, que la información presentada tenga uniformidad y no se presente dualidad en el manejo de las cuentas o presentación de los Estados Financieros.

- NIC 1.- Revelaciones de políticas contables.
- NIC 2.- Inventarios (bienes de cambio)
- NIC 7.- Estado de flujo de efectivo
- NIC 8.- Ganancia o pérdida neta del periodo.
- NIC 10.- Hechos Ocurridos
- NIC 11.- Contratos de Construcción
- NIC 12.- Impuestos sobre las ganancias
- NIC 16.- Propiedades, plantas y equipos.
- NIC 17.- Arrendamientos
- NIC 18.- Ingresos de Actividades Ordinarias
- NIC 19.- Beneficios a los empleados.
- NIC 20.- Norma Internacional de Contabilidad
- NIC 21.- Efecto de Variaciones
- NIC 23.- Costos por Préstamos
- NIC 24.- Información Revelar sobre Partes relacionadas.
- NIC 26.- Contabilización e Información financiera
- NIC 27.- Estados Financieros Consolidados
- NIC 28.- Inversiones en Asociadas
- NIC 29.- Información Financiera economía hiperinflacionarias.
- NIC 30.- Revelación en los estados contables de bancos
- NIC 31.- Participación en negocios conjuntos
- NIC 32.- Instrumentos Financieros
- NIC 33.- Ganancias por Acción
- NIC 34.- Información financiera Intermedia
- NIC 35.- Operaciones que se descontinúan.
- NIC 36.- Deterioro del valor de los activos.
- NIC 37.- Provisiones
- NIC 38.- Activos Intangibles
- NIC 39.- Instrumentos Financieros
- NIC 40.- Propiedades de Inversión
- NIC 41.- Agricultura

Sistema de control y registro de la cuenta Mercaderías

Las mercaderías en todo negocio de tipo comercial, son los bienes que están a disposición de los clientes para que se puedan consumir, además estos bienes no sufren transformación alguna.

Según Mercedes Bravo (2011), indica que las mercaderías es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías, son todos los bienes que se están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

Los sistemas para tener control en la cuenta mercaderías son:

- ❖ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

- ❖ Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Guajardo & Andrade (2014):

- ❖ **Sistema perpetuo:** el sistema de registro perpetuo mantiene un saldo actualizado de la cantidad de mercancía que existen y del costo de mercancías vendidas. Cuando se compra mercancía aumenta la cuenta de inventario de mercancía; cuando se vende, esta disminuye y se registra el costo de mercancía vendida. (...) En este sistema no se utilizan las cuentas de compras, fletes de compras devoluciones y bonificaciones sobre compras o descuentos sobre compras. Cualquier operación que represente cargos o abonos a estas cuentas se registrará directamente en la cuenta inventario de mercancías.

- ❖ **Sistema periódico:** el sistema de registro periódico no mantiene un saldo actualizado de las mercancías en existencia. Siempre que se compran mercancías para revenderse se hace un cargo a la cuenta compras. Las cuentas devoluciones y bonificaciones sobre compras, descuentos sobre compras y fletes sobre compras se utilizan para devoluciones, descuentos recibidos por pronto pago y cargos de fletes en que se incurre al transportar mercancías. Como consecuencia de lo anterior, es necesario hacer un conteo físico para determinar las existencias de las mercancías al finalizar el periodo (pág. 199).

Cuentas que se utilizan en el Sistema de Cuenta Múltiple

Ventas:

Esta cuenta es considerada de resultados operacional, se debita por el cierre del ejercicio y se acredita en cada venta de mercadería.

Devolución en ventas:

Registra los aumentos y disminuciones realizados por concepto de la mercancía que los clientes devuelven a la empresa, por no ser la que ellos pidieron, o por no estar de acuerdo con la misma, ya sea por cuestiones de calidad, color, tamaño, etc., es decir, estas devoluciones pueden ser sobre ventas de contado, crédito o documentadas, registradas a precio de venta.

Costo de ventas:

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que representan el precio de costo de las mercancías vendidas.

Inventario Inicial de mercaderías:

Es el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico.

Inventario final de mercaderías:

Es el valor de las mercaderías que se cuentan al final del ejercicio económico. Es importante señalar que el valor del inventario final de mercaderías constituye el valor del inventario inicial de mercaderías para el siguiente ejercicio económico.

Compras:

Costo de las mercancías adquiridas con el fin de incorporarlas al Inventario para su posterior venta.

Devoluciones en compras:

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones derivados de las mercancías que la empresa devuelve físicamente a sus proveedores, por no estar satisfecha en cuanto a varias condiciones.

Descuento en compras:

Representan los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que conceden los proveedores.

Transporte en compras:

Se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.

Descuentos en ventas:

Los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que se les reconocen a los clientes.

Ganancia bruta en ventas:

Beneficio o lucro obtenido en la compra o producción de un producto y su posterior venta a un precio superior a dichos costes de compra o producción, sin haber sido deducidos los restantes gastos.

Pérdida bruta en ventas:

Se genera cuando el costo de lo vendido sea mayor que el de las ventas netas.

Ventajas y Desventajas del Sistema Permanente o Perpetuo

Ventajas

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

Desventajas

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

Plan de Cuentas

Se trata de un listado ordenado y clasificado de cada una de las cuentas contables que intervienen en el proceso contable.

Este tipo de PLAN DE CUENTAS, está clasificado en los elementos contables como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos que contienen cada una de ellas cuentas y subcuentas clasificadas y enumeradas sistemáticamente para reflejar información financiera apropiada a la empresa, según el tipo de operaciones a las que se

dedique. Las cuentas pueden ser ordenadas usando números o letras o se puede también combinar las dos al mismo tiempo.

“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” (Bravo 2011, p.24).

Para la codificación de las cuentas contables se puede utilizar números, letras y otros símbolos que representan o equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

Manual Contable

Es considerado como una guía, sobre la cual se detalla el concepto de la cuenta, el débito, crédito o el saldo de cada una de ellas, convirtiéndose en una fuente de consulta y el cual ira variando según la naturaleza del negocio o empresa.

Sistema Contable

Según el tipo de empresa o negocio y considerando las actividades económicas de las mismas, en la empresa se pueden determinar el conjunto de métodos, procedimientos los que se usan para procesar las transacciones diarias; iniciando con la identificación, análisis y clasificación de las operaciones aplicando según los requerimientos de la empresa el mejor conjunto de procedimientos al cual se lo llama sistema contable.

Proceso Contable



Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: Adriana Lucía Enríquez Fuentes

Facturas

Son el principal documento sobre el cual se sustenta un asiento contable el cual se registra en el Libro Diario. Además este documento es el soporte para transferir mercancías o servicios a cambio de un valor

monetario. Para que este documento sea legal debe ser impreso en una imprenta autorizada por el Servicio de Rentas Internas.

Comprobantes de Retención

Los comprobantes de retención, lo usan las empresas o personas que actúan como agentes de retención del impuesto del IVA, o Fuente.

Inventario Inicial

El inventario inicial es el inicio del proceso contable, y es el documento donde se mide o cuenta los bienes derechos y obligaciones, con los que inicia las operaciones económicas en un negocio.

TAPITEX R & B INVENTARIO INICIAL AL 01 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$									
								FOLIO	N°...
CÓDIGO	CANT.	UNID.MEDIDA	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO	

Loja,del.....

PROPIETARIA

CONTADORA

Estado de Situación Inicial

De acuerdo a Fierro (2011) “El balance de apertura o balance inicial es el estado de situación financiera de la empresa que toda persona debe presentar al inicio de sus operaciones con los aportes que haya hecho a la organización y puesta en marcha” (pág. 222).

TAPITEX R & B			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL 01 DE FEBRERO 2016			
EXPRESADO EN DOLARES USD \$			
1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	CAJA	XXXXX	
1.1.02	BANCOS	XXXXX	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXXX	
1.1.05	MERCADERIAS	XXXXX	
1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE	XXXXX	
1.1.10	CRÉDITO TRIBUTARIO	XXXXX	
	Total de Activos Corrientes		XXXXX
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXXX	
1.2.02	(-) DEP.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	XXXXX	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	
1.2.04	(-) DEP.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	
1.2.05	EQUIPO DE CÓMPUTO	XXXXX	
1.2.06	(-) DEP.ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO		
	Total de Activos no Corrientes		XXXXX
	TOTAL ACTIVO		XXXXXX
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXXX	
2.1.02	APORTE AL IESS POR PAGAR	XXXXX	
2.1.02.01	APORTE IESS PATRONAL POR PAGAR	XXXXX	
2.1.02.02	APORTE IESS PERSONAL POR PAGAR	XXXXX	
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	XXXXX	
2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	XXXXX	
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	XXXXX	
	Total Pasivo Corriente		XXXXX
	TOTAL PASIVO		
3.	PATRIMONIO		
3.1.01	Aporte de capital		XXXXX
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		XXXXXX
		Loja,	
	PROPIETARIA		CONTADORA

Libro Diario

Llamado también diario columnario, recoge la información de los comprobantes de contabilidad mediante la identificación de cada doble columna con el nombre de una cuenta particular. De este modo se resume los registros de movimiento débito o crédito que contenga el comprobante (Fierro Marínez y Fierro Celis 2015, 174).

Los asientos contables que se registran en el Libro Diario o Diario General, se llaman jornalizar, y a este procedimiento se lo realiza de forma cronológica; es decir en el momento en que aparecen la generación del proceso de compra, venta o de pago de un bien o servicio, y tomando como sustento los documentos fuente.

TAPITEX R & B LIBRO DIARIO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$					
FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN IGUALES			
PROPIETARIA			CONTADORA		

Libro Mayor

“Es un libro o medio electrónico en el que se efectúa un registro individual o separado de los aumentos o las disminuciones de cuentas específicas en el sistema contable” (Gujardo & Andrade, 2014, p.70).

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas” (Espejo 2011, p. 383)

TAPITEX R & B LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$						
CODIGO	CUENTA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO	

Balance de Comprobación

En el desarrollo del Balance de Comprobación, se cumple con uno de los principales enunciados pues las sumas del Debe son iguales a las sumas de Haber, y estos datos se los toma de cada uno de los saldos del Libro Mayor.

Tiene la capacidad de poder resumir la información que anteriormente se registró en el Libro Diario o Diario General, es importante indicar que en éste paso del Ciclo Contable se cumple con uno de los enunciados del Principio de Partida Doble: las sumas del debe son iguales a las sumas del haber.

TAPITEX R & B BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Hoja de Trabajo

En el desarrollo del proceso contable, la ejecución de la Hoja de trabajo no es un documento obligatorio y sobre el cual se trabajan datos que posteriormente se usan para elaborar los Estados Financieros, en la Hoja de Trabajo se anota los valores de ajustes y de cierre del periodo contable.

Puede haber ajustes por: Depreciaciones de activos fijos, consumo de

consumo de suministros de oficina o limpieza, provisiones cuentas incobrables, entre otros.

TAPITEX R & B											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016											
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$											
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVOS	PASIVOS
	SUMAN IGUALES										

Estados Financieros

Los Estados Financieros, son el producto de la aplicación de un sistema contable, se clasifican en:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo.

Estado de Situación Financiera

Llamado también Balance General, el cual se elabora para determinar al final del periodo económico para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.

El Balance General se puede presentar de dos formas: En forma de T u horizontal y en forma de Reporte o Vertical.

TAPITEX R & B
ESTADO DE RESULTADOS
AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	VENTAS	XXXXX	
	TOTAL VENTAS NETAS	XXXXX	XXXXX
5.1.03	(-)COSTO DE VENTAS		
1.1.05	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL	XXXXX	
5.1.01	COMPRAS	XXXXX	
5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	XXXXX	
	TOTAL COMPRAS NETAS	XXXXX	
	MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	XXXXX	
	MERCADERIA INVENTARIO FINAL	XXXXX	
		XXXXX	XXXXX
	TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXXX
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
5.1.04	GASTO ARRIENDO	XXXXX	
5.1.05.01	LUZ ELECTRICA	XXXXX	
5.1.05.02	TELÉFONO	XXXXX	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXXX
GASTOS DE ADMINISTRACION			
5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		XXXXX
5.2.02	APORTE PATRONAL 12,15%		XXXXX
5.2.03	PROVISIONES SOCIALES		XXXXX
5.2.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	XXXXX	
5.2.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	XXXXX	
5.2.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		XXXXX
5.2.05	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		XXXXX
5.2.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		XXXXX
5.2.07	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA		XXXXX
5.2.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO		XXXXX
5.2.09	SERVICIOS BANCARIOS		XXXXX
5.2.10	CUENTAS INCOBRABLES		XXXXX
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		XXXXX
5.03	OTROS GASTOS		
5.3.01	GASTOS PERSONALES		XXXXX
	TOTAL OTROS GASTOS		XXXXX
	TOTAL DE GASTOS		XXXXX
	TOTAL DE INGRESOS		XXXXX
	RESULTADO DEL EJERCICIO		XXXXX
	PROPIETARIA	CONTADORA	

Estado de Flujo de Efectivo

En la ejecución de este tipo de Estado, se maneja o se registra los movimientos en efectivo o bancos, distinguiéndose las actividades de operaciones, de inversión y de financiamiento.

TAPITEX R & B
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	xxxxx	
COBRO DE CUENTAS	xxxxx	
	xxxxx	
COMPRAS	xxxxx	
COMPRA SUM. DE OFICINA	xxxxx	
COMPRA SUM. LIMPIEZA	xxxxx	
GASTOS PERSONALES	xxxxx	
GASTO ARRIENDO	xxxxx	
PAGO AL IESS	xxxxx	
PAGO DE SUELDO	xxxxx	
PAGO SERVICIOS BASICOS	xxxxx	
PAGO DE CUENTAS	xxxxx	
PAGO SERVICIOS BANCARIOS	xxxxx	
	xxxxx	
(=) FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		xxxxx

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

(=) FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO NETO DE EFECTIVO		-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	xxxxx	
	xxxxx	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		xxxxx

Loja,del.....

PROPIETARIA

CONTADORA

Obligaciones Tributarias

El establecimiento objeto de investigación, es un contribuyente no obligado a llevar contabilidad, por tanto tiene las siguientes obligaciones tributarias, según su actividad económica:

- ❖ Impuesto a la renta anual
- ❖ Declaración del IVA mensual

- ❖ Anexo Transaccional Simplificado
- ❖ El Anexo RDEP por tener empleados bajo relación de dependencia

Impuesto a la Renta

Según la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI, define renta según el siguiente artículo:

Art. 2.- Concepto de renta.- para efectos de este impuesto se considera renta:

1.- Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y,

2.- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta ley (Servicio de Rentas Internas 2016, 1)

Plazos para declarar y pagar

“Art. 40.- Plazos para la declaración.- Las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente por los sujetos pasivos, en los lugares y fechas determinados por el reglamento” (Servicio de Rentas Internas 2016, 46).

El Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece:

Art. 72.- Plazos para declarar y pagar.- La declaración anual del impuesto a la renta se presentará y se pagará el valor correspondiente en los siguientes plazos:

Para las personas naturales y sucesiones indivisas, el plazo para la declaración se inicia el 1 de febrero del año inmediato siguiente al que corresponde la declaración y vence en las siguientes fechas, según el noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del declarante, cédula de identidad o pasaporte, según el caso:

Si el noveno dígito es Fecha de vencimiento (hasta el día)
(REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI 2013, 55)

Plazos para la declaración del Impuesto a la Renta

Noveno dígito	Plazo para la declaración
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

Fuente: Servicio de Rentas Internas

Elaborado por: Adriana Lucía Enríquez Fuentes

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

En conformidad a la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI, señala lo siguiente:

“Art. 52.- Objeto del impuesto.- Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley” (Servicio de Rentas Internas 2016, 57).

“Art. 65.- Tarifa.- La tarifa del impuesto al valor agregado es del 12%” (Servicio de Rentas Internas 2016, 68).

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Según el Servicio de Rentas Internas:

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- ❖ Contribuyentes Especiales,
- ❖ Instituciones del Sector Público,
- ❖ Autoimpresores,
- ❖ Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- ❖ Instituciones Financieras,
- ❖ Emisoras de tarjetas de crédito,
- ❖ Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo (Servicio de Rentas Internas 2016).

Anexo de Relación de Dependencia (RDEP)

Todas las sociedades y empleadores (empresas) en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los empleados.

En conformidad con las Resoluciones No. NAC-DGER2006-0791 y NAC-DGER2012-0829; se resumen en lo siguiente sobre el Anexo RDEP:

Las sociedades, públicas o privadas, personas naturales obligadas a llevar contabilidad o no, que tengan empleados bajo relación de dependencia.

Plazos para la presentación:

En el mes de enero del año siguiente al que corresponda la información, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC).

Información que contiene el Anexo RDEP:

Deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la Renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas por ellos en el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de cada año (Servicio de Rentas Internas 2012).

e. Materiales y Métodos

Materiales:

Recursos tecnológicos, equipo de computación, suministros de escritorio, muebles de oficina, documentos fuente, reglamentos, leyes y registros oficiales, textos y copias.

Métodos:

Científico

Este método se usó al referir los libros y consultas a través de internet, los cuales permitieron adquirir conocimientos científicos sólidos para poder iniciar y realizar el proceso contable, identificando además los problemas, y posibles errores que se encuentre en el camino, para lo cual se tomó como referencia las leyes y demás disposiciones legales contables con la finalidad de alcanzar los objetivos deseados.

Deductivo

Permitió analizar y conocer aspectos referentes al tema en estudio, de manera muy general, para luego particularizarlos, que en este caso sería obtener información real de los movimientos contables del local comercial Vidriería Continental.

Inductivo

El método Inductivo va de lo particular a lo general, de ésta forma se dio a conocer la realidad del manejo de la contabilidad o ausencia de ella, las visitas ayudaron observar cada hecho particular del local comercial, para

luego formular conceptos generales, a través de los documentos fuente como: facturas de venta, notas o facturas de compra, cheques, entre otros.

Analítico

Se aplicó para analizar o separar cada parte del problema en sus elementos constitutivos; que en este caso particular se aplicó a cada paso del proceso contable para de esta forma concluir el proceso de implantación objetivo principal de la presente tesis.

f. Resultados

**PLAN DE CUENTAS
TAPITEX R & B**

1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	(-) Prov. Cuentas Incobrables
1.1.05	Mercaderías
1.1.06	Bienes de uso corriente
1.1.07	Suministros de Oficina
1.1.08	Suministros de limpieza
1.1.09	IVA en compras
1.1.10	Crédito Tributario
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.03	Equipo de Oficina
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
1.2.05	Equipo de Cómputo
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computo
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por pagar
2.1.02	Aporte IESS por pagar
2.1.02.01	Aporte patronal por pagar
2.1.02.02	Aporte personal por pagar
2.1.03	Provisiones sociales por pagar
2.1.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.04	IVA en ventas
2.1.05	IVA por pagar
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	Aporte de Capital
3.2	RESULTADOS
3.2.01	Utilidad/Perdida del Ejercicio

**PLAN DE CUENTAS
TAPITEX R & B**

- 4 INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 Ventas
- 4.1.02 Pérdida en ventas
- 5 COSTOS Y GASTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 Costo de ventas
- 5.1.02 Descuento en compras
- 5.1.03 Gasto arriendo
- 5.1.04 Gasto servicios básicos
- 5.1.04.01 Luz eléctrica
- 5.1.04.02 Telefono
- 5.2 GASTOS DE ADMINISTRACION**
- 5.2.01 Gasto Sueldos y salarios
- 5.2.02 Aporte Patronal 12,15%
- 5.2.03 Provisiones Sociales
- 5.2.03.01 Décimo tercer sueldo
- 5.2.03.02 Décimo cuarto sueldo
- 5.2.04 Consumo suministros de oficina
- 5.2.05 Consumo suministros de limpieza
- 5.2.06 Depreciación muebles y enseres
- 5.2.07 Depreciación equipos de oficina
- 5.2.08 Depreciación equipo de cómputo
- 5.2.09 Servicios bancarios
- 5.2.10 Cuentas incobrables
- 5.3 OTROS GASTOS**
- 5.3.01 Gastos personales
- 6 CUENTAS TRANSITORIAS**
- 6.1 Resumen de Pérdidas y ganancias

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

En el activo se agrupan las cuentas que representan bienes, valores y derechos que son de propiedad de la empresa.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Es el que representa valores y derechos que se espera convertir en efectivo dentro de un año.

1.1.01 Caja

La cuenta caja pertenece al activo corriente y está representado por las monedas, billetes y cheques a la vista que posee la empresa en un momento determinado.

Se debita.- Por la recepción de unidades monetarias de forma antes indicada.

Se acredita.- Por los desembolsos en efectivo que posee la empresa en un momento determinado y son de disponibilidad inmediata.

Saldo.- Deudor.

1.1.02 Bancos

Valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional en bancos del país. Además, controla el movimiento de valores monetarios que se depositan y se retiran de instituciones bancarias relacionadas.

Se debita.- Por la apertura de cuentas bancarias, depósitos realizados, notas de crédito emitidas por el banco.

Se acredita.- Por emisión de cheques o notas de débito bancarias, con el fin de satisfacer pagos, emisión de notas de débito.

Saldo.- Deudor.

1.1.03 Cuentas por Cobrar

En estas cuentas se anotaran los movimientos de los créditos y los bonos realizados por los clientes en la venta de mercaderías o la prestación de servicios.

Se debita.- Por la existencia de ventas a crédito.

Se acredita.- En la cancelación total o parcial de la deuda.

Saldo.- Deudor.

1.1.04 (-) Provisión de cuentas incobrables

Representa los valores provisionados para cubrir el riesgo de cuentas dudosas de recuperación o pago por parte de los clientes.

Se debita.- Por los valores vencidos y dados de baja.

Se acredita.- Por valores estimados como incobrables.

Saldo.- Acreedor.

1.1.05 Mercaderías

En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías, el cual permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Se debita.- Por el costo de la mercadería comprobada. Por el valor de los ajustes, por sobrantes resultantes de la toma física del inventario. Por el valor de las devoluciones de las mercaderías vendidas, por el valor del ajuste por inflación.

Se acredita.- Por el valor de la mercadería vendida. Por el valor de las mercaderías devueltas a los proveedores. Por el valor de los ajustes originados por faltantes o mercadería dada de baja. Por el valor del inventario inicial y la regulación.

Saldo.- Deudor.

1.1.06 Bienes de uso corriente

Son aquellos bienes tangibles que se utilizan para desarrollar la actividad de la empresa; deben tener una vida útil estimada superior a un año y no estar destinados a la venta.

Se debita.- Por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones

Se acredita.- Por la venta, baja o donación.

Saldo.- Deudor.

1.1.07 Suministros de oficina

Es el material que se adquiere para usar en la oficina, los mismos son necesarios para lograr el normal desarrollo de las actividades.

Se debita.- Por el valor de la compra.

Se acredita.- Por el uso, por ajuste y por baja.

Saldo.- Deudor.

1.1.08 Suministros de limpieza

Agrupar los valores de los materiales de limpieza que se usa en el negocio, para mantener adecentado el lugar donde se expenden los artículos y se atiende a los clientes.

Se debita.- Por el valor de la compra.

Se acredita.- Por el uso, por ajuste y por baja.

Saldo.- Deudor.

1.1.09 IVA en compras

Se registra el valor pagado en la adquisición de mercaderías gravado de acuerdo a las normas fiscales vigentes.

Se debita.- por el valor del impuesto facturado a la empresa por la adquisición de mercaderías.

Se acredita.- por el valor del impuesto correspondiente a los bienes gravados por la devolución en las compras a proveedores.

Saldo.- deudor.

1.1.10 Crédito Tributario

Registra los valores pagados por concepto del impuesto al valor agregado I.V.A, en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita.- Cuando el saldo del I.V.A. compras es mayor al saldo del I.V.A. ventas.

Se acredita.- Para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo.- Deudor.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Lo componen aquellos elementos patrimoniales que van a permanecer como tales más de un ejercicio, es decir sin transformarse en líquido, son los elementos permanentes que permiten desarrollar la actividad de la empresa.

1.2.01 Muebles y Enseres

Son cuentas del activo fijo y constituye todos los muebles de propiedad del negocio utilizados en las labores administrativas de la misma.

Se debita.- Por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones

Se acredita.- Por la venta, baja o donación.

Saldo.- Deudor.

1.2.02 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

1.2.03 Equipo de Oficina

Son cuentas del activo fijo y constituye todas las calculadoras, impresoras, teléfonos, entre otros, de propiedad de la empresa utilizada en las labores administrativas de la misma.

Se debita.- Por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones

Se acredita.- Por la venta, baja o donación.

Saldo.- Deudor.

1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

1.2.05 Equipo de Cómputo

Registra el costo de adquisición del equipo de cómputo, que adquiere la empresa para el desarrollo de sus actividades.

Se debita.- Por el costo de adquisición.

Se acredita.- Por venta, baja o donación del bien, por la devolución de equipos o partes de ellos a los proveedores.

Saldo.- Deudor.

1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

2 PASIVO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes y servicios.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Agrupar aquellas obligaciones que el negocio tiene con terceras personas en muchos de los casos sirve para financiar la actividad comercial del negocio y que serán exigibles en un plazo máximo de un año.

2.1.01 Cuentas por Pagar

Registra las obligaciones a cargo de la entidad, por concepto de adquisición de mercaderías para la venta.

Se debita.- Por el valor del abono o cancelación de la factura o nota de venta; por el valor de las notas de débito que se envíen a los proveedores.

Se acredita.- Por el valor de la factura a crédito; por el valor de las notas de crédito enviadas a los proveedores.

Saldo.- Acreedor.

2.1.02 Aportes IESS por Pagar

Son obligaciones que tiene que cancelar el negocio al IESS por concepto de aportes patronales y aportes individuales.

Se debita.- Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.S.S.

Se acredita.- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

Saldo.- Acreedor.

2.1.02.01 Aporte Patronal por Pagar

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

Se debita.- Por los valores pagados al IESS

Se acredita.- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

Saldo.- Acreedor.

2.1.02.02 Aporte Personal por Pagar

Registra el aporte personal del 9.45% que se retiene al empleado, de los sueldos para ser cancelados al IESS.

Se debita.- Por el depósito mensual de los aportes personales al I.E.SS.

Se acredita.- Por los valores retenidos a los trabajadores y empleados.

Saldo.- Acreedor.

2.1.03 Provisiones Sociales por Pagar

Son los valores de las provisiones para pagar el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y todas las reservas de acuerdo con las disposiciones legales.

Se debita.- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

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

Saldo.- Acreedor.

2.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo por pagar

Es un beneficio que perciben los trabajadores en relación de dependencia, debe cumplirse hasta el próximo 24 de diciembre conforme lo establece el código laboral, se calcula en base a todo lo que el trabajador recibe mensualmente.

Se debita.- Por el valor del décimo tercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita.- Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor.

2.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo por pagar

Es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Se debita.- Por el valor del decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita.- Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor.

2.1.04 IVA en Ventas

Representa los valores cobrados por concepto de impuestos al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios que se encuentran grabados en este impuesto. Estos valores recaudados son entregados al SRI

Se debita.- Por devolución de bienes y servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado

Se acredita.- Por la venta de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.

Saldo.- Acreedor

2.1.05 IVA por Pagar

Es la cuenta que aparece en el momento de liquidar los impuestos al Estado.

Se debita.- Por la liquidación mensual del impuesto.

Se acredita.- Por el valor del impuesto correspondiente.

Saldo.- Acreedor

3 PATRIMONIO

Controla el aporte del capital de los socios o en este caso de la propietaria.

3.1 CAPITAL

Constituye los aportes realizados por la propietaria para iniciar la actividad comercial

3.1.01 Aporte de Capital

Se refiere a los valores que son de propiedad de la empresa los cuales se usan para el desarrollo de las actividades comerciales del negocio: capital, reservas en general, utilidades, donaciones, etc.

Se debita.- Por pérdida del ejercicio.

Se acredita.- Por los valores que incrementa la propietaria a su negocio

Saldo.- Acreedor.

3.2 RESULTADOS

Registra los hechos económicos del ejercicio, que se obtendrá por diferencia entre los ingresos y los gastos.

3.2.01 Pérdida del Ejercicio

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

Se debita.- Por el valor de las pérdidas del ejercicio contable.

Se acredita.- Por el valor de las pérdidas en el ejercicio contable.

Saldo.- Acreedor.

4 INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el negocio en el desarrollo normal de su actividad comercial como en un ejercicio determinado.

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la empresa dentro del desarrollo normal de su actividad comercial como en un ejercicio determinado.

4.1.01 Ventas

Registra el valor de los ingresos obtenidos por concepto de venta durante el ejercicio.

Se debita.- Por la devolución de mercaderías y por cierre de cuentas.

Se acredita.- Por el valor de los ingresos por venta.

Saldo.- Acreedor.

4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene de la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

5 COSTOS Y GASTOS

Desembolsos que al estar relacionados con la generación de un ingreso son indispensables para el funcionamiento del negocio.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.01 Compras

Comprende el valor pagado por el negocio en la adquisición de mercaderías para la comercialización, durante un periodo determinado.

Se debita.- Por el valor de las adquisiciones durante el periodo.

Se acredita.- Por el pago total o parcial.

Saldo.- Deudor

5.1.02 Costo de Ventas

Registra el valor de la mercadería a precio de costo

Se debita.- Por el costo de adquisición de los bienes o mercaderías vendidas.

Se acredita.- Al cierre del ejercicio.

Saldo.- Deudor

5.1.03 Descuento en Compras

Es una cuenta en la que se registran los descuentos de los proveedores de las mercaderías adquiridas.

Se debita.- Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de la venta.

Se acredita.- Por cada devolución o compra.

Saldo.- Acreedor.

5.1.04 Gasto de arriendo

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el negocio originado en servicios de arrendamiento.

Se debita.- El valor del arrendamiento pagado o causado.

Se acredita.- Por cancelación del saldo al cierre del ejercicio.

Saldo.- Deudor.

5.1.05 Gasto servicios básicos

Desembolsos que son necesarios realizar con el ánimo logran contar con los servicios básicos que son indispensables para el funcionamiento del negocio.

5.1.05.01 Luz eléctrica

Representa las erogaciones efectuadas devengadas en el ejercicio por concepto de servicio de luz eléctrica.

Se debita.- Por el valor pagado por concepto de servicio de luz eléctrica.

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

Saldo.- Deudor

5.1.05.02 Teléfono

Representa los pagos realizados por la propietaria por concepto de servicio telefónico.

Se debita.- Por el valor pagado por concepto de servicio telefónico.

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

Saldo.- Deudor

5.2 GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Son los desembolsos que se encuentran relacionados directamente con la actividad del negocio.

5.2.01 Gasto Sueldos y Salarios

Corresponde a registrar la remuneración que se paga al empleado. No obstante, la empresa no entrega todo el valor al trabajador ya que le retiene las respectivas aportaciones.

Se debita.- Al incurrir en el gasto.

Se acredita.- Por el cierre de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.2.02 Aporte Patronal 12.15%

Son obligaciones contraídas por el empleador con el empleado por mandato legal, ya que es un derecho de todos los servidores afiliados que laboran en relación de dependencia; y este aporte no forma parte de los ingresos gravables.

Se debita.- Por incurrir en gastos.

Se acredita.- Por el cierre de gastos del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor.

5.2.03 Provisiones Sociales

Son los gastos ocasionados por los beneficios sociales de ley que tienen derechos todos los empleados de la empresa.

5.2.03.01 Décimo Tercer Sueldo

Es un beneficio que perciben los trabajadores en relación de dependencia, debe cumplirse hasta el próximo 24 de diciembre conforme lo establece el código laboral, se calcula en base a todo lo que el trabajador recibe mensualmente

Se debita.- Por el valor de pago a los empleados.

Se acredita.- Por la contabilización el asiento del cierre del período contable.

Saldo.- Deudor.

5.2.03.02 Décimo Cuarto Sueldo

Es un beneficio que perciben todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Se debita.- Por el valor de pago a los empleados.

Se acredita.- Por la contabilización del asiento del cierre en el período contable.

Saldo.- Deudor.

5.2.04 Consumo Suministros de oficina

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

Se debita.- por el valor pagado o causado.

Se acredita.- Por los ajustes realizados y al final del ejercicio por cierre.

Saldo.- Deudor

5.2.05 Consumo Suministros de limpieza

Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de limpieza, para uso del negocio.

Se debita.- Por el valor pagado o causado.

Se acredita.- Por los ajustes realizados y al final del ejercicio por cierre.

Saldo.- Deudor

5.2.06 Depreciación de Muebles Enseres

Registra el valor del desgaste que sufren los muebles y enseres.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

5.2.07 Depreciación de Equipos de Oficina

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de oficina.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

5.2.08 Depreciación Equipo de Cómputo

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de computación.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

5.2.09 Servicios Bancarios

Son valores cancelados por el servicio que prestan los bancos, como: costo de Chequeras, consultas al ATM, retiros de a través del ATM de otro Banco, entre otros.

Se debita.- Por incurrir en gastos.

Se acredita.- Por el cierre de gastos del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor.

5.2.10 Cuentas incobrables

Comprende el valor estimado por los clientes del negocio que mantienen deudas por la compra de mercaderías.

Se debita.- Por el valor calculado como provisión.

Se acredita.- Por asiento de cierre del periodo contable.

Saldo.- Deudor.

5.3 OTROS GASTOS

Se consideran básicamente los gastos realizados por la propietaria y que son usados para cubrir situaciones de índole familiar y personal

5.3.01 Gastos Personales

Registra el desembolso de dinero por el pago de gastos personales que sirven para reducir el pago del impuesto a la renta tales como salud, educación, vestimenta, alimentación y vivienda.

Se debita.- Por el valor pagado por gastos personales.

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

Saldo.- Deudor.

6. CUENTAS TRANSITORIAS

Estas cuentas son de uso temporal al final del ejercicio contable para el cierre de cuentas de ingreso y gastos, utilidad o pérdida del ejercicio.

6.1 Resumen de Pérdidas y Ganancias

Es una cuenta considerada transitoria o temporal, se usa para el cierre de las cuentas de ingreso, gastos o las utilidades.

Se debita.- por el cierre de las cuentas, registro de la utilidad en el ejercicio contable, cuando los ingresos son mayores a los gastos.

Se acredita.- por el cierre de las cuentas de ingreso, por el registro de la perdida contable, los gastos son mayores a los ingresos.

Saldo: Cero

MEMO DE OPERACIONES

TAPITEX R & B

El almacén TAPITEX R & B, es un negocio de tipo comercial dedicado a la compra y venta al por menor de productos de tapicería, se encuentra ubicado en las calles 18 de Noviembre e Imbabura con el RUC No. 1102274949001; de propiedad de la Sra. Lupe Polita Loaiza Quezada. Durante el mes de febrero del 2016; se registran las siguientes operaciones comerciales:

Febrero 01:

Se registra los valores del Estado de Situación Inicial.

Se cobra el valor de una cuenta por cobrar pendiente, del mes anterior. Corresponde al Sr. Efraín Lozano y lo cancela en efectivo y se deposita en la cuenta del Banco de Loja, por el valor de \$ 467.10

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 01, facturas desde 002-001-0020747 a la 002-001-0020759; subtotal \$ 167.52; IVA en ventas: \$ 20.11 se cancela en efectivo \$ 187.63

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 02:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.02, facturas desde 002-001-0020760 a la 002-001-0020765; subtotal \$ 98.66; IVA en ventas: \$ 11.85 se cancela en efectivo \$ 110.51

De la cuenta del Banco de Loja, se retira el valor de \$ 300.00; con el propósito de la propietaria pueda cancelar algunos gastos personales.

Se compra varios insumos de limpieza para uso del local comercial se compra en ROMAR según factura No. 0001-0001-000000234567456 por el valor de \$ 34.90. Se cancela en efectivo

Se compra mercadería a CONSUPLAST SA., factura No. 005-8014-000013261; se cancela en varias cuotas en marzo abril y mayo por el valor de \$ 139.13; \$ 69.56 y \$ 69.56. Subtotal: \$ 186.34 IVA 12%; \$22.36 total de la factura \$ 208.70.

Se compra mercadería a SINTECUERO SA. Factura No. 019-801-000007987; se cancela con cheque por el valor Subtotal: \$ 285.14 Descuento: \$ 36.21 IVA 12%; \$ 29.87 total de la factura \$ 278.80.

Se compra mercadería a LAMITEX S.A., Factura No. 027-801-000041683; se cancela en tres cuotas desde marzo hasta mayo en cuotas \$111.55 Subtotal: \$ 298.80 IVA 12%; \$ 35.86 total de la factura \$ 334.66

Febrero 03:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 03, facturas desde 002-001-000020766 a la 002-001-0020784; subtotal \$ 344.38; IVA en ventas: \$ 41.34 se cancela en efectivo \$ 385.72

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Se realiza el pago del arriendo por el valor de \$ 450.00, con cheque.

Se compra, varios materiales de oficina; para uso del negocio; por el valor de \$ 45.22; a Graficas Santiago según factura No. 001-004-00043231196

Febrero 05:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 04, facturas desde 002-001-0020785 a la 002-001-0020796; subtotal \$ 177.86; IVA en ventas: \$ 21.34 se cancela en efectivo \$ 199.20

Se contabiliza el débito de la cuenta del Banco los valores que corresponden a los aportes del IESS.

Febrero 06:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 05, facturas desde 002-001-0020797 a la 002-001-0020798; subtotal \$ 33.03; IVA en ventas: \$ 3.97 se cancela en efectivo \$ 37.00

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 10:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 06, facturas desde 002-001-0020799 a la 002-001-0020807; subtotal \$ 144.39; IVA en ventas: \$ 17.32 se cancela en efectivo \$ 161.71

De la cuenta del Banco de Loja, se retira el valor de \$ 450.00; con el propósito de la propietaria pueda cancelar algunos gastos personales.

Febrero 11:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.07, facturas desde 002-001-0020808 a la 002-001-0020815; subtotal \$ 206.30; IVA en ventas: \$ 24.76 se cancela en efectivo \$ 231.06

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 12:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 08, facturas desde 002-001-0020816 a la 002-001-0020826; subtotal \$ 405.15; IVA en ventas: \$ 48.63 se cancela en efectivo \$ 453.78

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Con cheque, se cancela el valor de \$ 1200.00 a Consulplast SA., esta deuda corresponde a meses anteriores, por la compra de mercadería y se deposita en el Banco.

Febrero 13:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 09, facturas desde 002-001-0020827 a la 002-001-0020831; subtotal \$ 85.27; IVA en ventas: \$ 10.24 se cancela en efectivo \$ 95.51

Febrero 15:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.10, facturas desde 002-001-0020832 a la 002-001-0020841; subtotal \$203.18; IVA en ventas: \$ 24.38 se cancela en efectivo \$ 227.56

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja

Febrero 16:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.11, facturas desde 002-001-0020842 a la 002-001-0020854; subtotal \$342.49; IVA en ventas: \$ 41.10 se cancela en efectivo \$ 383.59

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 17:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 12, facturas desde 002-001-0020854 a la 002-001-0020862; subtotal \$ 118.30; IVA en ventas: \$ 14.20 se cancela en efectivo \$ 132.50

Febrero 18:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 13, facturas desde 002-001-0020863 a la 002-001-0020873; subtotal \$ 185.08; IVA en ventas: \$ 22.22 se cancela en efectivo \$ 207.30

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 19:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.14, facturas desde 002-001-0020874 a la 002-001-0020886; subtotal \$235.08; IVA en ventas: \$ 28.22 se cancela en efectivo \$ 263.30

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Cancelan en efectivo el valor de \$ 467.10. Esta cuenta por cobrar corresponde al Sr. Efrain Lozano. El valor recaudado se deposita en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 20:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 15, facturas desde 002-001-0020887 a la 002-001-0020894; subtotal \$ 153.56; IVA en ventas: \$ 18.43 se cancela en efectivo \$ 171.99

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 22:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 16, facturas desde 002-001-0020895 a la 002-001-0020910; subtotal \$ 385.99; IVA en ventas: \$ 46.33 se cancela en efectivo \$ 432.32

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Retiro de efectivo para uso de gastos personales el valor de \$ 600.00

Febrero 23:

Se registra el valor de las ventas según anexo No.17, facturas desde 002-001-0020911 a la 002-001-0020918; subtotal \$ 73.71; IVA en ventas: \$ 8.84 se cancela en efectivo \$ 82.55

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 24:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 18, facturas desde 002-001-0020919 a la 002-001-0020923; subtotal \$ 181.09; IVA en ventas: \$ 21.74 se cancela en efectivo \$ 202.83

Febrero 25:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 19, facturas desde 002-001-0020924 a la 002-001-0020930; subtotal \$ 156.79; IVA en ventas: \$ 18.82 se cancela en efectivo \$ 175.61

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 26:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 20, facturas desde 002-001-0020931 a la 002-001-0020935; subtotal \$ 47.88; IVA en ventas: \$ 5.74 se cancela en efectivo \$ 53.62

Febrero 27:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 21, facturas desde 002-001-0020936 a la 002-001-0020944; subtotal \$ 268.66; IVA en ventas: \$ 32.25 se cancela en efectivo \$ 300.91

Los valores recaudados de las ventas de días anteriores, se depositan en la cuenta del Banco de Loja.

Febrero 29:

Se registra el valor de las ventas según anexo No. 22, facturas desde 002-001-0020945 a la 002-001-0020948; subtotal \$ 66.70; IVA en ventas: \$ 8.01 se cancela en efectivo \$ 74.71

Se paga los valores de consumo de luz y teléfono, que corresponde al mes con debito de la cuenta del Banco. Los valores de \$ 22.40 y de \$ 58.70 respectivamente.

Se registra el pago del sueldo al vendedor del negocio, por el mes de febrero según los valores del rol de pagos.

Se registra los valores de las provisiones sociales, que corresponden al mes de febrero según datos del rol de provisiones.

Se registra la liquidación del IVA, que corresponde al mes de febrero.

Se realiza la contabilización de los valores por depreciación de activos fijos.

Por valores de servicios bancarios se registra el valor de \$2.50

TAPITEX R & B
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N° 1

CÓDIGO	CANT.	UNID.MEDIDA	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
1			ACTIVO				20,280.11	
1.1			ACTIVO CORRIENTE					
1.1.01			Caja			245.70		
	1		Billetes de	50.00	50.00			
	4		Billetes de	20.00	80.00			
	7		Billetes de	10.00	70.00			
	8		Billetes de	5.00	40.00			
	5		Monedas de	1.00	5.00			
	7		Monedas de	0.10	0.70			
1.1.02			Bancos			5,989.67		
			Banco de Loja		5,989.67			
1.1.03			Cuentas por Cobrar			3,345.09		
			ARSENIO VACACELA PUCHAICELA		890.40			
			CARLOS ANDRES ESCUDERO		1,987.59			
			EFRAIN LOZANO		467.10			
1.1.05			Mercaderías			8,114.97		
	44	UNIDADES	ALFOMBRA CAUCHO BIENVENIDO 40X60	5.35	235.40			
	12	PLANCHA	ALFOMBRA CAUCHO CMB - 14C/AZUL	13.59	163.07			
	12	PLANCHA	ALFOMBRA CAUCHO CMB - 14C/VERDE	13.59	163.07			
	12	PLANCHA	ALFOMBRA CAUCHO CMB - 14C/VINO	13.59	163.07			
	24	METROS	ALFOMBRA CAUCHO REFORZADA	23.20	556.80			
	39	METROS	ALFOMBRA ESPUMADA VARIOS COLORES	7.14	278.46			
	35	METROS	ALFONBRA CAUCHO REFORZADA X1,20	23.41	819.35			
	110	METROS	ALFONBRA ESPUMADA V. COLORES X1,3M.	7.14	785.40			
	41	METROS	CABO VARIOS COLORES	2.67	109.47			
	46	METROS	CAMBRELLA 80 GR. VARIOS COLORESX1.60	0.71	32.84			
	42	METROS	CHAROLINA VARIOS COLORES	3.12	131.04			
	45	METROS	CIERRE N.8 VARIOS COLORES	0.22	9.90			
	32	METROS	CINTA DOBLE FAZ BLANCO	0.89	28.48			
	20	METROS	EXPANDIBLE NACIONAL X1,5MM	3.57	71.40			
	10	PLANCHA	FIBRA APOMAZABE C.BRILLO 2,7 MMX	9.63	96.25			
	20	PLANCHA	FIBRA APOMAZABE C.BRILLO 4,0 MMX	12.05	241.07			
	56	UNIDADES	HILO SETTANYL 40 GR. VARIOS COLORES	2.23	124.88			
	15	METROS	LLAVE CIERRES N. 4 VARIOS COLORES	0.33	4.95			
	20	METROS	LLAVE CIERRES N. 5 VARIOS COLORES	0.33	6.60			
	43	METROS	LLAVE CIERRES N. 6 VARIOS VOLORES	0.33	14.19			
	22	METROS	LLAVE CIERRES N. 8 VARIOS COLORES	0.33	7.26			
	24	METROS	LONA BANNER N.B.1,60MM	2.90	69.60			
	20	PLANCHA	LONA ESPORT VERDE MILITAR 90	4.80	96.07			
	50	PLANCHA	LONA EXAGONAL1,50X 50M.0,25 AZUL	1.66	83.04			
	50	PLANCHA	LONA EXAGONAL1,50X 50M.0,25 BLANCO	1.38	69.00			

TAPITEX R & B
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N° 2

CÓDIGO	CANT.	UNID.MEDIDA	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	50	PLANCHA	LONA EXAGONAL1,50X 50M.0,25 NEGRO	1.66	83.04			
	50	PLANCHA	LONA GRUESA CH. 0,80 MMX60"NEGRO	5.25	262.50			
	50	METROS	LONA LISTADA ESPECIAL X2,5M,	2.23	111.50			
	18	METROS	LONA PRO 2000(V.COLORES) XL 50M.	2.42	43.56			
	18	METROS	LONA TIPO B VARIOS COLORES	2.23	40.14			
	24	METROS	MALLA GALLINERA X2M	1.78	42.72			
	48	METROS	MOQUETA DE BOLAS	8.25	396.00			
	50	METROS	OJALES N. 226	0.89	44.50			
	32	PLANCHA	PLANCHA PLUMON 3CNMX2,2CM	0.89	28.48			
	50	PLANCHA	PLANCHA PVC 2MMX1,22MX2,44 JT-PVC	5.52	275.89			
	20	METROS	PLASTICO DE CORTINA	0.26	5.20			
	32	METROS	PLASTICO MANTEL X2M	1.54	49.28			
	27	METROS	PLASTICO NEGRO X4MM	2.30	62.10			
	89	METROS	PLASTICO TRANSPARENTE SUAVE 0,25MM	1.79	159.31			
	400	METROS	PLYEXPANDED COLOMBIA 1MT X 2MM	0.26	103.57			
	30	METROS	PLYEXPANDED COLOMBIA 1MT X 8MM	1.02	30.54			
	50	METROS	PLYEXPANDED COLOMBIA 1MT X 8MM	0.68	33.93			
	48	METROS	RIBETE X2CM VARIOS COLORES	5.35	256.80			
	100	PLANCHA	TAPETA PVC 1,5 MX100M/R AZUL ELEC/PONCHO	1.38	137.50			
	100	PLANCHA	TAPETA PVC 1,5 MX100M/R NEGRO/PONCHO	0.94	94.11			
	100	PLANCHA	TAPETA PVC 1,5 MX100M/R VINO/PONCHO	0.94	94.11			
	22	METROS	TELA CORTINA COCINA	3.30	72.60			
	45	METROS	TELA DE MANTEL X1.5MM VARIOS COLORES	2.68	120.60			
	21	METROS	TELA LIMPIONES X8 UNIDADES	7.14	149.94			
	47	METROS	TELÑA POLAR ESTAMPADA 1,5MM	3.57	167.79			
	160	METROS	TRICOT R7NO TEJIDO BLANCO 1,45MT.5MM	1.48	237.14			
	54	METROS	VINILO DE IMPRESIÓN MACJET X1.50M	2.68	144.72			
	23	METROS	VINILO DOBLE FAZ BLANCO	0.89	20.47			
	29	METROS	VINILO MCAL VARIOS COLORES	3.12	90.48			
	45	METROS	VINILO REFLECTIVO VARIOS COLORES	4.46	200.70			
	37	METROS	VINILO TRANSPARENTE X1.37 MM	3.57	132.09			
	15	METROS	VISILLO DORADO X2,8M	4.20	63.00			
1.1.06			Bienes de uso corriente			516.10		
	2		VITRINAS DE ALUMNIO Y VIDRIO	220.90	441.80			
	1		LETRERO	74.30	74.30			
1.1.10			Crédito Tributario			89.45		
			Crédito Tributario	89.45	89.45			
			TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			18,300.98		

TAPITEX R & B
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N° 3

CÓDIGO	CANT.	UNID.MEDIDA	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
1.2			ACTIVOS NO CORRIENTES					
1.2.01			MUEBLES Y ENESERES					
	2		Escritorio	145.34	290.68			
	4		Sillas	21.5	86.00			
1.2.03			EQUIPO DE OFICINA					
	2		SUMADORAS	37.50	75.00			
	1		TELEFONO	77.45	77.45			
1.2.05			EQUIPO DE COMPUTO					
	1		COMPUTADOR PORTATIL DELL/COMPL	1,450.00	1,450.00			
			TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			1,979.13		
2			PASIVOS					1,626.51
2.1			PASIVO CORRIENTE					
2.1.01			CUENTAS POR PAGAR					
			CONSULPLAST SA	1,478.45	1,478.45			
2.1.02			APORTE AL IESS POR PAGAR			86.40		
2.1.02.1			APORTE IESS PATRONAL POR PAGAR	48.60				
2.1.02.2			APORTE IESS PERSONAL POR PAGAR	37.80				
2.1.03			BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			61.66		
2.1.03.1			DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	33.33				
2.1.03.2			DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	28.33				
			TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			1,626.51		
3.			PATRIMONIO					
3.1			CAPITAL					
3.1.01			APORTE DE CAPITAL			18,653.60		
			SUMAN IGUALES				20,280.11	20,280.11

Loja, 29 de febrero del 2016

PROPIETARIA

CONTADORA

TAPITEX R & B
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE FEBRERO 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	CAJA		245.70
1.1.02	BANCOS		5,989.67
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		3,345.09
1.1.05	MERCADERIAS		8,114.97
1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE		516.10
1.1.10	CRÉDITO TRIBUTARIO		89.45
	Total de Activos Corrientes		18,300.98
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		376.68
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		152.45
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO		1,450.00
	Total de Activos no Corrientes		1,979.13
	TOTAL ACTIVO		20,280.11
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1,478.45
2.1.02	APORTE AL IESS POR PAGAR		86.40
2.1.02.01	APORTE IESS PATRONAL POR PAGAR	48.60	
2.1.02.02	APORTE IESS PERSONAL POR PAGAR	37.80	
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		61.66
2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	33.33	
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	28.33	
	Total Pasivo Corriente		1,626.51
	TOTAL PASIVO		
3.	PATRIMONIO		
3.1.01	Aporte de capital		18,653.60
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		20,280.11

Loja, 01 de febrero 2016

PROPIETARIA

CONTADORA

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016

FOLIO N. 1

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
01/02/2016	1.1.01	CAJA		245,70	
	1.1.02	BANCO DE LOJA		5.989,67	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		3.345,09	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS		8.114,97	
	1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE		516,10	
	1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO		89,45	
	1.2.01	MUEBLES Y ENESERES		376,68	
	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		152,45	
	1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO		1.450,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.478,45
	2.1.02	IESS POR PAGAR			86,40
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	48,60		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	37,80		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			61,66
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	33,33		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	28,33		
	3.1.01	APORTE DE CAPITAL			18.653,60
		P/.Valores del Estado de Situación Inicial			
		2			
01/02/2016	1.1.01	CAJA		467,10	
	1.1.03	BANCO DE LOJA		467,10	
	1.1.02	CUENTAS POR COBRAR			467,10
	1.1.01	CAJA			467,10
		P/cobro de cuenta por cobrar Sr.Efraín Lozano			
		3			
01/02/2016	1.1.01	CAJA		187,63	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			20,11
	4.1.01	VENTAS			167,52
		P/venta de mercaderia s/anexo 001			
		Suman y pasan		21.401,94	21.401,94

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 2

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		21,401.94	21,401.94
		4			
01/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		400.00	
	1.1.01	CAJA			400.00
		P/r.Deposito en la cuenta de Bancos del efectivo			
		5			
02/02/2016	1.1.01	CAJA		110.51	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			11.85
	4.1.01	VENTAS			98.66
		P/r.venta de mercaderia s/anexo 002			
		6			
02/02/2016	1.1.01	CAJA		300.00	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			300.00
		P/r.retiro de efectivo para uso de gastos personales			
		7			
02/02/2016	1.1.08	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		31.16	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		3.74	
	1.1.01	CAJA			34.90
		P/r.compra de suminsitros de limpieza en ROMAR			
		8			
02/02/2016	5.1.01	COMPRAS		186.34	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		22.36	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			208.70
		P/r.compra de mercaderia a Consuplast. SA.			
		9			
02/02/2016	5.1.01	COMPRAS		285.14	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		29.87	
	5.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			36.21
	1.1.02	BANCO DE LOJA			278.80
		P/r.compra de mercaderia a Sintecuero SA.			
		pasan		22,771.06	22,771.06

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 3

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		22,771.06	22,771.06
		10			
02/02/2016	5.1.01	COMPRAS		298.80	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		35.86	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			334.66
		P/r.Compra de mercaderia, se paga en varias cuotas			
		11			
03/02/2016	1.1.01	CAJA		385.72	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			41.34
	4.1.01	VENTAS			344.38
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 003			
		12			
03/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		700.00	
	1.1.01	CAJA			700.00
		P/r.El deposito de efectivo en la cuenta del Banco			
		13			
03/02/2016	5.1.04	GASTO ARRIENDO		401.79	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		48.21	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			450.00
		P/r.Pago de arriendo, se cancela con cheque			
		*14**			
03/02/2016	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		40.38	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		4.84	
	1.1.01	CAJA			45.22
		P/r. Compra de suministros oficina a Graficas Santiago			
		15			
05/02/2016	1.1.01	CAJA		199.20	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			21.34
	4.1.01	VENTAS			177.86
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 004			
		pasan		24,885.86	24,885.86

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 4

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		24,885.86	24,885.86
		16			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		86.40	
05/02/2016	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	48.60		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	37.80		
	1.1.02	BANCO DE LOJA			86.40
		P/r.Debito de los aportes del IESS, mes anterior			
06/02/2016		**17**			
	1.1.01	CAJA		37.00	
	4.1.01	VENTAS			33.03
	2.1.04	IVA EN VENTAS			3.97
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 005			
		18			
10/02/2016	1.1.01	CAJA		161.71	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			17.32
	4.1.01	VENTAS			144.39
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 006			
		19			
10/02/2016	5.3.01	GASTOS PERSONALES		450.00	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			450.00
		P/r.Retiro de efectivo para cubrir gastos personales			
		20			
11/02/2016	1.1.01	CAJA		231.06	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24.76
	4.1.01	VENTAS			206.30
		P/r.Venta de mercaderias s/anexo 007			
		21			
11/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		500.00	
	1.1.01	CAJA			500.00
		P/r.Deposito de efectivo de las ventas anteriores			
		pasan		26,352.03	26,352.03

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 5

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		26,352.03	26,352.03
		22			
12/02/2016	1.1.01	CAJA		453.78	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			48.63
	4.1.01	VENTAS			405.15
		P/r.venta de mercaderias s/anexo 008			
		23			
12/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		400.00	
	1.1.01	CAJA			400.00
		P/r.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		24			
12/02/2016	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1,200.00	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			1,200.00
		P/r.se paga con un cheque la deuda de CONSUPLAST			
		25			
13/02/2016	1.1.01	CAJA		95.51	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			10.24
	4.1.01	VENTAS			85.27
		P/r.Venta de mercaderia S/anexo 009			
		26			
15/02/2016	1.1.01	CAJA		227.56	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24.38
	4.1.01	VENTAS			203.18
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 001			
		27			
15/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		400.00	
	1.1.01	CAJA			400.00
		P/r.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		pasan		29,128.88	29,128.88

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 6

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		29,128.88	29,128.88
		28			
16/02/2016	1.1.01	CAJA		383.59	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			41.10
	4.1.01	VENTAS			342.49
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 11			
		29			
16/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		380.00	
	1.1.01	CAJA			380.00
		P/r.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		30			
17/02/2016	1.1.01	CAJA		132.50	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			14.20
	4.1.01	VENTAS			118.30
		P/r.Venta de mercaderias s/anexo 0012			
		31			
18/02/2016	1.1.01	CAJA		207.30	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			22.22
	4.1.01	VENTAS			185.08
		P/r.Venta de mercaderias s/anexo 0013			
		32			
18/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		300.00	
	1.1.01	CAJA			300.00
		P/r.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		33			
19/02/2016	1.1.01	CAJA		263.30	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			28.22
	4.1.01	VENTAS			235.08
		P/r.Venta e mercaderias s/anexo 0014			
		pasan		30,795.57	30,795.57

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 7

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		30,795.57	30,795.57
		34			
19/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		300.00	
	1.1.01	CAJA			300.00
		P/r. Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		35			
19/02/2016	1.1.01	CAJA		890.40	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			890.40
		P/r.el efectivo que se recibe cuenta por cobrar			
		36			
20/02/2016	1.1.01	CAJA		171.99	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			18.43
	4.1.01	VENTAS			153.56
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 0015			
		37			
20/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		600.00	
	1.1.01	CAJA			600.00
		P/r.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		38			
20/02/2016	5.3.01	GASTOS PERSONALES		600.00	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			600.00
		P/r.Retiro de efectivo para gastos personales			
		39			
22/02/2016	1.1.01	CAJA		432.32	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			46.33
	4.1.01	VENTAS			385.99
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 0016			
		40			
23/02/2016	1.1.01	CAJA		82.55	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			8.84
	4.1.01	VENTAS			73.71
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 0017			
		pasan		33,872.83	33,872.83

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016

FOLIO N. 8

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		33.872,83	33.872,83
		41			
23/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		500,00	
	1.1.01	CAJA			500,00
		P/.Deposito de los valores de las ventas anteriores			
		42			
24/02/2016	1.1.01	CAJA		202,83	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			21,74
	4.1.01	VENTAS			181,09
		P/.Venta mercaderia s/anexo0018			
		43			
25/02/2016	1.1.01	CAJA		175,61	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			18,82
	4.1.01	VENTAS			156,79
		P/Venta de mercaderia s/anexo 0019			
		44			
25/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		400,00	
	1.1.01	CAJA			400,00
		P/.Deposito en el Banco de efectivo de las ventas anteriores			
		45			
26/02/2016	1.1.01	CAJA		53,62	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			5,74
	4.1.01	VENTAS			47,88
		P/.Venta de mercaderia s/anexo 0020			
		46			
27/02/2016	1.1.01	CAJA		300,91	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			32,25
	4.1.01	VENTAS			268,66
		P/.Venta mercaderia s/anexo 0021			
		47			
27/02/2016	1.1.02	BANCO DE LOJA		400,00	
	1.1.01	CAJA			400,00
		P/. Deposito en el Banco valores de las ventas anteriores			
		Suman y pasan		35.905,80	35.905,80

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 9

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		35,905.80	35,905.80
		48			
29/02/2016	1.1.01	CAJA		74.71	
	2.1.04	IVA EN VENTAS			8.01
	4.1.01	VENTAS			66.70
		P/r.Venta de mercaderia s/anexo 0022			
		49			
29/02/2016	5.1.05	GASTO SERVICIOS BASICOS		74.81	
	5.1.05.01	LUZ ELECTRICA	22.40		
	5.1.05.02	TELEFONO	52.41		
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		6.29	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			81.10
		P/r.Debito del Banco por consumo telefono y luz			
		50			
29/02/2016	5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		550.00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL 12.15%		51.97	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			483.17
	2.1.02	IESS POR PAGAR			118.80
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	66.83		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	51.97		
		P/r.Pago del sueldo corresponde al mes de febrero			
		51			
29/02/2016	5.2.03	PROVISIONES SOCIALES		74.16	
	5.2.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	45.83		
	5.2.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	28.33		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			74.16
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	45.83		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	28.33		
		P/r. El registro de los valores segun rol de provisiones			
		52			
29/02/2016	2.1.04	IVA EN VENTAS		489.84	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS			151.17
	2.1.05	IVA POR PAGAR			338.67
		P/r.la liquidacion del IVA que corresponde a febrero			
		pasan		37,227.58	37,227.58

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 10

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		37,227.58	37,227.58
29/02/2016		**53**			
	5.2.09	SERVICIOS BANCARIOS		1.50	
	1.1.02	BANCO DE LOJA			1.50
		P/r. los valores debitados por servicios bancario			
		54			
29/02/2016	5.2.06	DEPREC.MUEBLES Y ENSERES		3.14	
	5.2.07	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA		1.27	
	5.2.08	DEPREC.EQUIPO DE COMPUTO		39.88	
	1.2.02	(-)DEPREC.ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			3.14
	1.2.04	(-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			1.27
	1.2.06	(-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO			39.88
		P/r.Valores a depreciar de activos fijos			
29/02/2016		**55**			
	5.2.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		8.08	
	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA			8.08
		P/r. El consumo de suministros de oficina en un 20%			
29/02/2016		**56**			
	5.2.05	CONSUMO SUMINSITROS DE LIMPIEZA		15.58	
	1.1.08	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			15.58
		P/r. El consumo de suministros de limpieza en un 50%			
29/02/2016		**57**			
	5.2.10	CUENTAS INCOBRABLES		19.88	
	1.1.04	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			19.88
		P/r.La provisión de cuentas por pagar del 1%			
29/02/2016		**58**			
	5.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		36.21	
	5.1.01	COMPRAS			36.21
		P/r.Cierre de las compras netas			
		pasan		37,353.12	37,353.12

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 11

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		37,353.12	37,353.12
29/02/2016		**59**			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		8,849.04	
	1.1.05	MERCADERIAS (Inv.-inicial)			8,114.97
	5.1.01	Compras			734.07
		P/r.Cierre de la cuenta Costo de Ventas			
29/02/2016		**60**			
	1.1.05	MERCADERIAS (Inv.-final)		4804.18	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			4,804.18
		P/r. Los valores del Inventario Final y Costo de Venta			
29/02/2016		**61**			
	4.1.01	VENTAS		4081.07	
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			36.21
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			4,044.86
		P/r. El cierre de cuentas de las cuentas de Ventas			
29/02/2016		**62**			
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTA		36.21	
	6.1	PERDIDAS Y GANANCIAS			36.21
		P/r.Cierre de la cuenta Utilidad Bruta en Venta			
29/02/2016		**63**			
	6.1	PERDIDAS Y GANANCIAS		36.21	
	5.1.04	GASTO ARRIENDO			401.79
	5.1.05	GASTO SERVICIOS BASICOS			74.81
	5.1.05.01	LUZ ELECTRICA	22.40		
	5.1.05.02	TELEFONO	52.41		
	5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS			550.00
	5.2.02	APORTE PATRONAL 12.15%			51.97
	5.2.03	PROVISIONES SOCIALES			74.16
	5.2.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	45.83		
	5.2.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	28.33		
	5.2.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			8.08
		pasan		55,159.83	56,284.43

TAPITEX
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N. 12

FECHA	DETALLE	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		55,159.83	56,284.43
	5.2.05	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			15.58
	5.2.06	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			3.14
	5.2.07	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA			1.27
	5.2.08	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO			39.88
	5.2.09	SERVICIOS BANCARIOS			1.50
	5.2.10	CUENTAS INCOBRABLES			19.88
	5.3.01	GASTOS PERSONALES			1,050.00
	3.2.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		2,255.85	
		P/r. Cierre de las cuentas del gasto del periodo económico			
		SUMAN IGUALES		57,415.68	57,415.68

PROPIETARIA

CONTADORA

TAPITEX
LIBRO MAYOR
Del 01 al 29 de Febrero del 2016
Expresado en Dólares USD

CUENTA 1.1.01 CAJA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/. VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	245.70		245.70
01/02/2016	P/COBRO DE CUENTA POR COBRAR SR.EFRAÍN LOZANO	2/1	467.10		712.80
01/02/2016	P/COBRO DE CUENTA POR COBRAR SR.EFRAÍN LOZANO	2/1		467.10	245.70
01/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 001	3/1	187.63		433.33
01/02/2016	P/.DEPOSITO EN LA CUENTA DE BANCOS POR VENTAS	4/2		400.00	33.33
02/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0022	5/2	110.51		143.84
02/02/2016	P/.RETIRO DE EFECTIVO PARA USO DE GASTOS PERSONALES	6/2	300.00		443.84
02/02/2016	P/.COMPRA DE SUMINSITROS DE LIMPIEZA EN ROMAR	7/2		34.90	408.94
03/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 003	11/3	385.72		794.66
03/02/2016	P/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CTA DEL BANCO	12/3		700.00	94.66
03/02/2016	P/COMPRA DE SUMINSTROS DE OFICINA	14/3		45.22	49.44
05/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 004	15/3	199.20		248.64
06/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 005	17/4	37.00		285.64
10/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 006	18/4	161.71		447.35
11/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 007	20/4	231.06		678.41
11/02/2016	P/DEPOSITO DE LAS VENTAS ANTERIORES	21/4		500.00	178.41
12/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 008	22/5	453.78		632.19
12/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	23/5		400.00	232.19
13/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 009	25/5	95.51		327.70
15/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0010	26/5	227.56		555.26
15/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	27/5		400.00	155.26
16/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 11	28/6	383.59		538.85
16/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	29/6		380.00	158.85
17/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0012	30/6	132.50		291.35
18/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0013	31/6	207.30		498.65
18/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	32/6		300.00	198.65
19/02/2016	P/.VENTA E MERCADERIAS S/ANEXO 0014	33/6	263.30		461.95
19/02/2016	P/. DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	34/7		300.00	161.95
19/02/2016	P/EL EFECTIVO QUE SE RECIBE DEL SR. EFRAIN LOZANO	35/7	890.40		1,052.35
20/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0015	36/7	171.99		1,224.34
20/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	37/7		600.00	624.34
22/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0016	39/7	432.32		1,056.66
23/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0017	40/7	82.55		1,139.21
23/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	41/8		500.00	639.21
24/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO0018	42/8	202.83		842.04
25/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0019	43/8	175.61		1,017.65
25/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LA VENTA DE MERCADERIAS	44/8		400.00	617.65
26/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0020	45/8	53.62		671.27
27/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO 0021	46/8	300.91		972.18
27/02/2016	P/. DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS	47/8		400.00	572.18
29/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0022	48/8	74.71		646.89
			6,474.11	5,827.22	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.02 BANCO DE LOJA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	5,989.67		5,989.67
01/02/2016	P/COBRO DE CUENTA POR COBRAR SR.EFRAÍN LOZANO	2/1	467.10		6,456.77
01/02/2016	P/.DEPOSITO EN LA CUENTA DE BANCOS POR LAS VENTAS	4/2	400.00		6,856.77
02/02/2016	P/.RETIRO DE EFECTIVO PARA USO DE GASTOS PERSONALES	6/2		300.00	6,556.77
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA A SINTECUERO SA.	9/2		278.80	6,277.97
03/02/2016	P/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CTA DEL BANCO	12/3	700.00		6,977.97
03/02/2016	P/.PAGO DE ARRIENDO, SE CANCELA CON CHEQUE	13/3		450.00	6,527.97
05/02/2016	P/DEBITO DE LOS APORTES DEL IESS, MES ANTERIOR	16/4		86.40	6,441.57
10/02/2016	P/RETIRO DE EFECTIVO PARA CUBRIR GASTOS PERSONALES	19/4		450.00	5,991.57
11/02/2016	P/DEPOSITO DE LAS VENTAS ANTERIORES	21/4	500.00		6,491.57
12/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	23/5	400.00		6,891.57
12/02/2016	P/SE PAGA CON UN CHEQUE LA DEUDA DE CONSUPLAST SA	24/5		1,200.00	5,691.57
15/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	27/5	400.00		6,091.57
16/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	29/6	380.00		6,471.57
18/02/2016	P/DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	32/6	300.00		6,771.57
19/02/2016	P/. DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS AANTERIORES	34/7	300.00		7,071.57
20/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	37/7	600.00		7,671.57
20/02/2016	P/.RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES	38/7		600.00	7,071.57
23/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS ANTERIORES	41/8	500.00		7,571.57
25/02/2016	P/.DEPOSITO DE LOS VALORES DE LA VENTA DE MERCADERIAS	44/7	400.00		7,971.57
27/02/2016	P/. DEPOSITO DE LOS VALORES DE LAS VENTAS	47/7	400.00		8,371.57
29/02/2016	P/.DEBITO DEL BANCO POR CONSUMO DE LUZ Y TELEFONO	49/9		81.10	8,290.47
29/02/2016	P/PAGO DEL SUELDO CORRESPONDE AL MES DE FEBRERO	50/9		483.17	7,807.30
29/02/2016	P/LOS VALORES DEBITADOS POR SERVICIOS BANCARIOS	53/10		1.50	7,805.80
			11,736.77	3,930.97	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	3,345.09		3,345.09
01/02/2016	P/COBRO DE CUENTA POR COBRAR SR.EFRAÍN LOZANO	2/1		467.10	2,877.99
19/02/2016	P/EL EFECTIVO DE UNA CUENTA POR COBRAR DEL SR.LOZANO	35/7		890.40	1,987.59
			3,345.09	1,357.50	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.05 MERCADERÍA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/. VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	8,114.97		8,114.97
29/02/2016	P/CIERRE DE LA CUENTA DE MERCADERIAS	59/11		8,114.97	0.00
29/02/2016	P/CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y LOS V/. DEL INVENTARIO INICIAL	60/11	4,804.18		4,804.18
			12,919.15	8,114.97	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.06 BIENES DE USO CORRIENTE					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/. VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	516.10		516.10
			516.10		
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.07 SUMINISTROS DE OFICINA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/02/2016	P/. COMPRA DE SUMINISTROS DE OFIC. EN GRAFICAS SANTIAGO	14/3	40.38		40.38
			40.38		
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.08 SUMINISTROS DE LIMPIEZA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2016	P/. COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA EN ROMAR	7/2	31.16		31.16
			31.16		
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.09 IVA EN COMPRAS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2016	P/. COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA EN ROMAR	7/2	3.74		3.74
02/02/2016	P/. COMPRA DE MERCADERIA A CONSUPLAST. S.A.	8/2	22.36		26.10
02/02/2016	P/. COMPRA DE MERCADERIA A SINTECUERO SA.	9/2	29.87		55.97
02/02/2016	P/. COMPRA DE MERCADERIA, SE PAGA EN CUOTAS	10/3	35.86		91.83
03/02/2016	P/. PAGO DE ARRIENDO, SE CANCELA CON CHEQUE	13/3	48.21		140.04
03/02/2016	P/. COMPRA DE SUMINISTROS DE OFIC. EN GRAFICAS SANTIAGO	14/3	4.84		144.88
29/02/2016	P/. DEBITO CONSUMO DE TELEFONO	49/9	6.29		151.17
29/02/2016	P/. LA LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	52/9		151.17	0.00
			151.17	151.17	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.1.10 CREDITO TRIBUTARIO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	89.45 89.45		89.45
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	376.68 376.68		376.68
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.02 (-) DEPREC.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10	0.00	3.14 3.14	-3.14
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.03 EQUIPO DE OFICINA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	152.45 152.45	0.00	152.45
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.04 (-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10	0.00	1.27 1.27	-1.27
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.05 EQUIPO DE CÓMPUTO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	1,450.00 1,450.00	0.00	1,450.00

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 1.2.06(-) DEPREC. ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10		39.88	-39.88
			0.00	39.88	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		1,478.45	-1,478.45
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA A CONSUPLAST. S.A.	8/2		208.70	-1,687.15
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA, SE PAGA EN CUOTAS	10/3		334.66	-2,021.81
12/02/2016	P/SE PAGA CON UN CHEQUE LA DEUDA DE CONSUPLAST SA	24/5	1,200.00		-821.81
			1,200.00	2,021.81	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.02.01 APORTE PATRONAL POR PAGAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		48.60	-48.60
05/02/2016	P/DEBITO DE LOS APORTES DEL IEISS, DEL MES ANTERIOR	16/4	48.60		0.00
29/02/2016	P/PAGO DEL SUELDO CORRESPONDE AL MES DE FEBRERO	50/9		66.83	-66.83
			48.60	115.43	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.02.02 APORTE PERSONAL POR PAGAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		37.80	-37.80
05/02/2016	P/DEBITO DE LOS APORTES DEL IEISS, DEL MES ANTERIOR	16/4	37.80		0.00
29/02/2016	P/PAGO DEL SUELDO CORRESPONDE AL MES DE FEBRERO	50/9		51.97	-51.97
			37.80	89.77	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		33.33	-33.33
29/02/2016	P/.EL REGISTRO DE LOS VALORES SEGUN ROL DE PROV.SOCIALES	51/9		45.83	-79.16
			0.00	79.16	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		28.33	-28.33
29/02/2016	P/.EL REGISTRO DE LOS VALORES SEGUN ROL DE PROV.SOCIALES	51/9		28.33	-56.66
			0.00	56.66	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.04 IVA EN VENTAS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 001	3/1		20.11	-20.11
02/02/2016	P/VENTA DE MERCAD66	5/2		11.85	-31.96
03/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 003	11/3		41.34	-73.30
05/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 004	15/3		21.34	-94.64
06/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 005	17/4		3.97	-98.61
10/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 006	18/4		17.32	-115.93
11/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 007	20/4		24.76	-140.69
12/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 008	22/5		48.63	-189.32
13/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 009	25/5		10.24	-199.56
15/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0010	26/5		24.38	-223.94
16/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0011	28/6		41.10	-265.04
17/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0012	30/6		14.20	-279.24
18/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0013	31/6		22.22	-301.46
19/02/2016	P/.VENTA E MERCADERIAS S/ANEXO 0014	33/6		28.22	-329.68
20/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0015	36/7		18.43	-348.11
22/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0016	39/7		46.33	-394.44
23/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0017	40/7		8.84	-403.28
24/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO0018	42/8		21.74	-425.02
25/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0019	43/8		18.82	-443.84
26/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0020	45/8		5.74	-449.58
27/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO 0021	46/8		32.25	-481.83
29/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0022	48/9		8.01	-489.84
29/02/2016	P/.LA LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	52/9	489.84		0.00
			489.84	489.84	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 2.1.05 IVA POR PAGAR					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/.LA LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	52/9		338.67	-338.67
			0.00	338.67	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 3.1.01 APORTE DE CAPITAL					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/.VALORES DEL ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		18,653.60	-18,653.60
			0.00	18,653.60	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 4.1.01 VENTAS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 001	1/1		167.52	-167.52
02/02/2016	P/VENTA DE MERCAD66	5/2		98.66	-266.18
03/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 003	11/3		344.38	-610.56
05/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 004	15/3		177.86	-788.42
06/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 005	17/4		33.03	-821.45
10/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 006	18/4		144.39	-965.84
11/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 007	20/4		206.30	-1,172.14
12/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 008	22/5		405.15	-1,577.29
13/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 009	25/5		85.27	-1,662.56
15/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0010	26/5		203.18	-1,865.74
16/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 11	28/6		342.49	-2,208.23
17/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0012	30/6		118.30	-2,326.53
18/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIAS S/ANEXO 0013	31/6		185.08	-2,511.61
19/02/2016	P/.VENTA E MERCADERIAS S/ANEXO 0014	33/6		235.08	-2,746.69
20/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0015	36/7		153.56	-2,900.25
22/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0016	39/7		385.99	-3,286.24
23/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0017	40/7		73.71	-3,359.95
24/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO0018	42/8		181.09	-3,541.04
25/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0019	43/8		156.79	-3,697.83
26/02/2016	P/.VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0020	45/8		47.88	-3,745.71
27/02/2016	P/.VENTA MERCADERIA S/ANEXO 0021	46/8		268.66	-4,014.37
29/02/2016	P/VENTA DE MERCADERIA S/ANEXO 0022	48/9		66.70	-4,081.07
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE VENTAS	61/11	4,081.07		0.00
			4,081.07	4,081.07	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.1.01 COMPRAS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA A CONSUPLAST. S.A.	8/2	186.34		186.34
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA A SINTECUERO SA.	9/2	285.14		471.48
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA, SE PAGA EN CUOTAS	10/3	298.80		770.28
29/02/2016	P/CIERRE DE LA CUENTAS DE COMPRAS	58/10		36.21	734.07
29/02/2016	P/LA REGULACION DE CUENTAS MERCADERIAS	59/11		734.07	0.00
			770.28	770.28	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.1.03 DESCUENTO EN COMPRAS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2016	P/.COMPRA DE MERCADERIA A SINTECUERO SA.	9/2		36.21	-36.21
29/02/2016	P/CIERRE DE LA CUENTAS DE COMPRAS	58/10	36.21		0.00
			36.21	36.21	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.1.04 GASTO ARRIENDO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/02/2016	P/.PAGO DE ARRIENDO, SE CANCELA CON CHEQUE	13/3	401.79		401.79
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		401.79	0.00
			401.79	401.79	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.1.05.1 LUZ ELÉCTRICA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/.DEBITO DEL BANCO POR CONSUMO DE LUZ Y TELEFONO	49/9	22.40		22.40
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		22.40	0.00
			22.40	22.40	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.1.05.2 TELÉFONO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/.DEBITO DEL BANCO POR CONSUMO DE LUZ Y TELEFONO	49/9	52.41		52.41
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		52.41	0.00
			52.41	52.41	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.01 GASTO SUELDOS Y SALARIOS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/PAGO DEL SUELDO CORRESPONDE AL MES DE FEBRERO	50/9	550.00		550.00
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		550.00	0.00
			550.00	0.00	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.02 GASTO SUELDOS Y SALARIOS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/PAGO DEL SUELDO CORRESPONDE AL MES DE FEBRERO	50/9	51.97		51.97
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		51.97	0.00
			51.97	51.97	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/.EL REGISTRO DE LOS VALORES SEGUN ROL DE PROV.SOCIALES	51/9	45.83		45.83
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		45.83	0.00
			45.83	45.83	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/.EL REGISTRO DE LOS VALORES SEGUN ROL DE PROV.SOCIALES	51/9	28.33		28.33
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		28.33	0.00
			28.33	28.33	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTAS 5.2.06 DEPREC. MUEBLES Y ENSERES					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10	3.14		3.14
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		3.14	0.00
			3.14	0.00	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.07 DEPREC. EQUIPO DE OFICINA					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10	1.27		1.27
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		1.27	0.00
			1.27	1.27	

TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.08 DEPREC. EQUIPO DE CÓMPUTO					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES A PROVISIONAR DE LOS ACTIVOS FIJOS	54/10	39.88		39.88
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		39.88	0.00
			39.88	39.88	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.2.09 SERVICIOS BANCARIOS					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/LOS VALORES DEBITADOS POR SERVICIOS BANCARIOS	54/10	1.50		1.50
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		1.50	0.00
			1.50	1.50	
TAPITEX LIBRO MAYOR Del 01 al 29 de Febrero del 2016 Expresado en Dólares USD					
CUENTA 5.3.01 GASTOS PERSONALES					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
10/02/2016	P/RETIRO DE EFECTIVO PARA CUBRIR GASTOS PERSONALES	19/4	450.00		450.00
20/02/2016	P/.RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES	38/7	600.00		1,050.00
29/02/2016	P/CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	63/11		1,050.00	0.00
			1,050.00	1,050.00	

TAPITEX R & B
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	5,827.22	-	5,827.22	
1.1.02	BANCO DE OJA	11,736.77	3,930.97	7,805.80	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	3,345.09	1,357.50	1,987.59	
1.1.05	MERCADERÍAS	8,114.97		8,114.97	
1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE	516.10	-	516.10	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	40.38	-	40.38	
1.1.08	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	31.16	-	31.16	
1.1.09	IVA EN COMPRAS	151.17	151.17	-	
1.1.10	CRÉDITO TRIBUTARIO	-	-	-	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	376.68	-	376.68	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	152.45	-	152.45	
1.2.05	EQUIPO DE CÓMPUTO	1,450.00	-	1,450.00	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	1,200.00	2,021.81		821.81
2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	115.43	-		(115.43)
2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	37.80	89.77		51.97
2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-	79.16		79.16
2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-	56.66		56.66
2.1.04	IVA EN VENTAS	489.84	489.84	-	-
2.1.05	IVA POR PAGAR	-	338.67		338.67
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	-	18,653.60		18,653.60
4.1.01	VENTAS		4,081.07		4,081.07
5.1.01	COMPRAS	770.28		770.28	
5.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		36.21		36.21
5.1.04	GASTO ARRIENDO	401.79		401.79	
5.1.05.01	LUZ ELÉCTRICA	22.40		22.40	
5.1.05.2	TELÉFONO	52.41		52.41	
5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	550.00	-	550.00	
5.2.02	APORTE PATRONAL 12,15%	51.97		51.97	
5.2.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	45.83		45.83	
5.2.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	28.33		28.33	
5.2.09	SEVICIOS BANCARIOS	1.50		1.50	
5.3.01	GASTOS PERSONALES	1,050.00		1,050.00	
SUMAN IGUALES		36,559.57	31,286.43	29,276.86	24,003.72

TAPITEX R & B											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016											
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$											
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO SIT.FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVOS	PASIVOS
1.1.01	CAJA	646.89				646.89				646.89	
1.1.02	BANCO DE LOJA	7,805.80				7,805.80				7,805.80	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1,987.59				1,987.59				1,987.59	
1.1.04	(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES				19.88	-	19.88				19.88
1.1.05	MERCADERÍAS	8,114.97		4,804.18	8,114.97	4,804.18				4,804.18	
1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE	516.10				516.10				516.10	
1.1.07	SUINISTROS DE OFICINA	40.38			8.08	32.30				32.30	
1.1.08	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	31.16			15.58	15.58				15.58	
1.1.09	IVA EN COMPRAS	-				-				-	
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	89.45				89.45				89.45	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	376.68				376.68				376.68	
1.2.02	(-) DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				3.14	-	3.14				3.14
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	152.45				152.45				152.45	
1.2.04	(-) DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA				1.27	-	1.27				1.27
1.2.05	EQUIPO DE CÓMPUTO	1,450.00				1,450.00				1,450.00	
1.2.06	(-) DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO				39.88	-	39.88				39.88
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		821.81				821.81				821.81
2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR		66.83				66.83				66.83
2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR		51.97				51.97				51.97
2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		79.16				79.16				79.16
2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		56.66				56.66				56.66
2.1.04	IVA EN VENTAS		-				-				-
2.1.05	IVA POR PAGAR		344.96				344.96				344.96
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		18,653.60				18,653.60				18,653.60
3.2.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO							2,262.14			(2,262.14)
4.1.01	VENTAS		4,081.07	4,081.07							
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				36.21		36.21	36.21			
	PASAN	21,211.47	24,156.06	8,885.25	8,239.01	17,877.02	20,175.37	2,298.35	-	17,877.02	17,877.02

TAPITEX R & B
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÒLARES USD \$

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO SIT.FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVOS	PASIVOS
	VIENEN	21,211.47	24,156.06	8,885.25	8,239.01	17,877.02	20,175.37	2,298.35	-	17,877.02	17,877.02
5.1.01	COMPRAS	770.28			770.28						
5.1.02	COSTO DE VENTAS			8,849.04	8,849.04						
5.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		36.21	36.21							
5.1.04	GASTO ARRIENDO	401.79				401.79			401.79		
5.1.05.01	LUZ ELÉCTRICA	22.40				22.40			22.40		
5.1.05.02	TELÉFONO	58.70				58.70			58.70		
5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	550.00				550.00			550.00		
5.2.02	APORTE PATROONAL 12,15%	51.97				51.97			51.97		
5.2.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	45.83				45.83			45.83		
5.2.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	28.33				28.33			28.33		
5.2.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			8.08		8.08			8.08		
5.2.05	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			15.58		15.58			15.58		
5.2.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			3.14		3.14			3.14		
5.2.07	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA			1.27		1.27			1.27		
5.2.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE CÓMPUTO			39.88		39.88			39.88		
5.2.09	SERVICIOS BANCARIOS	1.50				1.50			1.50		
5.2.10	CUENTAS INCOBRABLES			19.88		19.88			19.88		
5.3.01	GASTOS PERSONALES	1,050.00				1,050.00			1,050.00		
	SUMAN IGUALES	24,192.27	24,192.27	17,858.33	17,858.33	20,175.37	20,175.37	2,298.35	2,298.35	17,877.02	17,877.02

TAPITEX R & B
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA	646.89	
1.1.02	BANCO DE Loja	7,805.80	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1,987.59	
1.1.04	(-)PROVISION Cuentas Incobrables	(19.88)	
1.1.05	MERCADERIAS	4,804.18	
1.1.06	BIENES DE USO CORRIENTE	516.10	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	32.30	
1.1.08	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	15.58	
1.1.09	IVA EN COMPRAS	-	
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	89.45	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>15,878.01</u>	
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01	MUEBLES Y ENESERES	376.68	
1.2.02	DEPREC.ACUMULADA MUEBLES Y ENESERES	(3.14)	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	152.45	
1.2.04	DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	(1.27)	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	1,450.00	
1.2.06	DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	(39.88)	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1,934.84</u>	
	TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>17,812.85</u></u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		821.81
2.1.02	APORTE IESS POR PAGAR		118.80
2.1.02.01	APORTE PERSONAL POR PAGAR	66.83	
2.1.02.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	<u>51.97</u>	
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		135.82
2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	79.16	
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	<u>56.66</u>	
2.1.04	IVA EN VENTAS	-	
2.1.05	IVA POR PAGAR		344.96
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,421.39
PATRIMONIO			
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	<u>18,653.60</u>	
	TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>18,653.60</u>	<u>18,653.60</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>20,074.99</u>
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-
			<u><u>20,074.99</u></u>

Loja, 29 de Febrero del 2016

PROPIETARIA

CONTADORA

TAPITEX R & B
ESTADO DE RESULTADOS
AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN \$ USD

	INGRESOS			
	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	VENTAS	4,081.07		
	TOTAL VENTAS NETAS	<u>4,081.07</u>	4,081.07	
5.1.03	(-)COSTO DE VENTAS			
1.1.05	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL	8,114.97		
5.1.01	COMPRAS	770.28		
5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	<u>36.21</u>		
	TOTAL COMPRAS NETAS	734.07		
	MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	8,849.04		
	MERCADERIA INVENTARIO FINAL	<u>4,804.18</u>		
		4,044.86	<u>4,044.86</u>	
	TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			36.21
	GASTOS			
	GASTOS OPERACIONALES			
5.1.04	GASTO ARRIENDO	401.79		
5.1.05.01	LUZ ELECTRICA	22.40		
5.1.05.02	TELEFONO	<u>58.70</u>		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES			482.89
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		550.00	
5.2.02	APORTE PATRONAL 12,15%		51.97	
5.2.03	PROVISIONES SOCIALES		74.16	
5.2.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	45.83		
5.2.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	<u>28.33</u>		
5.2.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		8.08	
5.2.05	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		15.58	
5.2.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		3.14	
5.2.07	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA		1.27	
5.2.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO		39.88	
5.2.09	SERVICIOS BANCARIOS		1.50	
5.2.10	CUENTAS INCOBRABLES		<u>19.88</u>	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			765.46
5.03	OTROS GASTOS			
5.3.01	GASTOS PERSONALES		1,050.00	
	TOTAL OTROS GASTOS			1,050.00
	TOTAL DE GASTOS			<u>2,298.35</u>
	TOTAL DE INGRESOS			36.21
	RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>2,262.14</u>
	PROPIETARIA			
	CONTADORA			

TAPITEX R & B
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN \$ USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	4.570,91
COBRO DE CUENTAS	1.357,50
	5.928,41

COMPRAS	278,80
COMPRA SUM. DE OFICINA	45,22
COMPRA SUM.LIMPIEZA	34,90
GASTOS PERSONALES	1.050,00
GASTO ARRIENDO	450,00
PAGO AL IEISS	86,40
PAGO DE SUELDO	483,17
PAGO SERVICIOS BASICOS	81,10
PAGO DE CUENTAS	1.200,00
PAGO SERVICIOS BANCARIOS	1,50
	3.711,09

(=) FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION 2.217,32

B.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

(=)FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO NETO DE EFECTIVO	2.217,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	6.235,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.452,69

Loja, 29 de febrero del 2016

PROPIETARIA

CONTADORA

g. Discusión

La propietaria de la Casa Comercial Tapitex, anteriormente mostraba poco interés sobre la importancia de llevar un sistema contable, en la actualidad ha comprendido las ventajas que ofrece mantener organizada contablemente el negocio.

La falta de llevar un Sistema Contable, impedía mantener un control en los documentos fuentes como: facturas de venta, de compra, documentos por cobrar, cuentas por pagar, el detalle de los bienes, derechos y obligaciones, detalle de los activos. Todos estos factores la propietaria desconocía por lo que las decisiones de inversión o de gastos no resultaban del todo acertadas para la buena marcha del negocio.

Como producto de la aplicación del Sistema Contable se logró cumplir con los objetivos tanto generales como específicos. Para un futuro el negocio; cuenta con un detalle de archivo organizado de esta manera no se extraviarán las facturas y por ende las declaraciones al Servicio de Rentas Internas serán oportunas y reales. En cuanto al detalle de los activos fijos con el auxiliar elaborado de aquí para adelante se mantendrá la información real y se depreciará según indica la ley. El mantener auxiliares de cuentas por cobrar o por pagar es de mucha utilidad pues es vital para este tipo de negocio comercial recuperar los valores por cobrar a los clientes que se les vende a crédito y así mismo mantener actualizado la cartera de los proveedores con los valores a pagar, permite organizar a la propietaria los valores a pagar o invertir en el mejoramiento y engrandecimiento del local comercial; logrando así posicionarse en el medio comercial obteniendo el máximo provecho de los recursos disponibles.

h. Conclusiones

Al término de la ejecución de la tesis se determinan las siguientes conclusiones:

- Se recopiló toda la información y documentación soporte, organizando de manera adecuada el archivo contable del negocio.
- Se elaboró el Inventario Inicial de la empresa Tapitex, así se determinó los valores que conforman el Inventario Inicial del negocio para conocer las cuentas por cobrar y por pagar de las operaciones comerciales.
- Se construyó un Plan y Manual de Cuentas, acorde a las necesidades del negocio, esto permitió el registro y control efectivo de cada una de las transacciones que se originan en la Vidriería.
- Se diseñó auxiliares de las facturas de compras y ventas; del periodo investigado lo cual fue de ayuda, pues se contó con una información ordenada secuencialmente para registrar las operaciones en el Libro Diario.
- Con la información recopilada y ordenada se ejecutó el proceso de implantación del sistema de contabilidad hasta llegar a la presentación de los Estados Financieros, que expresan la realidad del negocio.

i. Recomendaciones

Luego del planteamiento de las conclusiones, se determinan las siguientes recomendaciones:

- A la propietaria considerar el trabajo desarrollado en la presente tesis, en la que se puede encontrar un sustento teórico actualizado, y un archivo ordenado, además de la ejecución propiamente de la práctica contable.
- Se recomienda mantener actualizada la información que consta en el Inventario Final, para conocer oportunamente los valores que están a disposición y en contra para la empresa.
- A la contadora del negocio, aplicar el Plan, Manual de Cuentas, y los Auxiliares Contables, diseñados en base a las necesidades actuales y futuras del negocio.
- Con el propósito de tomar las mejores decisiones de inversión o gasto se recomienda a la propietaria seguir usando este tipo de sistema contable, pues de esta forma se conocerá de forma eficiente y eficaz los resultados de las operaciones día con día del local comercial.

j. Bibliografía

- BRAVO, Valdivieso M. (2011) Contabilidad General. (Décima Edición) Quito: Editora Escobar.
- ESPEJO, Jaramillo L. Contabilidad General. Loja: Editorial UTPL, 2011.
- FIERRO Martínez, Ángel María, y Francy Milena Fierro Celis . Contabilidad General, con enfoque NIFF para pymes. Colombia: ECOE Ediciones, 2015.
- Zapata, Pedro. Contabilidad General . Bogotá: McGraw-Hill, 2011.
- Ley Organica de Régimen Tributario Interno (2016). «Reglamento para aplicacion LORTI.» REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI. 01 de 10 de 2016.
- Servicio de Rentas Internas. «RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2012-0829.»
- Servicio de Rentas Internas. 20 de 04 de 2016. <http://www.sri.gob.ec/>

k. ANEXOS

Diarios de venta

TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.001						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL CONTADO
			12%			
01/02/2016	GRANDA ESPARZA EDGAR	002-001-0020747	27,68	3,32	31,00	31,00
01/02/2016	ALTAMIRANO ARIAS RAUL	002-001-0020748	40,18	4,82	45,00	45,00
01/02/2016	LOZANO DUCHI EFRAIN	002-001-0020749	10,71	1,29	12,00	12,00
01/02/2016	GUALAN CORREA VICTOR EMILIO	002-001-0020750	20,18	2,42	22,60	22,60
01/02/2016	LABANDA L. BYRON GONZALO	002-001-0020751	9,38	1,13	10,51	10,51
01/02/2016	PARDO PARDO HENRY BOLIVAR	002-001-0020752	10,72	1,29	12,01	12,01
01/02/2016	JIMENEZ JIMENEZ LAURO	002-001-0020753	6,43	0,77	7,20	7,20
	ANULADA	002-001-0020754		0,00	0,00	0,00
01/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020755	2,68	0,32	3,00	3,00
01/02/2016	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020756	9,38	1,13	10,51	10,51
01/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020757	5,36	0,64	6,00	6,00
01/02/2016	CASTILLO CEVALLOS MIGUEL EDUARDO	002-001-0020758	4,46	0,54	5,00	5,00
01/02/2016	CASTILLO AYALA MARCIA ELIZABETH	002-001-0020759	20,36	2,44	22,80	22,80
			167,52	20,11	187,63	187,63
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.002						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL CONTADO
			12%			
02/02/2016	MARQUEZ VARGAS ESPERANZA	002-001-0020760	25,09	3,01	28,10	28,10
02/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020761	2,23	0,27	2,50	2,50
02/02/2016	MARQUEZ VARGAS ESPERANZA	002-001-0020762	25,82	3,10	28,92	28,92
02/02/2016	GIL ESCORIAL CLINIO	002-001-0020763	35,71	4,29	40,00	40,00
02/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020764	6,25	0,75	7,00	7,00
02/02/2016	UYAGUARI CRIOLLO MIGUEL ANGEL	002-001-0020765	3,56	0,43	3,99	3,99
			98,66	11,85	110,51	110,51
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.003						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL CONTADO
			12%			
03/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020766	5,58	0,67	6,25	6,25
03/02/2016	GAHONA PACHECO LUCIA DEL CARMEN	002-001-0020767	5,89	0,71	6,60	6,60
03/02/2016	MOROCHO COSTA RUSBEL	002-001-0020768	22,46	2,70	25,16	25,16
03/02/2016	CUENCA ARMIJOS FABIOLA MARLENE	002-001-0020769	42,41	5,09	47,50	47,50
03/02/2016	INGA LLANEZ ELVIA ROSSALIA	002-001-0020770	5,36	0,64	6,00	6,00
03/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020771	15,18	1,82	17,00	17,00
03/02/2016	CARRION GARCIA WILLIAN ANTONIO	002-001-0020772	7,81	0,94	8,75	8,75
03/02/2016	IZQUIERDO GUTIERREZ IVAN GABRIEL	002-001-0020773	16,96	2,04	19,00	19,00
03/02/2016	GOMEZ CATILLO JIMMY OMAR	002-001-0020774	5,36	0,64	6,00	6,00
03/02/2016	QUINCHE PULLAGUARI SEGUNDO JOSE	002-001-0020775	53,57	6,43	60,00	60,00
03/02/2016	IZQUIERDO GUTIERREZ IVAN GABRIEL	002-001-0020776	42,41	5,09	47,50	47,50
03/02/2016	GRTANDA MOROCHO MANUEL DE JESUS	002-001-0020777	2,23	0,27	2,50	2,50
03/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020778	6,63	0,80	7,43	7,43
03/02/2016	ANULADA	002-001-0020779		0,00	0,00	0,00
03/02/2016	GUALAN CORREA VICTOR EMILIO	002-001-0020780	57,49	6,90	64,39	64,39
03/02/2016	PACHAR PACHAR HERMEL FELIPE	002-001-0020781	14,29	1,71	16,00	16,00
03/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020782	6,25	0,75	7,00	7,00
03/02/2016	VALDIVIESO BURNEO JAIME OSWALDO	002-001-0020783	6,25	0,75	7,00	7,00
03/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020784	28,25	3,39	31,64	31,64
			344,38	41,34	385,72	385,72

TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.004						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
05/02/2016	MEDINA SARMIENTO GLORIA ESPERANZA	002-001-0020785	7,14	0,86	8,00	8,00
05/02/2016	TORRES GUALAN CLAUDIO MARCELO	002-001-0020786	38,84	4,66	43,50	43,50
05/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020787	8,82	1,06	9,88	9,88
05/02/2016	LOYOLA OCHOA MANUEL FERNANDO	002-001-0020788	27,86	3,34	31,20	31,20
05/02/2016	GUAMAN ARROBO YONI	002-001-0020789	2,50	0,30	2,80	2,80
05/02/2016	OCHOA GOMEZ MARIA DEL CISNE	002-001-0020790	9,38	1,13	10,51	10,51
05/02/2016	LABANDA GUAICHA CARMEN DELIA	002-001-0020791	7,42	0,89	8,31	8,31
05/02/2016	MENDOZA PEÑA DIANA LORENA	002-001-0020792	17,86	2,14	20,00	20,00
05/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020793	4,02	0,48	4,50	4,50
05/02/2016	ESPARZA DELGADO JOSE LUIS	002-001-0020794	44,20	5,30	49,50	49,50
05/02/2016	GUAMAN LOPEZ ANGELICA	002-001-0020795	4,46	0,54	5,00	5,00
05/02/2016	CRIOLLO ORTEGA OBBADY RODRIGO	002-001-0020796	5,36	0,64	6,00	6,00
			177,86	21,34	199,20	199,20
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.005						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
06/02/2016	ESPARZA DELGADO JOSE LUIS	002-001-0020797	29,90	3,59	33,49	33,49
06/02/2016	PACHAR PACHAR HERMEL FELIPE	002-001-0020798	3,13	0,38	3,51	3,51
			33,03	3,97	37,00	37,00
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.006						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
	ANULADA	002-001-0020799		0,00	0,00	0,00
10/02/2016	MORALES SIVISACA VERONICA JANETH	002-001-0020800	45,27	5,43	50,70	50,70
10/02/2016	CAFRILOSA	002-001-0020801	16,52	1,98	18,50	18,50
10/02/2016	ARIAS CORDOVA LUYIS HONORATO	002-001-0020802	17,86	2,14	20,00	20,00
10/02/2016	CARRION ARMIJOS GENOVEVA ANGELICA	002-001-0020803	13,93	1,67	15,60	15,60
10/02/2016	PUCHA PUCHA SANTIAGO ROBERTO	002-001-0020804	21,43	2,57	24,00	24,00
10/02/2016	VACA ABAD DILZA GERMANIA	002-001-0020805	20,10	2,41	22,51	22,51
10/02/2016	VIVANCO JARAMILLO FREDDY GEOVANNY	002-001-0020806	3,48	0,42	3,90	3,90
10/02/2016	YUPANGUI ORTEGA JONATHAN	002-001-0020807	5,80	0,70	6,50	6,50
			144,39	17,32	161,71	161,71

TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.007						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
11/02/2016	GOMEZ CASTILLO JIMMY OMAR	002-001-0020808	2,01	0,24	2,25	2,25
11/02/2016	GONZALEZ PASACA RAMON OCTAVIO	002-001-0020809	16,07	1,93	18,00	18,00
11/02/2016	FEIJOO ROMAN ROSA HONORINA	002-001-0020810	7,14	0,86	8,00	8,00
11/02/2016	ORDOÑEZ NARANJO MANUEL ALEJANDRO	002-001-0020811	23,40	2,81	26,21	26,21
11/02/2016	POMA MEDINA ANDRES SEBASTIAN	002-001-0020812	39,46	4,74	44,20	44,20
11/02/2016	RIOFRIO GONAZALEZ JOSE JULIAN	002-001-0020813	13,04	1,56	14,60	14,60
11/02/2016	GIL ESCORIAL CLINIO	002-001-0020814	49,11	5,89	55,00	55,00
11/02/2016	CAMPOVERDE CHALAN CARLOS JESUS	002-001-0020815	56,07	6,73	62,80	62,80
			206,30	24,76	231,06	231,06
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.008						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
12/02/2016	SILVAMEDINA KATHERINA PAOLA	002-001-0020816	3,13	0,38	3,51	3,51
12/02/2016	ANULADA	002-001-0020817		0,00	0,00	0,00
12/02/2016	MERINO SLAAZAR JUAN CARLOS	002-001-0020818	275,00	33,00	308,00	308,00
12/02/2016	SISALIIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020819	6,25	0,75	7,00	7,00
12/02/2016	MINCHALA PATIÑO RUTH DEL CISNE	002-001-0020820	9,38	1,13	10,51	10,51
12/02/2016	JARAMILLO LEON CESAR AUGUSTO	002-001-0020821	4,46	0,54	5,00	5,00
12/02/2016	MOROCHO PAUTA FRANKLIN RODRIGO	002-001-0020822	17,86	2,14	20,00	20,00
12/02/2016	ANULADA	002-001-0020823		0,00	0,00	0,00
12/02/2016	SOLANO JARA MERCY CORINA	002-001-0020824	38,84	4,66	43,50	43,50
12/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020825	8,49	1,02	9,51	9,51
12/02/2016	ROMERO ARMIJOS DARWIN MARCELO	002-001-0020826	41,74	5,01	46,75	46,75
			405,15	48,63	453,78	453,78
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.009						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
13/02/2016	GOMEZ CASTILLO JIMMY OMAR	002-001-0020827	13,39	1,61	15,00	15,00
13/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020828	16,07	1,93	18,00	18,00
13/02/2016	ANULADA	002-001-0020829		0,00	0,00	0,00
13/02/2016	PILCO CORREA VIOLETA EUGENIA	002-001-0020830	46,88	5,63	52,51	52,51
13/02/2016	CUMBE ZHAÑAY NORMA PIEDAD	002-001-0020831	8,93	1,07	10,00	10,00
			85,27	10,24	95,51	95,51
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.0010						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
15/06/2014	CARRION CUEVA AUGUSTA	002-001-0020832	54,91	6,59	61,50	61,50
15/06/2014	GAHONA PACHECO LUCIA DEL CARMEN	002-001-0020833	3,13	0,38	3,51	3,51
15/06/2014	ATHERTON SANDRA STARR	002-001-0020834	14,29	1,71	16,00	16,00
15/06/2014	SISALIIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020835	1,34	0,16	1,50	1,50
15/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020836	21,43	2,57	24,00	24,00
15/06/2014	VELEZ PALACIO NIVEA	002-001-0020837	42,19	5,06	47,25	47,25
15/06/2014	SISALIIMA CARMEN RAQUEL	002-001-0020838	26,34	3,16	29,50	29,50
15/06/2014	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020839	16,07	1,93	18,00	18,00
15/06/2014	ORTIZ PROAÑO GILBER PATRICIO	002-001-0020840	22,32	2,68	25,00	25,00
15/06/2014	SILVA MEDINA KATHERINE PAOLA	002-001-0020841	1,16	0,14	1,30	1,30
			203,18	24,38	227,56	227,56

TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.0011						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
16/02/2016	CUENCA PATRICIO ENRIQUE	002-001-0020842	32,59	3,91	36,50	36,50
16/02/2016	CUENCA PATRICIO ENRIQUE	002-001-0020843	4,02	0,48	4,50	4,50
16/02/2016	GUAJALA LALANGUI LAURO RODRIGO	002-001-0020844	10,71	1,29	12,00	12,00
16/02/2016	MARQUEZ VARGAS ESPERANZA	002-001-0020845	114,29	13,71	128,00	128,00
16/02/2016	LEON FERNANDEZ RODRIGO LEONARDO	002-001-0020846	37,50	4,50	42,00	42,00
16/02/2016	INOCENTE MELENDEZ ROBERTO ALAN	002-001-0020847	7,15	0,86	8,01	8,01
16/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020848	7,14	0,86	8,00	8,00
16/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020849	3,62	0,43	4,05	4,05
16/02/2016	BUSTAMANTE YAGUANA FRANCISCO E.	002-001-0020850	92,86	11,14	104,00	104,00
16/02/2016	CELI CUENCA MARCO VINICIO	002-001-0020851	4,47	0,54	5,01	5,01
16/02/2016	CELI CUENCA MARCO VINICIO	002-001-0020852	4,47	0,54	5,01	5,01
16/02/2016	PEREZ LUIS ALEJANDRO	002-001-0020853	9,38	1,13	10,51	10,51
16/02/2016	ARIAS CORDOVA LUIS HONORATO	002-001-0020854	14,29	1,71	16,00	16,00
			342,49	41,10	383,59	383,59
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.0012						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
17/02/2016	ARIAS CORDOVA LUIS HONORATO	002-001-0020854	14,29	1,71	16,00	16,00
17/02/2016	DELGADO MACHENO YESSENIA PAOLA	002-001-0020855	4,69	0,56	5,25	5,25
17/02/2016	LEON FERNANDEZ RODRIGO LEONARDO	002-001-0020856	16,07	1,93	18,00	18,00
17/02/2016	AYORA RIKKO FANNY BEATRIZ	002-001-0020857	5,36	0,64	6,00	6,00
17/02/2016	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020858	18,75	2,25	21,00	21,00
17/02/2016	BETANCOURTH CAÑAR CARLOS ALBERTO	002-001-0020859	23,21	2,79	26,00	26,00
17/02/2016	AYALA CHAMBA RICARDO	002-001-0020860	25,89	3,11	29,00	29,00
17/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020861	2,23	0,27	2,50	2,50
17/02/2016	IGLESIAS NARNAJO ELENA JUDITH	002-001-0020862	7,81	0,94	8,75	8,75
			118,30	14,20	132,50	132,50
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.0013						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
18/02/2016	LUNA LUZURIAGA ISABEL MARIA	002-001-0020863	107,14	12,86	120,00	120,00
18/02/2016	ROMERO LEON ELSA CATALINA	002-001-0020864	4,46	0,54	5,00	5,00
18/02/2016	ANULADO	002-001-0020865		0,00	0,00	0,00
18/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020866	3,50	0,42	3,92	3,92
18/02/2016	RIVERA MILES MIRIAN MARIANA	002-001-0020867	11,95	1,43	13,38	13,38
18/02/2016	OCHOA JARA MANUEL FERNANDO	002-001-0020868	7,14	0,86	8,00	8,00
18/02/2016	JARAMILLO ARIAS CLEVER OSWALDO	002-001-0020869	8,93	1,07	10,00	10,00
18/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020870	6,96	0,84	7,80	7,80
18/02/2016	MENAMUS PAULA BEATRICE	002-001-0020871	5,36	0,64	6,00	6,00
18/02/2016	SILVA MEDINA KATHERINE PAOLA	002-001-0020872	18,93	2,27	21,20	21,20
18/02/2016	PUCHA SANTIAGO ROBERTO	002-001-0020873	10,71	1,29	12,00	12,00
			185,08	22,22	207,30	207,30
TAPITEX R & B DIARIO DE VENTAS N.014						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
19/02/2016	GONZALEZ MENDOZA JUAN GABRIEL	002-001-0020874	10,00	1,20	11,20	11,20
19/02/2016	LABANDA SANCHEZ JORGE	002-001-0020875	5,36	0,64	6,00	6,00
19/02/2016	CHAMBA HERRERA ELADIO GONZALO	002-001-0020876	46,43	5,57	52,00	52,00
19/02/2016	PINEDA MACAS ZOILA VIRGINA	002-001-0020877	8,30	1,00	9,30	9,30
19/02/2016	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020878	15,18	1,82	17,00	17,00
19/02/2016	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020879	21,43	2,57	24,00	24,00
19/02/2016	SANCHEZ CARTUCHE PAOLA MARGARITA	002-001-0020880	9,64	1,16	10,80	10,80
19/02/2016	FLORES GUALAN DENIS IBANIA	002-001-0020881	10,00	1,20	11,20	11,20
19/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020882	10,53	1,26	11,79	11,79
19/02/2016	TORRES GUALAN CLAUDIO MARCELO	002-001-0020883	16,07	1,93	18,00	18,00
19/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020884	3,13	0,38	3,51	3,51
19/02/2016	TINIZARAY NARVAEZ FRANCISCO RAUL	002-001-0020885	73,21	8,79	82,00	82,00
19/02/2016	SILVA MEDINA KATHERINE PAOLA	002-001-0020886	5,80	0,70	6,50	6,50
			235,08	28,22	263,30	263,30

TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.015						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
20/02/2016	HIDALGO OJEDA ESPERANZA	002-001-0020887	42,86	5,14	48,00	48,00
20/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020888	10,71	1,29	12,00	12,00
20/02/2016	TINOCO VALAREZO CHRISTINA	002-001-0020889	22,32	2,68	25,00	25,00
20/02/2016	JARAMILLO LEON CESAR AUGUSTO	002-001-0020890	8,93	1,07	10,00	10,00
20/02/2016	SILVA MEDINA KATHERINE PAOLA	002-001-0020891	8,03	0,96	8,99	8,99
20/02/2016	VILLAVICENCIO CELI ESTHER G.	002-001-0020892	30,80	3,70	34,50	34,50
20/02/2016	GALLO MALDONADO EUGENIA MARIA	002-001-0020893	7,14	0,86	8,00	8,00
20/02/2016	QUIZHPE TORRES MARIA ASUNCION	002-001-0020894	22,77	2,73	25,50	25,50
			153,56	18,43	171,99	171,99
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.016						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
22/02/2016	PATRONATO DE AMPARO SOCIAL MUNICIPAL	002-001-0020895	22,30	2,68	24,98	24,98
22/02/2016	ARMIJOS ARMIJOS LUZ MARIA	002-001-0020896	5,36	0,64	6,00	6,00
22/02/2016	ALVREZ CASTILLO ZOILA	002-001-0020897	16,07	1,93	18,00	18,00
22/02/2016	GOMEZ CASTILLO JIMMY OMAR	002-001-0020898	12,50	1,50	14,00	14,00
22/02/2016	RIOFRIO JARAMILLO YURI LEONARDO	002-001-0020899	11,16	1,34	12,50	12,50
22/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020900	15,63	1,88	17,51	17,51
22/02/2016	GONZALEZ MENDOZA JUAN GABRIEL	002-001-0020901	5,00	0,60	5,60	5,60
22/02/2016	AMAY MORA ANIBAL STALYN	002-001-0020902	27,01	3,24	30,25	30,25
22/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020903	2,14	0,26	2,40	2,40
22/02/2016	CELI CUENCA MARCO VINICIO	002-001-0020904	5,23	0,63	5,86	5,86
22/02/2016	JIMENEZ MARIN VERONICA ESLIZABETH	002-001-0020905	199,33	23,92	223,25	223,25
22/02/2016	VALVERDE MUÑOZ PAULA NATALY	002-001-0020906	9,29	1,11	10,40	10,40
22/02/2016	CUMBE ZHAÑAY NORMA PIEDAD	002-001-0020907	11,61	1,39	13,00	13,00
22/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020908	23,98	2,88	26,86	26,86
22/02/2016	SILVA MEDINA KATHERINE PAOLA	002-001-0020909	3,13	0,38	3,51	3,51
22/02/2016	VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO	002-001-0020910	16,25	1,95	18,20	18,20
			385,99	46,33	432,32	432,32
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.017						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
23/02/2016	ASOC. GERTONTOLOGICO LA CASA	002-001-0020911	25,00	3,00	28,00	28,00
23/02/2016	CAMPOVERDE VILLAVICENCIO BEATRIZ	002-001-0020912	5,36	0,64	6,00	6,00
23/02/2016	TORRES HIDALGO NEYSI JUDIT	002-001-0020913	2,68	0,32	3,00	3,00
23/02/2016	JAPON QUIZHPE FRANCISCO XAVIER	002-001-0020914	13,17	1,58	14,75	14,75
23/02/2016	SISALIMA HUALPA DELIA VERONICA	002-001-0020915	1,34	0,16	1,50	1,50
23/02/2016	SANMARTIN MACAS DIGNA YANETH	002-001-0020916	8,84	1,06	9,90	9,90
23/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020917	10,27	1,23	11,50	11,50
23/02/2016	ARIAS CORDOVA LUIS HONORATO	002-001-0020918	7,05	0,85	7,90	7,90
			73,71	8,84	82,55	82,55

TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.018						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
24/02/2016	UYAGUARI CRIOLLO MIGUEL ANGEL	002-001-0020919	123,21	14,79	138,00	138,00
24/02/2016	NARVAEZ ESTRADA JUAN EFRAIN	002-001-0020920	18,75	2,25	21,00	21,00
24/02/2016	PACHAR PACHAR HERMEL FELIPE	002-001-0020921	10,71	1,29	12,00	12,00
24/02/2016	VELEZ ORDOÑEZ EFREN ORLANDO	002-001-0020922	1,79	0,21	2,00	2,00
24/02/2016	CORREA CORREA DALTON VINICIO	002-001-0020923	26,63	3,20	29,83	29,83
			181,09	21,74	202,83	202,83
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.019						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
25/02/2016	VERA SALAZAR FREDDY WASHINGTON	002-001-0020924	12,50	1,50	14,00	14,00
25/02/2016	GIL ESCORIAL CLINIO	002-001-0020925	38,50	4,62	43,12	43,12
25/02/2016	CUENCA ACARO JOSE EUCEO	002-001-0020926	16,29	1,95	18,24	18,24
25/02/2016	SANCHEZ ENRIQUEZ ELIZABETH DEL ROCIO	002-001-0020927	2,23	0,27	2,50	2,50
25/02/2016	CELI GUERRERO SANTOS GERMAN	002-001-0020928	35,71	4,29	40,00	40,00
25/02/2016	CHICAIZA CORTEZ JHAOA DANIEL	002-001-0020929	25,00	3,00	28,00	28,00
25/02/2016	CARTUCHE IMAICELA JORGE HUGO	002-001-0020930	26,56	3,19	29,75	29,75
			156,79	18,82	175,61	175,61
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.020						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
26/02/2016	PATIÑO ORTEGA CARMEN DOLORES	002-001-0020931	2,79	0,33	3,12	3,12
26/02/2016	CUENCA TOLEDO MILENA SOLEDAD	002-001-0020932	9,82	1,18	11,00	11,00
26/02/2016	OCAMPO CAPA MICHAEL JESUS	002-001-0020933	31,25	3,75	35,00	35,00
26/02/2016	ANULADA	002-001-0020934				
26/02/2016	ALVARADO JIMENEZ MARCO ANTONIO	002-001-0020935	4,02	0,48	4,50	4,50
			47,88	5,74	53,62	53,62
TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.021						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
27/02/2016	PATIÑO ORTEGA CARMEN DOLORES	002-001-0020936	27,23	3,27	30,50	30,50
27/02/2016	JIMENEZ SOTOMAYOR VALERIA ESTEFANIA	002-001-0020937	38,39	4,61	43,00	43,00
27/02/2016	VALAREZO PALACIOS NELLY EUGENIA	002-001-0020938	23,66	2,84	26,50	26,50
27/02/2016	SANCHEZ ENRIQUEZ ELIZABETH DEL ROCIO	002-001-0020939	67,77	8,13	75,90	75,90
27/02/2016	ESCUDERO ABAD PABLO JAVIER	002-001-0020940	21,43	2,57	24,00	24,00
27/02/2016	CELI GUERRERO SANTOS GERMAN	002-001-0020941	31,25	3,75	35,00	35,00
27/02/2016	PACHAR PACHAR HERMEL FELIPE	002-001-0020942	10,71	1,29	12,00	12,00
27/02/2016	PUCHA PUCHA SANTIAGO ROBERTO	002-001-0020943	10,71	1,29	12,00	12,00
27/02/2016	PAUTA MOROCHO LUZ AMERICA	002-001-0020944	37,51	4,50	42,01	42,01
			268,66	32,25	300,91	300,91

TAPITEX R & B						
DIARIO DE VENTAS N.022						
FEBRERO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	V/.FACTURA	IVA VENTAS	TOTAL	PAGO AL
			12%			CONTADO
29/02/2016	ORDOÑEZ NARANJO MANUEL ALEJANDRO	002-001-0020945	30,71	3,69	34,40	34,40
29/02/2016	CASTILLO VALAREZO JANNETH LUCIA	002-001-0020946	3,13	0,38	3,51	3,51
29/02/2016	CONSUMIDOR FINAL	002-001-0020947	5,36	0,64	6,00	6,00
29/02/2016	VACACELA PUCHAICELA ARSENI0	002-001-0020948	27,50	3,30	30,80	30,80
	SUMAN:...		66,70	8,01	74,71	74,71

Rol de pagos

TAPITEX								
ROL DE PAGOS								
MES DE FEBRERO 2016								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	A.PERSONAL	A.PATRONAL	ANT.SUELDO	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Luis Carrión Cueva	Vendedor	550,00	51,97	66,83		483,17	
			550,00	51,97	66,83	-	483,17	
F.....			F.....					
TAPITEX								
ROL DE PROVISIONES								
MES DE FEBRERO 2016								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCER SUELDO	DEC. CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL
1	Luis Carrión Cueva	Vendedor	550,00	45,83	28,33			74,17
			550,00	45,83	28,33	-	-	74,17
F.....			F.....					

Anexo depreciación de activos

TAPITEX				
TABLA DE DEPRECIACION				
ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	376,68	0,10	37,67	3,14
EQUIPO DE OFICINA	152,45	0,10	15,25	1,27
EQUIPO DE COMPUTO	1.450,00	0,33	478,50	39,88

Regulación de mercaderías

TAPITEX	
REGULACION CUENTA DE MERCADERIAS	
COMPRAS NETAS	
COMPRAS BRUTAS - DSCTO COMPRAS	
770.28 - 36.21 =	
	734.07
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	
MERC.INV.INICIAL + COMPRAS NETAS	
8114.97 + 734.07	
	8,849.04
VENTAS NETAS	
VENTAS BRUTAS - DSCTO VENTAS	
4081.07 - 0	
	4,081.07
COSTO DE VENTAS	
MDP.VENTA - INV.F.MERC.	
8849.04 - 4804.18	
	4,044.86
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS	
MDP.VENTA - COSTO DE VENTA	
8849.04 - 4044.86	
	4,804.18

Proyecto

a. TEMA:

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL “TAPITEX R&B”, DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL MES DE FEBRERO DEL 2016”

b. PROBLEMÁTICA

Dentro del mundo del comercio, en nuestro país y en específico en nuestro medio, tanto las transacciones que se desenvuelven en el comercio formal como el comercio informal se ha constituido en una forma de sustento o un modo de vida, dentro de muchas familias.

Al establecer una microempresa, los propietarios o gerentes en su mayoría tratan de abaratar costos, pensando que no es relevante el mantener un sistema contable que organice de mejor manera las transacciones diarias que se presentan en el negocio, y así se puede determinar con efectividad el uso de los recursos. Por estos motivos la contabilidad en nuestros días, más que una obligación legal para cumplir con el Servicio de Rentas Internas – SRI -, debe ser considerada como una herramienta económica-financiera de considerable utilidad al momento de saber si un negocio es o no rentable.

El crecimiento de los negocios y las microempresas debe ir de acuerdo a los avances incluso de la tecnología y el uso de la contabilidad representa una instrumento básico donde no solamente permite conocer el pasado sino también el presente de la empresa y claro con proyección al futuro,

con el cumplimiento de objetivos y metas propuestas por los propietarios o gerentes.

Para cualquier tipo de negocio, el implantar un sistema de contabilidad, no es importante y más bien es considerado un gasto innecesario.

Pues la contabilidad tiene varias de ventajas de tipo económica – financiera como las que a continuación se detalla:

- ✓ Principalmente se conoce que se puede administrar correctamente el efectivo, para no realizar inversiones o gastos reiterados, los controles que se pueden ejercer en los inventarios, para que así el stock no se agote o se compre demasiado de un determinado artículo.
- ✓ Las cuentas por cobrar y por pagar, es importante mantener un control sobre estas cuentas, en cuanto a fechas, proveedor o cliente.
- ✓ La implantación de contabilidad en una empresa o negocio, se realiza para mantener un control de la empresa sobre su funcionamiento, al mismo tiempo que puede tomar las mejores decisiones e incluso se puede adelantar ante situaciones difíciles.

En base al detalle de ventajas al implantar contabilidad en el negocio TAPITEX R&B, el cual se dedica a distribuir materiales de tapicería, publicidad; la propietaria Loaiza Quezada Lupe Polita; con número de RUC: 110227494001, inició con un capital de \$15.000,00; mensualmente factura un promedio de cincuenta facturas, atiende personalmente su local comercial, según calificación del Servicio de Rentas Internas no es obligado a llevar contabilidad.

Luego de una visita preliminar y una entrevista con la propietaria y después de la colaboración brindada, se ha realizado un análisis de los

principales problemas contables que presenta en TAPITEX R&B que se detalla a continuación:

- ✓ Producto de que no hay un control en el archivo de las facturas de compras, ventas, comprobantes de retención, cheques entre otros documentos contables, no se dispone de información adecuada y requerida a tiempo.
- ✓ No tiene un control de las cuentas por cobrar, estos datos son registrados de manera manual en una libreta; provocando muchas de las veces olvido al anotar los abonos y las fechas.
- ✓ Se desconoce los valores reales de los activos fijos, lo cual incide directamente en la situación financiera del negocio, y por lo tanto también se desconoce los valores que tiene como patrimonio en el mismo.
- ✓ No tiene ninguna clase de control en la cuenta mercaderías, esta deficiencia hace que el propietario se provea innecesariamente de artículos que no necesita, o que los clientes soliciten mercaderías que no tienen en stock.
- ✓ Sobre el dinero recaudado del día no se hace ningún ingreso a la cuenta del Banco, esto hace que no se conozca en realidad cuanto ingresa de efectivo en el día, producto de la venta.

Con la descripción de todos los problemas planteados anteriormente se detalla la siguiente investigación:

“Implantación de un sistema contable en la casa comercial “Tapitex R&B”, de la ciudad de Loja, en el mes de febrero del 2016”

c. JUSTIFICACIÓN

ACADÉMICA

El desarrollo del presente trabajo de investigación se justifica pues mediante el desarrollo del presente trabajo de investigación, se aplicará los conocimientos impartidos en la carrera de Contabilidad y Auditoría, del Plan de Contingencia de la Universidad Nacional de Loja; y así cumplir con el Reglamento de Régimen Académico Interno, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

SOCIAL

Además de que el presente trabajo servirá como referente de consulta para futuras generaciones de estudiantes de Contabilidad y Auditoría, la investigación servirá para que el negocio se logre posicionar en el mercado, a través de la correcta toma de decisiones; en base a los resultados de los Balances.

ECONOMICA

Por último se justifica el desarrollo del presente trabajo pues con el desarrollo del sistema contable, el negocio podrá usar de forma eficiente y eficaz los recursos disponibles y así obtener el máximo rendimiento de los mismos, incrementando la rentabilidad de las operaciones comerciales.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Implantar un sistema contable en la casa comercial “TAPITEX R&B”, de la ciudad de Loja, en el mes de febrero del 2016”

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- ✓ Elaborar el Inventario Inicial de la empresa TAPITEX R & B, para saber con cuanto inicia y cuáles son sus deudas al iniciar sus operaciones.
- ✓ Diseñar un plan y manual de cuentas que permitan el registro acertado de cada una de las operaciones.
- ✓ Ejecutar el proceso contable desde el Inventario Inicial hasta la presentación de los Estados Financieros.

e. MARCO TEORICO

CONTABILIDAD

Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto en un marco teórico, como en normas internacionales. La contabilidad se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan al patrimonio; de la valoración justa y actual de los activos y obligaciones de la empresa y de la presentación relevante de la situación económico- financiera. Esto se hace por medio de reportes específicos y generales preparados periódicamente para que la dirección pueda tomar las decisiones adecuadas que apuntalen el crecimiento económico de manera armónica, responsable y ética en las entidades que lo usen (Zapata 2011, p.8).

IMPORTANCIA

La contabilidad es importante, pues cuando se ejecuta dentro del negocio permite llevar un control de la actividad económica de la empresa, lo que favorece para obtener Estados Financieros relevantes y reales.

Los Estados Financieros es el producto final, de la aplicación del sistema de contabilidad, y sobre esta información los propietarios pueden tomar una decisión fundamentada.

Así también esta información obtenida permite conocer la verdadera situación del negocio en funcionamiento, la contabilidad también es importante pues los resultados certeros brindaran a los propietarios del negocio una visión clara del mismo y con ello las decisiones serán las mejores en beneficio del mismo pues la productividad se incrementará de manera notable.

OBJETIVOS

Uno de los objetivos fundamentales de la contabilidad es conocer la verdadera situación económica y financiera de una empresa y/o negocio; dentro de un determinado periodo de tiempo. Es importante también por cuanto también se conoce e informa los resultados sobre los cuales se tomaran importantes decisiones los mismos que serán de interés para la marcha del negocio.

NORMATIVA CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

PARTIDA DOBLE

Para la ejecución de proceso contable se realiza en base a la aplicación de una normativa la cual sustenta cada hecho u operación que se realice en la operatividad diaria de la empresa o negocio.

El principio de partida doble tiene el principio que indica que se afecta por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla:

- ❖ No habrá deudor sin acreedor, y viceversa.
- ❖ Toda persona que recibe debe a la persona que da o entrega.
- ❖ Todo valor que ingresa es deudor y todo valor que sale es acreedor
- ❖ Toda pérdida es deudora y toda ganancia acreedora.

ENTE CONTABLE

Este principio consiste en que se refiere a la entidad que desarrolla la actividad económica, las operaciones y transacciones contables, la aplicación de un sistema contable es imprescindible en el establecimiento de una organización.

REVELACIÓN SUFICIENTE

La información que se revela luego de la aplicación de un sistema contable, se presenta en la ejecución de los Estados Financieros, en donde se resume todos los hechos de importancia en una forma clara, y sobre la cual se pueden tomar decisiones importantes para beneficio de la empresa.

NEGOCIO EN MARCHA

Se entiende que la permanencia de la organización económica no tendrá límite o fin, con excepción de las entidades en liquidación. Su aplicación se basa que los bienes y las deudas deben registrarse al valor de los mismos en la fecha de ocurrencia.

DEVENGADO

Las transacciones de una entidad deben reconocerse contablemente cuando ocurran, como ejemplo en la venta de crédito, se debe registrar la transacción sin importar que no ingrese el efectivo.

UNIFORMIDAD

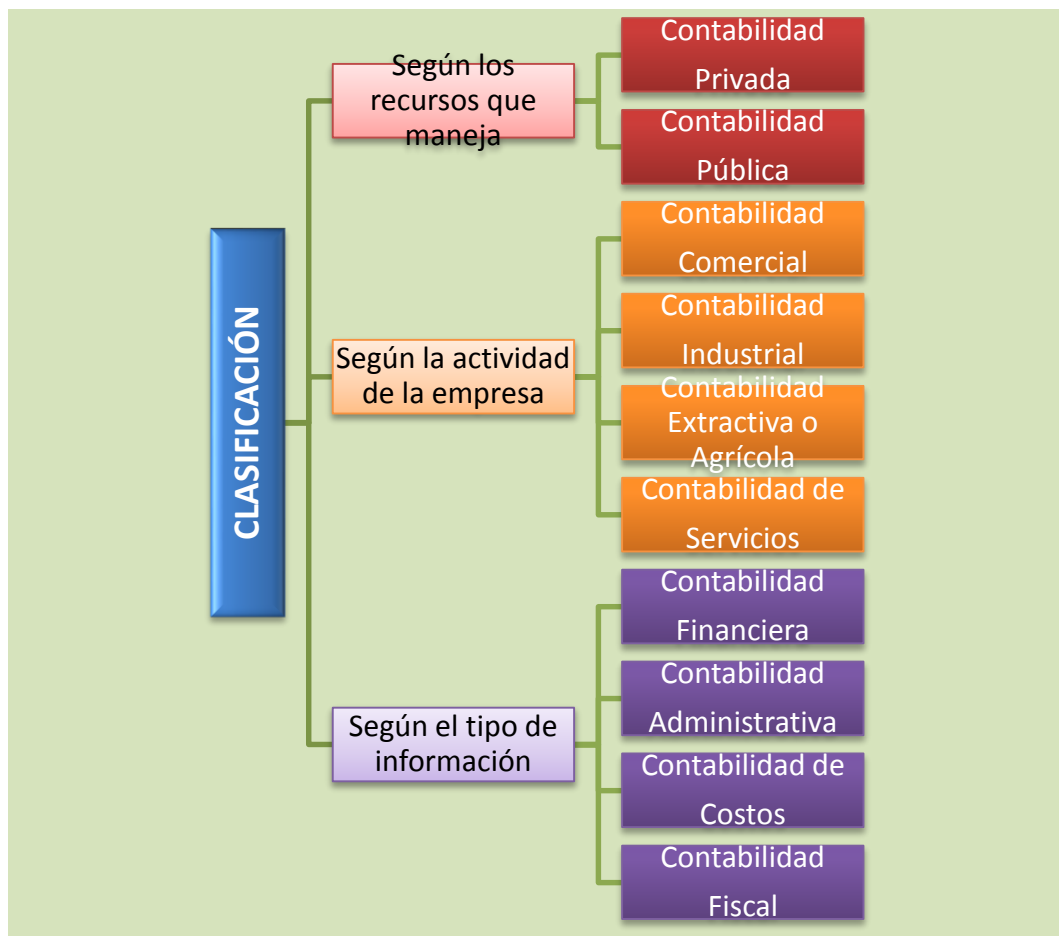
Los métodos, técnicas y los procedimientos, que se aplican en el proceso contable deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

UNIDAD MONETARIA

La unidad monetaria del país es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica, y por lo tanto los Estados Financieros y cada uno de los procedimientos deben ser expresados en esta moneda.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria de acuerdo con lo que dispone la ley, es por esto que la contabilidad se puede clasificar de las siguientes formas:



Elaborado por: Autora

Fuente: Pedro Zapata

CONTABILIDAD COMERCIAL

Este tipo de contabilidad se aplica con el propósito de controlar las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de productos, bienes o artículos determinados, los cuales no sufren ninguna modificación en el proceso de compra-venta.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD – NIC

Desde aproximadamente el año 2005, las cuentas contables se usaron de forma consolidada, según las normas internacionales adoptadas por la Unión Europea. Esta reforma tiene como objetivo fundamental, que la información presentada tenga uniformidad y no se presente dualidad en el manejo de las cuentas o presentación de los Estados Financieros.

- NIC 1.-** Revelaciones de políticas contables.
- NIC 2.-** Inventarios (bienes de cambio)
- NIC 7.-** Estado de flujo de efectivo
- NIC 8.-** Ganancia o pérdida neta del periodo.
- NIC 10.-** Hechos Ocurridos
- NIC 11.-** Contratos de Construcción
- NIC 12.-** Impuestos sobre las ganancias
- NIC 16.-** Propiedades, plantas y equipos.
- NIC 17.-** Arrendamientos
- NIC 18.-** Ingresos de Actividades Ordinarias
- NIC 19.-** Beneficios a los empleados.
- NIC 20.-** Norma Internacional de Contabilidad
- NIC 21.-** Efecto de Variaciones
- NIC 23.-** Costos por Préstamos
- NIC 24.-** Información Revelar sobre Partes relacionadas.
- NIC 26.-** Contabilización e Información financiera
- NIC 27.-** Estados Financieros Consolidados
- NIC 28.-** Inversiones en Asociadas

SISTEMA DE CONTROL Y REGISTRO DE LA CUENTA MERCADERIAS

Las mercaderías en todo negocio de tipo comercial, son los bienes que están a disposición de los clientes para que se puedan consumir, además estos bienes no sufren transformación alguna.

Los sistemas para tener control en la cuenta mercaderías son:

- ❖ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.
- ❖ Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Guajardo & Andrade (2014):

- ❖ **Sistema perpetuo:** el sistema de registro perpetuo mantiene un saldo actualizado de la cantidad de mercancía que existen y del costo de mercancías vendidas. Cuando se compra mercancía aumenta la cuneta de *inventario de mercancía*; cuando se vende, esta disminuye y se registra el costo de mercancía vendida. (...) En este sistema no se utilizan las cuentas de *compras, fletes de compras devoluciones y bonificaciones sobre compras o descuentos sobre compras*. Cualquier operación que represente cargos o abonos a estas cuentas se registrará directamente en la cuenta *inventario de mercancías*.
- ❖ **Sistema periódico:** el sistema de registro periódico no mantiene un saldo actualizado de las mercancías en existencia. Siempre que se compran mercancías para revenderse se hace un cargo a la cuenta *compras*. Las cuentas devoluciones y bonificaciones sobre compras, descuentos sobre compras y fletes sobre compras se utilizan para devoluciones, descuentos recibidos por pronto pago y cargos de fletes en que se incurre al transportar mercancías. Como consecuencia de lo anterior, es necesario hacer un conteo físico para determinar las existencias de las mercancías al finalizar el periodo (pág. 199).

PLAN DE CUENTAS

Se trata de un listado ordenado y clasificado de cada una de las cuentas contables que intervienen en el proceso contable.

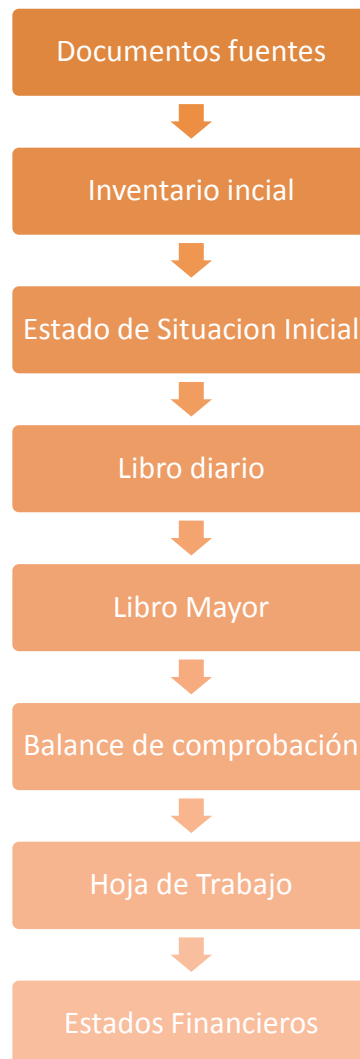
Este tipo de PLAN DE CUENTAS, está clasificado en los elementos contables como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos que contienen cada una de ellas cuentas y subcuentas clasificadas y enumeradas sistemáticamente para reflejar información financiera apropiada a la empresa, según el tipo de operaciones a las que se dedique. Las cuentas pueden ser ordenadas usando números o letras o se puede también combinar las dos al mismo tiempo.

MANUAL CONTABLE

Es considerado como una guía, sobre la cual se detalla el concepto de la cuenta, el débito, crédito o el saldo de cada una de ellas.

SISTEMA CONTABLE

Según el tipo de empresa o negocio y considerando las actividades económicas de las mismas, en la empresa se pueden determinar el conjunto de métodos, procedimientos los que se usan para procesar las transacciones diarias; iniciando con la identificación, análisis y clasificación de las operaciones aplicando según los requerimientos de la empresa el mejor conjunto de procedimientos al cual se lo llama sistema contable.



Elaborado: Autora
Fuente: Mercedes Bravo

DOCUMENTOS FUENTE

FACTURAS

Son el principal documento sobre el cual se sustenta un asiento contable el cual se registra en el Libro Diario. Además este documento es el soporte para transferir mercancías o servicios a cambio de un valor monetario. Para que este documento sea legal debe ser impreso en una imprenta autorizada por el Servicio de Rentas Internas.

COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Los comprobantes de retención, lo usan las empresas o personas que actúan como agentes de retención del impuesto del IVA, o Fuente.

INVENTARIO INICIAL

El inventario inicial es el inicio del proceso contable, y es el documento donde se mide o cuenta los bienes derechos y obligaciones, con los que inicia las operaciones económicas en un negocio.

ESTADO DE SITUACION INICIAL

De acuerdo a Fierro (2011) “El balance de apertura o balance inicial es el estado de situación financiera de la empresa que toda persona debe presentar al inicio de sus operaciones con los aportes que haya hecho a la organización y puesta en marcha” (pág. 222).

LIBRO DIARIO

Llamado también diario columnario, recoge la información de los comprobantes de contabilidad mediante la identificación de cada doble columna con el nombre de una cuenta particular. De este modo se resuene los registros de movimiento débito o crédito que contenga el comprobante (Fierro Marínez y Fierro Celis 2015, 174).

Los asientos contables que se registran en el Libro Diario o Diario General, se llaman jornalizar, y a este procedimiento se lo realiza de forma cronológica; es decir en el momento en que aparecen la generación del proceso de compra, venta o de pago de un bien o servicio, y tomando como sustento los documentos fuente.

LIBRO MAYOR

“Es un libro o medio electrónico en el que se efectúa un registro individual o separado de los aumentos o las disminuciones de cuentas específicas en el sistema contable” (Guajardo & Andrade, 2014, p.70).

BALANCE DE COMPROBACION

En el desarrollo del Balance de Comprobación, se cumple con uno de los principales enunciados pues las sumas del Debe son iguales a las sumas de Haber, y estos datos se los toma de cada uno de los saldos del Libro Mayor.

HOJA DE TRABAJO

En el desarrollo proceso contable, la ejecución de la Hoja de trabajo no es un documento obligatorio y sobre el cual se trabajan datos que posteriormente se usan para fabricar los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, son el producto de la aplicación de un sistema contable, los cuales se clasifican en:

- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de resultados
- ✓ Estado de flujo de efectivo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Llamado también Balance General, el cual se elabora para determinar al final del periodo económico el total de los activos, pasivos y patrimonio.

ESTADO DE RESULTADOS

Se lo conoce también con el nombre de Estado de Pérdidas y Ganancias, y consiste en realizar la operación matemática entre los ingresos y gastos; en donde si los ingresos son mayores se obtiene una utilidad.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En la ejecución de este tipo de Estado, se maneja o se registra los movimientos en efectivo o bancos, distinguiéndose las actividades de operaciones, de inversión y de financiamiento.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El establecimiento objeto de investigación, es un contribuyente no obligado a llevar contabilidad, por tanto tiene las siguientes obligaciones tributarias, según su actividad económica:

- Declaración del IVA mensual.
- Impuesto a la renta anual.
- El Anexo RDEP por tener empleados bajo relación de dependencia

IMPUESTO A LA RENTA

Según la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI, define renta según el siguiente artículo:

Art. 2.- Concepto de renta.- para efectos de este impuesto se considera renta:

1.- Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y,

2.- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta ley (Servicio de Rentas Internas 2016, 1)

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR

“Art. 40.- Plazos para la declaración.- Las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente por los sujetos pasivos, en los lugares y fechas determinados por el reglamento” (Servicio de Rentas Internas 2016, 46).

El Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece:

Art. 72.- Plazos para declarar y pagar.- La declaración anual del impuesto a la renta se presentará y se pagará el valor correspondiente en los siguientes plazos:

Para las personas naturales y sucesiones indivisas, el plazo para la declaración se inicia el 1 de febrero del año inmediato siguiente al que corresponde la declaración y vence en las siguientes fechas, según el noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del declarante, cédula de identidad o pasaporte, según el caso:

Si el noveno dígito es Fecha de vencimiento (hasta el día) (REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI 2013)

1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

En conformidad a la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI, señala lo siguiente:

“Art. 52.- Objeto del impuesto.- Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley” (Servicio de Rentas Internas 2016, 57).

“Art. 65.- Tarifa.- La tarifa del impuesto al valor agregado es del 12%” (Servicio de Rentas Internas 2016, 68).

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Según el SRI:

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- Contribuyentes Especiales,
- Instituciones del Sector Público,
- Autoimpresores,
- Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- Instituciones Financieras,
- Emisoras de tarjetas de crédito,
- Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo (Servicio de Rentas Internas 2016).

Anexo de Relación de Dependencia (RDEP)

Todas las sociedades y empleadores (empresas) en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los empleados.

En conformidad con las Resoluciones No. NAC-DGER2006-0791 y NAC-DGER2012-0829; se resumen en lo siguiente sobre el Anexo RDEP:

Las sociedades, públicas o privadas, personas naturales obligadas a llevar contabilidad o no, que tengan empleados bajo relación de dependencia.

Plazos para la presentación:

En el mes de enero del año siguiente al que corresponda la información, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC).

Información que contiene el Anexo RDEP:

Deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la Renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas por ellos en el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de cada año (Servicio de Rentas Internas 2012).

f. METODOLOGIA

MÉTODOS

Los métodos que a continuación se describe, me permitirán desarrollar el presente proyecto de investigación.

CIENTÍFICO

Este método se utilizará al momento que acuda a los referentes teóricos en libros y consultas a través de internet, los cuales me permitirán adquirir conocimientos científicos sólidos para poder iniciar y realizar el proceso contable en el establecimiento a indagar; identificando además los problemas, y posibles errores que se encuentre en el camino, ya que me fundamentaré en las leyes y demás disposiciones legales contables con la finalidad de alcanzar los objetivos deseados.

DEDUCTIVO

Este método me permitirá analizar y conocer aspectos referentes al tema en estudio, de manera muy general, para luego particularizarlos, que en este caso sería obtener información real de los movimientos contables del establecimiento.

INDUCTIVO

El método Inductivo que va de lo particular a lo general, me permitirá conocer la realidad del manejo de la contabilidad o ausencia de ella en el establecimiento a investigar, las visitas me permitirán observar cada hecho particular del establecimiento, para luego formular conceptos

generales, a través de los documentos fuente como: facturas de venta, notas o facturas de compra, cheques, etc.

TÉCNICAS

OBSERVACIÓN DIRECTA

Se usará a momento de visitar las instalaciones del negocio y así proponer una conversación con la propietaria para tener base de conocimiento y así desarrollar la propuesta de implantar un proceso contable.

g. CRONOGRAMA

AÑO 2016																				
Tiempo	Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Elaboración del perfil del proyecto																				
Presentación y sustentación del perfil de proyecto																				
Incorporación de recomendaciones al perfil																				
Aprobación del proyecto y designación del director de tesis																				
Revisión y reconstrucción del marco teórico																				
Revisión y rediseño de los instrumentos de investigación																				
Trabajo de campo y procesamiento de la información																				
Formulación de conclusiones y recomendaciones																				
Integración de elementos y elaboración del informe de investigación																				
Sustentación/calificación privada de la tesis (Borrador)																				
Incorporación de recomendaciones a la tesis																				
Presentación del informe final y declaratoria de aptitud legal																				
Sustentación pública de la tesis e incorporación profesional																				

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Para el desarrollo del presente trabajo de investigación, los gastos serán cubiertos por la autora del mismo.

INGRESOS	VALOR
APORTE DE LA ASPIRANTE	1500.00

EGRESOS	VALOR
Resmas de papel boon	100.00
Material bibliográfico	400.00
Útiles de oficina	100.00
Uso de internet	100.00
Uso de computadora	200.00
Impresiones	200.00
Transporte	400.00
Total de egresos	1500.00

EL financiamiento de la presente investigación estará a cargo exclusivamente de la estudiante

i. BIBLIOGRAFIA

Fierro Marínez, Ángel María, y Francly Milena Fierro Celis . *Contabilidad General, con enfoque NIFF para pymes*. Colombia: ECOE Ediciones, 2015.

Fierro Martínez, Ángel María. *Contabilidad general*. Colombia: Ecoe Ediciones, 2011.

REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI. «REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI.»
REGLAMENTO PARA APLICACION LORTI. 01 de 01 de 2013.
www.sri.gob.ec/.../Reglamento+para+la+Aplicación+de+la+Ley+de+Régi...

Servicio de Rentas Internas. «RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2012-0829.» 2012.
<http://www.sri.gob.ec/BibliotecaPortlet/descargar/cec83cf5-b511-4722-a8b5-23e2beddb7c/Resoluci%F3n+No.+NAC-DGERCGC12-00829,+publicada+en+el+2SR.O.+857+de+26-12-2012.pdf>.

—. *SERVICIO DE RENTAS INTERNAS*. 20 de 04 de 2016. <http://www.sri.gob.ec/de/anexo-transaccional-simplificado-ats>.

—. «Servicios de Rentas Internas.» *Servicio de Rentas Internas*. 20 de 04 de 2016.
http://www.sri.gob.ec/web/guest/bases-legales?p_auth=v2pflspd&p_p_id=busquedaBasesLegales_WAR_BibliotecaPortlet_INSTANCE_Anv7&p_p_lifecycle=1&p_p_state=normal&p_p_mode=view&p_p_col_id=column-1&p_p_col_count=1&_busquedaBasesLegales_WAR_BibliotecaPortlet_IN.

Zapata, Pedro. *Contabilidad General* . Bogotá: McGraw-Hill, 2011.



Desconectado

Autorización de Documentos

Búsqueda de Contribuyentes / Información del Contribuyente

Información del Contribuyente

Fecha : 14-02-2017
Razón Social: LOAIZA QUEZADA LUPE POLITA
RUC: 1102274949001
Nombre Comercial: TAPITEX R & B
Estado del Contribuyente en el RUC: Activo
Clase de Contribuyente: Otro
Tipo de Contribuyente: Persona Natural
Obligado a llevar Contabilidad: SI
Actividad Económica Principal: VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS PARA TAPICERIA.
Fecha de inicio de actividades: 01-04-1992
Fecha de cese de actividades:
Fecha reinicio de actividades:
Fecha actualización: 29-03-2012

Establecimientos registrados

[Regresar](#)

**Desconectado****Autorización de
Documentos****Búsqueda de Contribuyentes / Información del Contribuyente****Información del Contribuyente**

Razón Social: LOAIZA QUEZADA LUPE POLITA

RUC: 1102274949001

Establecimiento Matriz

No. de Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Estado del Establecimiento
001	TAPITEX R & B	LOJA / LOJA / JOSE FELIX DE VALDIVIESO 16-46 Y 18 DE NOVIEMBRE	Abierto

Establecimientos Adicionales

No. de Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Estado del Establecimiento
002	TAPITEX R & B	LOJA / LOJA / 18 DE NOVIEMBRE 04-65 Y QUITO	Abierto

Líneas por página:

Cambiar**Regresar**



Loja, 17 de mayo del 2016

CERTIFICACION

LUPE POLITA LOAIZA QUEZADA, con CI: 11022744949; PROPIETARIA, de TAPITEX; certifico que daré toda la información contable que requiera la egresada de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja – Plan de Contingencia: ENRIQUEZ FUENTES ADRIANA LUCIA, para el desarrollo del tema: "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA CASA COMERCIAL "TAPTEX R&B", DE LA CIUDAD DE LOJA, EN LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO DEL 2016"



LUPE POLITA LOAIZA QUEZADA
CI: 11022744949



TAPITEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO
 Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: 18 de Noviembre de 19 de QUITO
 Tels.: 2587544 - 2578772 LOJA - ECUADOR
 E.O.C.: 1102274949001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020747

CLIENTE: GRANJA ESPECIAL PARA
 RUC: 110274949001 Fecha: 1-FEB-2016
 DIRECC: GRAN COLONIAS Y BARRIOS
 CANT. PUEBLOVIEJO

3.10. MUELTA DE BULAS PARA
 CON: TRINIDAD Y ENL. 0/100 DOLARES
 SUBTOTAL: 40.14
 IMPUESTOS: 0.00
 IZM IVA: 0.00
 TOTAL USD: 40.14

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original ACQUERENTE Copia EMISOR
 MULTIGRÁFICA IMPRESA Y SERVICIOS S.A. RUC: 11031301601 N° 14 de ABR. 2015
 Tels. 2584811 (Ext. 1000) y 102260 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPITEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO
 Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: 18 de Noviembre de 19 de QUITO
 Tels.: 2587544 - 2578772 LOJA - ECUADOR
 E.O.C.: 1102274949001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020748

CLIENTE: ALTRARRRROS AGENS PARA
 RUC: 110274949001 Fecha: 1-FEB-2016
 DIRECC: PUEBLO VIEJO Y BARRIOS
 CANT. PUEBLOVIEJO

16.00 LUNA LISTADA ESPECIAL 20.50
 2.22210 20.18
 SUBTOTAL: 40.14
 IMPUESTOS: 0.00
 IZM IVA: 0.00
 TOTAL USD: 40.14

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original ACQUERENTE Copia EMISOR
 MULTIGRÁFICA IMPRESA Y SERVICIOS S.A. RUC: 11031301601 N° 14 de ABR. 2015
 Tels. 2584811 (Ext. 1000) y 102260 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matric. José Félix de Velasco 18-44 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 19 de Noviembre 04-05 y Quito
 Sucursal: 22 de Noviembre 04-05 y Quito
 RUC: 1102274839901
 Codi. Aut. SRI: 1118026144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computacional: NO

FACTURA 002-001- N° 0020750

CLIENTE: GIBLAN CORREA VICTOR EVELIO
 RUC: 110527527001 Fecha: 1-Febr-2016
 DIFEC: COLON Y AV. UNIVERSITARIA
 CANT. REGISTRATION P. DENTARIO 4 107X

8.00 LENA PRO 2000 (VAPORIZADOR) XL 300 2.4070 19.29
 20.00 DAPLES 4024 0.0440 0.89

Son: MEDICINA Y DENT. 60/100 DOLARES
 Subtotal: 20.18
 Descuento: 0.00
 IVA 15%: 2.92
 TOTAL USD: 22.60

[Firma Autorizada]
 #6

Firma Autorizada: Firma Cliente Original: ADQUIERIRTE Copia Emisor
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Xiliver Heredia Jimenez Barroco RUC: 110333310001 N° de Aut. 3175
 Riba: 259624 E-mail: 02051 a 02500 Fecha: 17/01/2016 CANTON: CAJACMA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matric. José Félix de Velasco 18-44 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 19 de Noviembre 04-05 y Quito
 Sucursal: 22 de Noviembre 04-05 y Quito
 RUC: 1102274839901
 Codi. Aut. SRI: 1118026144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computacional: NO

FACTURA 002-001- N° 0020749

CLIENTE: LOGGRO TUBA STEVEN WILSON
 RUC: 1104202557 Fecha: 1-Febr-2016
 DIFEC: ZAPORA HERVOS Y FARMACIA
 CANT. REGISTRATION F. MATEO 3 1314

6.00 PUNTIDO TRANSPARENTE SUAVE 0.2500 1.5000 10.71

Son: DOL. 60/100 DOLARES
 Subtotal: 10.71
 Descuento: 0.00
 IVA 15%: 1.59
 TOTAL USD: 12.60

[Firma Autorizada]
 #6

Firma Autorizada: Firma Cliente Original: ADQUIERIRTE Copia Emisor
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Xiliver Heredia Jimenez Barroco RUC: 110333310001 N° de Aut. 3175
 Riba: 259624 E-mail: 02051 a 02500 Fecha: 17/01/2016 CANTON: CAJACMA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Original: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: Justo Falla de Valdivia 16-46 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Clubo
 Calle: 18 de Noviembre 04-45 y Clubo
 RUC: 1104353147
 B.O.B.: 1102749040001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020752

Cliente: PABLO PABLO HENRY BOLLIVER
 RUC: 1104353147 Fecha: 1-Feb-2016
 Dirección: LAS ESTERAS Tlf: 0997599507
 Cant. Descripcion P. Unitario V. Total

2.50	CAMARELLA BOOR (V/DOLORES) XL.68H	0.71430	1.79
0.50	ALFOMBA ESPANOLA (V/DOLORES) XL.3H	7.14280	3.57
1.00	ALFOMBA CAUCHO ESPANOLA 40X60 CM	5.35710	5.36
Subtotal:			10.72
Descuento:			0.00
I.Z.V.F.M:			1.29
TOTAL USD:			12.01

Firma Autorizada:  Firma Cliente:  Original-adjuntar Copia Entor
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Kober, Heredia, Panamá B.O.B.: 1102749040001 N° de Aut. 2175
 Vela 257424 E-mail: 02501 a 02520 Fecha: 17/02/2016 C.C.S.-C.A. E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Original: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: Justo Falla de Valdivia 16-46 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Clubo
 Calle: 18 de Noviembre 04-45 y Clubo
 RUC: 1104353147
 B.O.B.: 1102749040001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020751

Cliente: LAMARA LAMARA WINDA BRIZALO
 RUC: 1104353147 Fecha: 1-Feb-2016
 Dirección: BARRIO JOSE PERA Y 19 DE AGOSTO Tlf: 2583225
 Cant. Descripcion P. Unitario V. Total

3.00	VEHICULO METAL (V/DOLORES COLORES)	3.12500	9.38
Subtotal:			9.38
Descuento:			0.00
I.Z.V.F.M:			1.13
TOTAL USD:			10.51

Firma Autorizada:  Firma Cliente:  Original-adjuntar Copia Entor
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Kober, Heredia, Panamá B.O.B.: 1102749040001 N° de Aut. 2175
 Vela 257424 E-mail: 02501 a 02520 Fecha: 17/02/2016 C.C.S.-C.A. E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Félix de Madaleno 18-48 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Cuito
 Tel: 2575544 - 2575545
 R.U.C.: 1102274000003
 Cod. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Categorizado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020754

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original ACQUINTE Cajas Embor
 P. U. S. 374241 E. 02001 11 02259 Fono: 17249990015 CAROLINA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Félix de Madaleno 18-48 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Cuito
 Tel: 2575544 - 2575545
 R.U.C.: 1102274000003
 Cod. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 002-001- N° 0020753

Cliente: EMBOR JIMENEZ LAPO EMBOR
 RUC: 11022662001 Fecha: 1-feb-2016
 Direc.: AV. OCCIDENTAL
 CANT. DEBUCACION P. DALLARIE V. TOL.

9-00 PLASTICO (VARIOS COLORES) XEN	1.60710	5.43
SUBT. TOTAL		6.43
DESCUENTO:		0.46
IZC IVA:		0.77
TOTAL USD:		7.20

[Handwritten signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original ACQUINTE Cajas Embor
 P. U. S. 374241 E. 02001 11 02259 Fono: 17249990015 CAROLINA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

Eco Lupe Polita Loiza Quezada
 Vial, José Félix de Villalón 1445
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Telf.: 287844 - 287872 LOJA - ECUADOR
 RUC: 1802749080001
 Cod. Aut. SRI: 1118065144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catalogado: NO

FACTURA 002-001- No. 0020756

Cliente: HERNANDEZ ESTRADA JUAN ESTEBAN
 RUC : 044330022001 Fecha: 1-Feb-2016
 Direc.: LAS PITAS Tlf: 0977768466
 CANT. RECEPCION F. Inventario V. TOTAL

3.60	VENILO MARL (VARIOS COLORES)	3.12500	9.36
Subtotal:			9.36
Descuento:			0.00
12% IVA:			1.13
TOTAL USD:			10.51

SON: DIEZ, CINCO DOLARES

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRAFICA PRENSATA Klover Heredia Jimenez Erreco RUC: 10313301001 N° de Aut. 3175
 Telf: 257424 Ems: 02091 al 02090 Fecha: 17/02/2016 CABAJOA E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

Eco Lupe Polita Loiza Quezada
 Vial, José Félix de Villalón 1445
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Telf.: 287844 - 287872 LOJA - ECUADOR
 RUC: 1802749080001
 Cod. Aut. SRI: 1118065144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catalogado: NO

FACTURA 002-001- No. 0020755

Cliente: COMBUSTOR FINAL
 RUC : 9999999999 Fecha: 1-Feb-2016
 Direc.: TIFA Tlf:
 CANT. RECEPCION F. Inventario V. TOTAL

1.50	PLASTICO TRANSPARENTE SUAVE 0.2000	1.78570	2.68
Subtotal:			2.68
Descuento:			0.00
12% IVA:			0.32
TOTAL USD:			3.00

SON: TRES, CERO DOLARES

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRAFICA PRENSATA Klover Heredia Jimenez Erreco RUC: 10313301001 N° de Aut. 3175
 Telf: 257424 Ems: 02091 al 02090 Fecha: 17/02/2016 CABAJOA E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupo Polito Loiza Quezada
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quilo
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 R.U.C.: 10227949001
 Cod. Aut. SRI: 1118056144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computable: NO
FACTURA 002-001- No 0020758

Cliente: CASTILLO CEVALLOS NIBEL ENARRON
 RUC: 311285730001 Fecha: 1-FEB-2016
 Direc.: NEERON VALEVERO 10-24 Y NIBEL NIBRON T14-257344
 CONT. DESCRIPCION P. IVA IVA V TOTAL

2.00. TIEDOT (MARGES COLONES)	2.2210	4.45
Son: CINCO MIL 100 DOLARES		
Subtotal:	4.45	
DESCUENTO:	0.00	
IZC IVA:	0.00	
TOTAL USD:	4.45	

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original ADQUIRENTE Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Kater Heredia Jimenez Barrios R.U.C. 112333314001 N° 46 ALC 2175
 Telf: 374421 E-mail: 02501 @ 02500 E-mail: 176@comercio2015 CAUCA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupo Polito Loiza Quezada
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quilo
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 R.U.C.: 10227949001
 Cod. Aut. SRI: 1118056144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computable: NO
FACTURA 002-001- No 0020757

Cliente: ORCIBONDOR FINA
 RUC: 3199593999 Fecha: 1-Fe-2016
 Direc.: T145
 CONT. DESCRIPCION P. IVA IVA V TOTAL

1.50 EXPANDEBLE NACIONAL ALIUM	3.57190	5.36
Son: SEIS MIL 100 DOLARES		
Subtotal:	5.36	
DESCUENTO:	0.00	
IZC IVA:	0.00	
TOTAL USD:	5.36	

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original ADQUIRENTE Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRINTA Kater Heredia Jimenez Barrios R.U.C. 112333314001 N° 46 ALC 2175
 Telf: 374421 E-mail: 02501 @ 02500 E-mail: 176@comercio2015 CAUCA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

Eco. Lupe Polita Louiza Quezada
 RUC: 110130125
 Telf: 257754 - 257872 LOJA - ECUADOR
 E.O.G. - 110227494991
 Cod. Aut. SRI: 1118066144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

FACTURA 002-001- N° 0020760

Cliente: MARCEZ MAREZ ESPERANZA
 RUC: 110130125 Fecha: 2-Feb-2016
 Direc.: C/ISABELA VICTA ENRILO VALDEZ
 CANT. RECEPCION P. Unitario V TOTAL

4.00 UNILLO TRANSPARENTE XL 378	3.12500	12.500
4.00 UNILLO DE IMPRESION FACILET XL 50M	2.57360	10.294
Son: VEINTE Y OCHO, 16/100 DOLARES		22.794
Subtotal:		22.794
Descuentos:		0.00
12% IVA:		2.733
TOTAL USD:		25.527

Firma Autorizada Firma Cliente
 Original ACCURSIVE Copia EMSOR
 MULTIGRAFICA IMPRESA Y SERVICIOS BUC (003331001) N° de Aut. 3173
 Calle 25/827 E.H. 92001 - 02210 Febr: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

Eco. Lupe Polita Louiza Quezada
 RUC: 110130125
 Telf: 257754 - 257872 LOJA - ECUADOR
 E.O.G. - 110227494991
 Cod. Aut. SRI: 1118066144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

FACTURA 002-001- N° 0020759

Cliente: CASTILLO ANILA MARCELA ELIZABETH
 RUC: 110130722001 Fecha: 1-Feb-2016
 Direc.: JUAN DE SALINAS 16/29
 CANT. RECEPCION P. Unitario V TOTAL

6.00 VELA CERTINA CUEINA	3.37250	20.235
Son: VEINTE Y DOS, 00/100 DOLARES		20.235
Subtotal:		20.235
Descuentos:		0.00
12% IVA:		2.44
TOTAL USD:		22.675

Firma Autorizada Firma Cliente
 Original ACCURSIVE Copia EMSOR
 MULTIGRAFICA IMPRESA Y SERVICIOS BUC (003331001) N° de Aut. 3173
 Calle 25/827 E.H. 92001 - 02210 Febr: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Calle 18 de Noviembre 04-45 y Quito
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Quito
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 B.U.B.: 1102274649001
 Cod. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Dominio Catastrado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020762

CLIENTE: PARRIEZ VASQUEZ ESPERANZA
 RUC: 110030125 Fecha: 2-Feb-2016
 Direccion: CARMELA VICTOR BRILLO VALDEZ TIFY
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

3.90	VINILO DE IMPRESION PEGAJE XL 30W	2.50000	2.25
8.00	ANNA DANER M/B XL 60W (13 DEZ)	2.94640	23.57

Subtotal: 25.82
 Descuento: 0.00
 12% IVA: 3.10
 TOTAL USD: 28.92

Sum: VEINTE Y OCHO, 92/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia Emisor
 KLUFGARCIA MORENO Glaser Roxana Patricia Barrios RUC: 11033301001 N° de Aut. 3115
 Telf: 374124 E-mail: 031501 y 031500 Pstas: 17050000015 CAJONIA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Calle 18 de Noviembre 04-45 y Quito
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Quito
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 B.U.B.: 1102274649001
 Cod. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LEVAR CONTABILIDAD
 Dominio Catastrado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020761

CLIENTE: SIBOLDA HUIZA BELLA ESPERANZA
 RUC: 11003030001 Fecha: 2-Feb-2016
 Direccion: PA. VILLANOVA TIFY-EX-2633
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

0.50	VINILO REFLECTIVO (VARIOS COLORES)	4.64000	2.23
------	------------------------------------	---------	------

Subtotal: 2.23
 Descuento: 0.00
 12% IVA: 0.27
 TOTAL USD: 2.50

Sum: DOS, 50/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia Emisor
 KLUFGARCIA MORENO Glaser Roxana Patricia Barrios RUC: 11033301001 N° de Aut. 3115
 Telf: 374124 E-mail: 031501 y 031500 Pstas: 17050000015 CAJONIA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Fco de Valdivia: 16-45 y 16 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Ocho
 Tel: 257854 - 257872 L.O.A. - ECUADOR
 R.U.C.: 18277493001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catalogado: NO

FACTURA 002-001- No. 0020764

Cliente: SIGALTA MAPA HELIA VERONIC
 RUC : 11031637001 Fecha: 3-Feb-2014
 Direc. : AV. VILLONAO P. Distrito 9 TOTAL
 CANT. RESERBUION

2.00	ARTILLO NEAL (MARTES COLORES)	3-12500	6.25
			Subtotal:
			Descontos:
			12% IVA:
			TOTAL USD:

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original: ACQUIRIR/ENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRUPO IMPRESA Xiliver Hermanos S.A. Sucursal: Berroso RUC: 10213301601 N° de Aut. 3175
 Tel: 257424 E-mail: 023501 al 023505 Fecha: 17/02/2014 CAJONIA E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Fco de Valdivia: 16-45 y 16 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-45 y Ocho
 Tel: 257854 - 257872 L.O.A. - ECUADOR
 R.U.C.: 18277493001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- No. 0020763

Cliente: CEN. ESCUELA GARCIA
 RUC : 1103506623 Fecha: 2-Feb-2014
 Direc. : CALLE ESPANA 19-417 ENTRE ARGENTINA Y CHILE 11-52361452
 CANT. FERRIFLUIOR P. Distrito 9 TOTAL

10.00	PROD 428	3-57140	35.71
			Subtotal:
			Descontos:
			12% IVA:
			TOTAL USD:

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original: ACQUIRIR/ENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRUPO IMPRESA Xiliver Hermanos S.A. Sucursal: Berroso RUC: 10213301601 N° de Aut. 3175
 Tel: 257424 E-mail: 023501 al 023505 Fecha: 17/02/2014 CAJONIA E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Contable: NO

FACTURA 002-001- N° 0020766

Eco. Lupe Polita Loiza Quizada
 Mkt. del Fisco de Valiente 04-61 18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 287544 - 287872 LOJA - ECUADOR
 E.E.E.: 18227989001
 Cod. Aut. SRI: 111806144

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 RUC : 999999999 Fecha: 3-FEB-2016
 Direc. : P. Maiterio V. TITIA
 CMT. DESCRIPCION P. Maiterio V. TITIA

0.50 FLORESA PVC JUMBI.220x2.40x	11.15070	5.38
Sum: SELS, 25700 DOLARES		
Subtotal:		5.38
Descuento:		0.00
IZU IVA:		0.57
TOTAL USD:		6.25

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 Original ADQUISITIVO Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Masaf Hermas Barros RUC: 11033301601. N° de Aut. 312
 Tels: 374624 Eml: 02501 a 02500 Fono: 1705000x2012 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Contable: NO

FACTURA 002-001- N° 0020766

Eco. Lupe Polita Loiza Quizada
 Mkt. del Fisco de Valiente 04-61 18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 287544 - 287872 LOJA - ECUADOR
 E.E.E.: 18227989001
 Cod. Aut. SRI: 111806144

Cliente: UNASAPU CECILIO MOREL ANGEL
 RUC : 110292927001 Fecha: 3-FEB-2016
 Direc. : OLMEDO ENTRE AZUAY Y HERCABILLO TITIA
 CMT. DESCRIPCION F. Maiterio V. TITIA

30.00 CIERRE NES (VARIOS COLORES)	0.13390	2.66
33.00 LLAVE CIERRE NES (VARIOS COLORES)	0.02680	0.88
Sum: TRES, 99700 DOLARES		
Subtotal:		3.56
Descuento:		0.00
IZU IVA:		0.43
TOTAL USD:		3.99

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 Original ADQUISITIVO Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Masaf Hermas Barros RUC: 11033301601. N° de Aut. 312
 Tels: 374624 Eml: 02501 a 02500 Fono: 1705000x2012 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

Eco. Lupo Polita Loatza Quezada
 Mont. José Félix de Valdeano 18-67, 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Cuitzo
 Tel. 287544-257872 LOA - ECUADOR
 RUC: 110271800001
 CCG. AUT. SRI: 1116065144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Clavepatente: NO
FACTURA 002-001- No 0020768

CLIENTES: MERCADO SANTA ROSA
 RUC: 1102503333 Fecha: 3-Febr-2014 TIT: 2653267
 Direc.: CAYUMCHA P. Utilización V. TOTAL

8.00 LOMO TIPO B (VARIOS COLORES) XL 500	2.2320	17.85
1.00 HELD SETIAPAL 60ER (VARIOS COLORES)	2.2310	2.23
10.00 LLAME CIERRE NEG (VARIOS COLORES)	0.0440	0.63
4.00 LLAME CIERRE NEG (VARIOS COLORES)	0.1330	0.50
3.00 CIERRE NEG (VARIOS COLORES)	0.2320	1.12
SUBTOTAL:		22.45
DESCUENTOS:		6.00
12% IVA:		2.70
TOTAL USD:		29.15

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original-Acquiente Copia-Emitor
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Kluwer Horst Jiménez Berrozo RUC: 11033304001 N° de Aut. 3175
 Tel. 257434 Email: 033501 @ 013330 Fecha: 17/02/2014 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

Eco. Lupo Polita Loatza Quezada
 Mont. José Félix de Valdeano 18-67 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Cuitzo
 Tel. 287544-257872 LOA - ECUADOR
 RUC: 110271800001
 CCG. AUT. SRI: 1116065144



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Clavepatente: NO
FACTURA 002-001- No 0020767

CLIENTES: GRUPO PROMER LUCIA DEL CARNER
 RUC: 110144967001 Fecha: 3-Febr-2014 TIT: 2653792
 Direc.: MARI Y PLO ANIBALDO ALVARADO P. Utilización V. TOTAL

22.00 PLASTICO DE FORTINA	0.2670	5.89
SUBTOTAL:		5.89
DESCUENTOS:		0.00
12% IVA:		0.71
TOTAL USD:		6.60

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original-Acquiente Copia-Emitor
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Kluwer Horst Jiménez Berrozo RUC: 11033304001 N° de Aut. 3175
 Tel. 257434 Email: 033501 @ 013330 Fecha: 17/02/2014 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Mont. José Félix de Villalón 14-46 y 16 de Noviembre
 Sucursal 19 de Noviembre 04-66 y Calle
 19 de Noviembre 04-66 y Calle
 R.M.B. 102274909001
 Cód. Aut. SRI: 118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020770

CLIENTE: INGA LAUREZ ENITA ROSALBA
 RUC: 1103728223 Fecha: 3 Feb 2016
 DIRECC: JUAN DE SALINAS Y SUÑE
 CANT. DESCRIPCION F. INICIADO V. TOTAL

3.00	PLASTICO TRANSPARENTE SUJUE 0.25MM	1.78370	5.36
Som: SEIS, 0700 DOLARES		Subtotal:	5.36
		Descuento:	0.00
		IZC IVA:	0.64
		TOTAL USD:	6.00

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente Original ADQUIRIENTE Copia EMISOR

MULTIGRAFICA IMPRINTA Valdez Hermanos Bienes RUC: 110333010001 N° de Aut. 2175
 Calle 21 de Abril 03061 y 03200 Fecda: 17/08/2009 2015 CROUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Mont. José Félix de Villalón 14-46 y 16 de Noviembre
 Sucursal 19 de Noviembre 04-66 y Calle
 19 de Noviembre 04-66 y Calle
 R.M.B. 102274909001
 Cód. Aut. SRI: 118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020769

CLIENTE: DENISA GARCIA FABIOLA HERRERA
 RUC: 1103731324 Fecha: 17 Feb 2016
 DIRECC: ZAMORA
 CANT. DESCRIPCION F. INICIADO V. TOTAL

10.60	VIBRILLO DEBANDA XL 200	4.23110	12.41
Som: CUARENTA Y SIETE, 50700 DOLARES		Subtotal:	42.41
		Descuento:	0.00
		IZC IVA:	5.09
		TOTAL USD:	47.40

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente Original ADQUIRIENTE Copia EMISOR

MULTIGRAFICA IMPRINTA Valdez Hermanos Bienes RUC: 110333010001 N° de Aut. 2175
 Calle 21 de Abril 03061 y 03200 Fecda: 17/08/2009 2015 CROUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPITEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado No

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matic. José Fco de Villalobos 14-45 y Ocho
 Loja - Ecuador
 Telf.: 2578744 - 2578872 LOJA - ECUADOR
 R.I.C.: 182274949901
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020772

Cliente: CARLOS BANCIA BOLLERA RETORNO
 REC: 1104286589 Fecha: 3-Feb-2014
 DIREC: 14-99
 CMT.: RECEPCION P. Unitario V TOTAL

3.50 PLASTICO NEGRO XMA	2.23210	7.81
Subtotal:		7.81
Descuento:		0.00
IZZ IVA:		0.94
TOTAL USD:		8.75

[Firma]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 Original Adquirente Copia Emisor
 MULTIGRAMICA IMPRESA ECOM - Avenida Imbabura Barroo SUC: 11033310001 - No. 46 Aca. 1173
 Calle 25/645 Ema. 02051 - 0102300 Pacho Tlaxiambamba 2015 CAPICA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPITEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado No

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matic. José Fco de Villalobos 14-45 y Ocho
 Loja - Ecuador
 Telf.: 2578744 - 2578872 LOJA - ECUADOR
 R.I.C.: 182274949901
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020771

Cliente: SORALINA MANAFA BELLA VERONICA
 REC: 110431937001 Fecha: 3-Feb-2014
 DIREC: 14-99 VILLARDO
 CMT.: RECEPCION P. Unitario V TOTAL

4.00 VINOLO NEGR (VARIOS COLORES)	3.42890	12.50
20.00 CIERRE NEG (VARIOS COLORES)	0.43390	2.68
Subtotal:		15.18
Descuento:		0.00
IZZ IVA:		1.82
TOTAL USD:		17.00

[Firma]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 Original Adquirente Copia Emisor
 MULTIGRAMICA IMPRESA ECOM - Avenida Imbabura Barroo SUC: 11033310001 - No. 46 Aca. 1173
 Calle 25/645 Ema. 02051 - 0102300 Pacho Tlaxiambamba 2015 CAPICA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPIEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Contable: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Mat. José Félix de Velasco 14-43 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-657 Quito
 Tel: 2981-7897 / 2981-7898
C.I.P. 118271609001
 Céd. Aut. SRI: 118695144

FACTURA 002-001- N° 0020774

Cliente: GOMEZ CASTILLO JERRY DANI
 RUC : 07203427901 Fecha: 3-Feb-2015

Direc. : EL WALLE
 CMT. DESCRIPCION

T1180725227
 P. UNITARIO V. TOTAL

1.00 FIBRA DE CARBONO ECON XL22H 3.33710 5.36

Subtotal: 5.36
 Descuento: 0.00
 IZV IVA: 0.64
 TOTAL USD: 6.00

J. Polita
 Firma Autorizada - Firma Cliente
 Original-Acuerdate Copia-Evidenc

MULTIGRAFICA IMPRESA Klover Heredia Berrío RUC: 10213016001 N° de Aut. 3175
 Tel. 257647 Ene. 0200 a 0200 Fecha: 17/02/2015 C.A. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPIEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Contable: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Mat. José Félix de Velasco 14-43 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-657 Quito
 Tel: 2981-7897 / 2981-7898
C.I.P. 118271609001
 Céd. Aut. SRI: 118695144

FACTURA 002-001- N° 0020773

Cliente: TIEBERHO GUTIERREZ IVAN CARME
 RUC : 17003434501 Fecha: 3-Feb-2015

Direc. : ZAMBA
 CMT. DESCRIPCION

T11808224603
 P. UNITARIO V. TOTAL

1.00 CERA REFLECTIVA 35 X50H (VEHICULO) 15.9450 16.76

Subtotal: 16.76
 Descuento: 0.00
 IZV IVA: 2.04
 TOTAL USD: 18.80

J. Polita
 Firma Autorizada - Firma Cliente
 Original-Acuerdate Copia-Evidenc

MULTIGRAFICA IMPRESA Klover Heredia Berrío RUC: 10213016001 N° de Aut. 3175
 Tel. 257647 Ene. 0200 a 0200 Fecha: 17/02/2015 C.A. 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPITEX
R & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Computarizado NO

Eco. Lume Polita Louiza Quezada
Munic. Loja File de Noviembre 18 de Noviembre
RUE: 287844 - 287872 L.O.A. - ECUADOR
R.R. 10227409001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020776

Cliente: IZAMENDO GUTIERREZ IVAN GABRIEL
RUE: 37004344001 Fecha: 07-Feb-2016 Tlf: 0992246783
Direc: 746894 P. Unitario V TOTAL

CANT.	DESCRIPCION		
8.00	VINILO ROAL (MAYUS DOLARES)	3.12000	25.00
1.00	CINTA REPLETIVA 30' X 25cm (VENUELA)	17.41070	17.41

Subtotal: 42.41
DESCUENTOS: 0.00
12% IVA: 5.09
TOTAL USD: 47.50

[Signature]
Firma Autorizada Firma Cliente
Original ACQUIRANTE Cajas ENSDR

MULTIGRAFIA IMPRENTA Y SERVICIOS Jimenez Brnoes C.U.C. 02033301001 N° de Aut. 3175
Ries: 274624 ERS: 03850 # 021001 Fecha: 17/02/2016 CAUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPITEX
R & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Computarizado NO

Eco. Lupe Polita Louiza Quezada
Munic. Loja File de Noviembre 18 de Noviembre
RUE: 287844 - 287872 L.O.A. - ECUADOR
R.R. 10227409001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020775

Cliente: GUTIERREZ PALLANDEI SERRANO IRENE
RUE: 1110424377 Fecha: 07-Feb-2016 Tlf: 25466046
Direc: 14 6898 P. Unitario V TOTAL

CANT.	DESCRIPCION		
2.00	ALFERRA CACHO REPERICION XL-20N	23.21830	46.43
1.00	PLASTIC STECH 25 CM	7.16020	7.14

Subtotal: 53.57
DESCUENTOS: 0.00
12% IVA: 6.43
TOTAL USD: 60.00

[Signature]
Firma Autorizada Firma Cliente
Original ACQUIRANTE Cajas ENSDR

MULTIGRAFIA IMPRENTA Y SERVICIOS Jimenez Brnoes C.U.C. 02033301001 N° de Aut. 3175
Ries: 274624 ERS: 03850 # 021001 Fecha: 17/02/2016 CAUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Matric. José Félix de Velasco 18-43 / 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 18-43 / 18 de Noviembre
 Calle: 18 de Noviembre 18-43 / 18 de Noviembre
 Telf.: 2547544 - 2578172 L.O.A. - ECUADOR
 R.U.R.: 18227409001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO ALLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Comprobatorio NO
FACTURA 002-001- N° 0020778

Cliente: CONSUNSHOR FIMIL
 RUC : 999999999 Fecha: 4-Feb-2016 Tiff:
 Direc. :
 CMT. : RESERFICOM P. Unitario / UNITAL

1.65 TELA DE MUEBLE	4.01790	6.63
Subtotal:		6.63
Descuento:		0.00
I.Z.T. IVA:		0.90
TOTAL USD:		7.43

Sum: SEETE, 43/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Alotizada Firma Cliente
 Original Adquiriente Copia Emisor
 MUESTRA DE FIRMAS: Muest. N.º 1118066144
 Telf. 2542424 Ene. 03/2011 a 02/2011 Fono: 010200002015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Matric. José Félix de Velasco 18-43 / 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 18-43 / 18 de Noviembre
 Calle: 18 de Noviembre 18-43 / 18 de Noviembre
 Telf.: 2547544 - 2578172 L.O.A. - ECUADOR
 R.U.R.: 18227409001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO ALLEVAR CONTABILIDAD
FACTURA 002-001- N° 0020777

Cliente: BRANDA PERDOMI MANUEL DE WESSE
 RUC : 1100212339 Fecha: 4-Feb-2016 Tiff: 00000015561
 Direc. : MARRIO PALACIOSA P. Unitario / UNITAL
 CMT. : RESERFICOM

1.00 TACHELA	1.33930	1.34
1.00 CABBELLA 100GR (VERDE) L. 200	0.09290	0.09
Subtotal:		1.43
Descuento:		0.00
I.Z.T. IVA:		0.27
TOTAL USD:		1.70

Sum: DOS, 50/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Alotizada Firma Cliente
 Original Adquiriente Copia Emisor
 MUESTRA DE FIRMAS: Muest. N.º 1118066144
 Telf. 2542424 Ene. 03/2011 a 02/2011 Fono: 010200002015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPIEX
R & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Computarizado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020780

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
Madr. José Félix de Velasco 16-6 y 19 de Noviembre
Sucursal: 18 de Noviembre 04-55 y Guilo
Teléfono: 257744 - 257872 LOJA - ECUADOR
R.U.C.: 1102278946001
Cód. Aut. SRI: 1118056144

FACTURA 002-001- N° 0020779

Cliente: GUILSH CERRERA VICTOR EBELHO
RUC : 110363767001 Fecha: 4-Feb-2016 Tlf:
Dircc: CELIN Y AN. UNIVERSITARIA
CANT. DESCRIPCION P Unitario V TOTAL

19.00	LONA PRO 2000 (VARIABLES) X1.50M	2.67560	50.89
8.00	VELERO X50M (VARIABLES COLORES)	0.71430	5.71
5.00	RENTA X20M (VARIABLES COLORES)	0.17260	0.9

Subtotal: 57.49
Descuento: 0.00
I.Z.A IVA: 6.90
TOTAL USD: 64.39

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original: DOCUMENTO Copia: EMISOR
MULTIGRÁFICA IMPRENTA KISSER Heredia Jiménez Remiso RUC: 110333016001 N° de Aut. 2175
Teléfono: 257424 Email: 025501@17dic.com.ec CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente Original: DOCUMENTO Copia: EMISOR
MULTIGRÁFICA IMPRENTA KISSER Heredia Jiménez Remiso RUC: 110333016001 N° de Aut. 2175
Teléfono: 257424 Email: 025501@17dic.com.ec CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaliza Quezada
 RUC: 110227493001
 Telf.: 257544 - 257872 LOAJA - ECUADOR
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020782

Cliente: SIGALINA MARLEA DELLA VEDRICH
 RUC: 110410039001 Fecha: 4-Feb-2016
 Direc.: AV. VILLARCO Tlf.: 25232435
 CANT. DESCRIPCION P Unitario V TOTAL

2.00	VINILLO NEAL (VARDOS COLORES)	3.12500	6.25
Subtotal:		6.25	
Descuento:		0.00	
12% IVA:		0.75	
TOTAL USD:		7.00	

Lupe Polita
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original/ADQUIRENTE Copia EMISOR

MULTI SERVICIOS INMBENTA S.A.S. - Empresa
 RUC: 110233304001 N° de Aut. 2175
 Telf.: 257464 Email: 025161 @ 02500 P.O. Box: 71026600015 CACUJA, E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaliza Quezada
 RUC: 110227493001
 Telf.: 257544 - 257872 LOAJA - ECUADOR
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020781

Cliente: PACHECO PEDRER VERDEL FELIPE
 RUC: 110227493001 Fecha: 4-Feb-2016
 Direc.: BALINAR Y QUITO Tlf.: 25232435
 CANT. DESCRIPCION P Unitario V TOTAL

1.00	VINILLO NEAL (VARDOS COLORES)	3.12500	3.13
1.50	VINILLO REFLEJING (VARDOS COLORES)	4.46430	6.70
5.00	CINTA DOBLE FAZ BLANCO 100PKM	0.87250	4.36
Subtotal:		14.29	
Descuento:		0.00	
12% IVA:		1.71	
TOTAL USD:		16.00	

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original/ADQUIRENTE Copia EMISOR

MULTI SERVICIOS INMBENTA S.A.S. - Empresa
 RUC: 110233304001 N° de Aut. 2175
 Telf.: 257464 Email: 025161 @ 02500 P.O. Box: 71026600015 CACUJA, E. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Membre José Frías de Valdivia 14-49 y 14 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-83 y Quito
 Telfs.: 287844-287872 LOJA - ECUADOR
 B.U.C.: 18227400001
 Cod. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Categorizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020784

Cliente: GORREA DORREA DALTON VILLALBA
 RUC : 1102313016001 Fecha: 4-Feb-2016
 Dircc: JUAN DE SALINAS Y BUENE
 CANT. DESCRIPCION

TIT: P Unitario V TOTAL
 11.30 VINILO DE IMPRESION PACJET XL 50K 2.35000 26.25

Sum: TRECENA Y UN, 497100 DOLARES
 Subtotal: 26.25
 Descuento: 0.00
 IZC IVA: 3.39
 TOTAL USD: 31.64

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA MIVOR Heredia Jimenez Banno RUC: 1102313016001 N° 46 Jul 2175
 Telfs. 275624 Empl. 00001 a 02200 Pedro Tildonumayulis CADUCA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Membre José Frías de Valdivia 14-49 y 14 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-83 y Quito
 Telfs.: 287844-287872 LOJA - ECUADOR
 B.U.C.: 18227400001
 Cod. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Categorizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020783

Cliente: WILMINESS BUNICO MARIE OSVALDO
 RUC : 1101848890001 Fecha: 4-Feb-2016
 Dircc: BELIVAR OS-71 RODRIGUEZ
 CANT. DESCRIPCION

TIT: P Unitario V TOTAL
 3.50 MALLA BALLENERA X28 1.78070 6.25

Sum: SEETE, 07100 DOLARES
 Subtotal: 6.25
 Descuento: 0.00
 IZC IVA: 0.75
 TOTAL USD: 7.00

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA MIVOR Heredia Jimenez Banno RUC: 1102313016001 N° 46 Jul 2175
 Telfs. 275624 Empl. 00001 a 02200 Pedro Tildonumayulis CADUCA B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Nitro. Jor. Fec. de Validez: 18-08-19 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Telf.: 2587544 - 2578672 LOAJA - ECUADOR
RUC: 1102274060001
 Ccd. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Comprobado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020786

Cliente: TORRES GUALAN CLAUDIO MARCELO
 RUC: 171094518001 Fecha: 3-Feb-2016
 Direc.: COLON 17-31 Y LAURO GUERRERO
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

20.00	PAJLA BALTINERA X20	1.7870	35.74
2.00	PLASTICO MANTEL 6.1800 (VCOLORES)	1.56250	3.13
Subtotal:			38.87
Descuentos:			0.00
I.Z.T. IVA:			4.66
TOTAL USD:			43.50

Sm: CUARENTA Y TRES, 80/100 DOLARES

[Signature]
 Firma Autorizada / Firma Cliente
 Original: ACQUERANTE Copia: EMISOR

MULTIGRAFICA IMPRENTA Klover Heredia Jimenez Barroero RUC: 110333114001 N° de Aut. 3175
 Telf: 371624 E-mail: 023501@023501.com.ec Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Nitro. Jor. Fec. de Validez: 18-08-19 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Telf.: 2587544 - 2578672 LOAJA - ECUADOR
RUC: 1102274060001
 Ccd. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Comprobado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020785

Cliente: FEDINA SANTIAGO ELORZA ESPERANZA
 RUC: 1101901773001 Fecha: 3-Feb-2016
 Direc.: MANUEL IGNACIO MONTEROS 17-21
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

20.00	CUINA REFLECTIVA GRIS X200 (TELA)	0.35710	7.14
Subtotal:			7.14
Descuentos:			0.00
I.Z.T. IVA:			0.82
TOTAL USD:			8.00

Sm: OCHO, 80/100 DOLARES

[Signature]
 Firma Autorizada / Firma Cliente
 Original: ADQUIRENTE Copia: EMISOR

MULTIGRAFICA IMPRENTA Klover Heredia Jimenez Barroero RUC: 110333114001 N° de Aut. 3175
 Telf: 371624 E-mail: 023501@023501.com.ec Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX
IR & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Certificado: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
RUC: 118066144
Sucre: 18 de Noviembre 64-65 y Quilo
Telfs.: 287544 - 287872 L.O.A. - ECUADOR
E.E.C.: 11827400001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- No. 0020788

Cliente: LYOLA OLIVERA MANUEL FERNANDO
RUC: 110483370 Fecha: 5-Feb-2016
Direc.: 9 DE OCTUBRE Y EUGENIO ESPINO Titulo: 7657
CMT.: DESCRIPCION P. Detalle V. Total

1.20	ALFOMBA CAUCHO NEPREZANA XL-2M	23.2130	27.86
Som: PRECINA Y UN. 20/100 DOLARES		Subtotal:	27.86
		Descuento:	0.00
		IZZ IVA:	3.34
		TOTAL USD:	31.20

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
MULTIGARCA IMPRESA Mayor Herich Jarama Barros RUC: 10313310001 N.º de Aut. 3115
Telfs. 339452 Eml: 02051 y 02250 Facho: 170Comlecho3015 CAJALMA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPIEX
IR & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Certificado: NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
RUC: 118066144
Sucre: 18 de Noviembre 64-65 y Quilo
Telfs.: 287544 - 287872 L.O.A. - ECUADOR
E.E.C.: 11827400001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- No. 0020787

Cliente: COMUNITA FIMA
RUC: 1997999999 Fecha: 5-Feb-2016
Direc.: Titulo:
CMT.: DESCRIPCION P. Detalle V. Total

5.50	PLASTICO TRANSPARENTE SURMO 0.10MM	0.86250	4.61
1.75	PLASTICO TRANSPARENTE SURMO 0.30MM	2.23210	3.91
Som: NUEVE, 86/100 DOLARES		Subtotal:	8.52
		Descuento:	0.00
		IZZ IVA:	1.16
		TOTAL USD:	9.68

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
MULTIGARCA IMPRESA Mayor Herich Jarama Barros RUC: 10313310001 N.º de Aut. 3115
Telfs. 339452 Eml: 02051 y 02250 Facho: 170Comlecho3015 CAJALMA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Calle 14 de Noviembre 14-47 y 15 de Agosto
 San Salvador, C.A. El Salvador
 Telf.: 2287544 - 2287572 L.O.A. - EL SALVADOR
TEL: 182278381
 C.C.G. A.L.L. S.R.L. 1118065144

FACTURA 02-01- N° 0020792

CLIENTE: REMEDIA PARA BOMBA JARDIN
 C.A. : ELASERVENSI
 Direc. : PALMIRA
 CANT. : ZENEFECTA
 F. Emisión : 17/04/2014

30.00	WALLA GALLERIA 200	17.00
0.00	VEINE, 0.000 COLAS	2.19
	TOTAL NETO:	19.19

[Handwritten Signature]
 Firmado Autorizado Firmado Cliente
 N.º de Autorización: 1118065144
 T.º de Emisión: 17/04/2014
 T.º de Validación: 17/04/2014
 T.º de Caducidad: 17/04/2014



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Calle 14 de Noviembre 14-47 y 15 de Agosto
 San Salvador, C.A. El Salvador
 Telf.: 2287544 - 2287572 L.O.A. - EL SALVADOR
TEL: 182278381
 C.C.G. A.L.L. S.R.L. 1118065144

FACTURA 02-01- N° 0020791

CLIENTE: LINDA DE SANTIAGO MARCH BELLA
 C.A. : ELASERVENSI
 Direc. : ERONGA
 CANT. : ZENEFECTA
 F. Emisión : 17/04/2014

1.00	PLASTIC PAPER 200 X 2.200	3.4200
2.00	PLASTIC TRIMMER 200X2.200	0.8720
	TOTAL NETO:	4.2920
	IMPORTE:	7.42
	IMPORTE:	0.00
	IVA 15%:	0.64
	TOTAL BRUTO:	8.11

[Handwritten Signature]
 Firmado Autorizado Firmado Cliente
 N.º de Autorización: 1118065144
 T.º de Emisión: 17/04/2014
 T.º de Validación: 17/04/2014
 T.º de Caducidad: 17/04/2014



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 RUC: 118066144
 Telfs.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

**FACTURA 002-001-
 N° 0020794**

CLIENTE: ESPERANZA DELGADO JONE LUCE
 RUC: 11834983001 Fecha: 6 Feb 2016
 DIREC: Comercio Zl-Ci y Telavayas
 CONT. SEERPOCIN P. Dailiano y Jhail

4.00	TAFETA XL-3/8M (VARIOS COLORES)	1.35330	5.33
4.00	LONA MARADNA (VARIOS COLORES) XL-3M	3.57140	14.29
2.00	LONA PANAL (VARIOS COLORES) XL-3M	3.12500	12.50
1.00	EMBOCALINA XL-3/8M (VARIOS COLORES)	1.75576	7.03
1.00	PULVERIZADOR COLONIA 1M X 800L	1.33200	5.33

Son: COMESTIVA Y BEBEBE, 30/100 DOLARES
 Subtotal: 44.50
 Descuento: 0.00
 IZT IVA: 5.30
 TOTAL USD: 49.80

Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRAFIA IMPRENTA KILMER - HEREDIA (RUC: 10303320000) de 08 de AGL 2015
 Telfs.: 2574624 Telfs: 232601 y 023360 Heredia 17026 kmh/2915 CAJUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 RUC: 118066144
 Telfs.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

**FACTURA 002-001-
 N° 0020793**

CLIENTE: COMERCIALIZADORA FINEA
 RUC: 19993099999 Fecha: 6 Feb 2016
 DIREC: Comercio Zl-Ci y Telavayas P. Dailiano y Jhail

1.50	CASO BLANCO	2.47860	3.82
	Subtotal:		3.82
	Descuento:		0.00
	IZT IVA:		0.46
	TOTAL USD:		4.28

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRAFIA IMPRENTA KILMER - HEREDIA (RUC: 10303320000) de 08 de AGL 2015
 Telfs.: 2574624 Telfs: 232601 y 023360 Heredia 17026 kmh/2915 CAJUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Mont. José Falcón Valdeón 04-18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
 Telf.: 237544-257872 LOJA - ECUADOR
 E.M.C.: 1022749300001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 EMPRESA NO
FACTURA 002-001- N° 0020796

Clientes: CRISTINA BRITTA URBANO RODRIGO
 RUC : 1103109472 Fecha: 6-Feb-2016
 Dires. : VENEZOS Y VENEZUELA T17:
 GENT. RECEPCION F. UNILARIO V. TOTAL

2.00 LINDOS #150 ECONOMICO K1.834	2.67860	3.36
Subtotal:		3.36
Descuento:		0.00
IZZ IVA:		0.00
TOTAL USD:		3.36

Ent: USD, 0/100 DOLARES

[Signature]
 Firmo Autorizado Firmo Cliente

Original ACQUERENTE Copia EMISOR
 MUESTRA PROBABLA Copia EMISOR
 MEX 374624 E-MI 02001 U 02000 fecha: 17/02/2016 CAUCA EL 17 DE FEBRERO DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Mont. José Falcón Valdeón 04-18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
 Telf.: 237544-257872 LOJA - ECUADOR
 E.M.C.: 1022749300001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 EMPRESA NO
FACTURA 002-001- N° 0020795

Clientes: GUAYAN LÓPEZ ANIELITA
 RUC : 11030607001 Fecha: 6-Feb-2016
 Dires. : CARIACON T17:2218234
 GENT. RECEPCION F. UNILARIO V. TOTAL

5.00 CINTA DUBLE PAZ BLANCO BARRERA	0.82230	4.16
Subtotal:		4.16
Descuento:		0.00
IZZ IVA:		0.00
TOTAL USD:		4.16

Ent: DOLAR, 00/100 DOLARES

[Signature]
 Firmo Autorizado Firmo Cliente

Original ACQUERENTE Copia EMISOR
 MUESTRA PROBABLA Copia EMISOR
 MEX 374624 E-MI 02001 U 02000 fecha: 17/02/2016 CAUCA EL 17 DE FEBRERO DEL 2016



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Clasificado: NO
**FACTURA 002-001-
Nº 0020798**

CLIENTE: PACHA PACHA HERNAN FELIX
RUC : 110227950001 Fecha: 6-Feb-2014
Direc. : BOLIVAR Y GUITO F. Unitario 9 URNA
CANT. DESCRIPCION

1.00	VINIL 904L (VARIOS COLORES)	3.42500	3.43
	Subtotal:		3.43
	Impuestos:		0.00
	TOTAL USD:		3.43

[Signature]
Firma Autorizada
Firma Cliente
Original, Adquirente Copia Emisor
MULTIGRAFICA IMPRENTA Y SERVICIOS GRAFICOS S.A. RUC: 110233016301 N° de Aut. SRI: 2175
Tels: 2376255 Ems: 03301 a 02350 Fecha: 17/02/2014 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Clasificado: NO
**FACTURA 002-001-
Nº 0020797**

CLIENTE: ESPANZA BELGARD JOSE LUIS
RUC : 110445380001 Fecha: 6-Feb-2014
Direc. : COMERCIO 21-01 y Telegrafato F. Unitario 0 URNA
CANT. DESCRIPCION

16.00	CERRE NEG (VARIOS COLORES)	0.22300	2.73
100.00	LLAVE CERRE NEG HERMELADA	0.09400	4.98
1.00	REBETE XOXO (VARIOS COLORES)	5.35710	5.36
20.00	BULLE 2-5CM	0.22300	4.46
1.00	RENTA XOXO (VARIOS COLORES)	13.17000	13.17
	Subtotal:		26.70
	Impuestos:		0.00
	TOTAL USD:		33.49

[Signature]
Firma Autorizada
Firma Cliente
Original, Adquirente Copia Emisor
MULTIGRAFICA IMPRENTA Y SERVICIOS GRAFICOS S.A. RUC: 110233016301 N° de Aut. SRI: 2175
Tels: 2376255 Ems: 03301 a 02350 Fecha: 17/02/2014 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupc Poliza Loatza Quezada
 Nro. de la Firma de Validación: 15-45 y 18 de Noviembre
 Dirección: 10 de Noviembre, 104-200, Quito
 Telf.: 2587544 - 2587545 - 2587546 - 2587547 - 2587548 - 2587549
R.U.C.: 10022749480001
 Céd. Aut. SRI: 1118068144

FACTURA 002-001- N° 0020800

Cliente: **VERALES SWITZGA VERONICA JANEETH**
 RUC: 110483162001 Fecha: 16-Feb-2016 Titulario: 717239794
 Dires: **VENEZUELA Y LARDO GUERRERO ESCOBAR**
 Cant. **DESCUPOLO** P. Unitario 0 TOTAL

1.75 ALTERNAN CALZADO REFORZADA XL.20M 23.21430 45.27

Subtotal:	45.27
Descuento:	0.00
12% IVA:	5.43
TOTAL USD:	50.70

[Firma]
 F. Vales
 F. Vales

Firma Autorizada: Firma Cliente Original Acquisitive Copie Emisor
 MULTIGRAFICA IMPRENTA KILBER Heredia Barroto RUC: 11033301001 N° 26-AUG-2015
 Telf: 2574621 Email: 02020111720@multigrafi.com CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cliente: **VERALES SWITZGA VERONICA JANEETH**
 RUC: 110483162001 Eco. Dupespoliza Loatza Quezada
 Dirección: 10 de Noviembre, 104-200, Quito
 Telf.: 2587544 - 2587545 - 2587546 - 2587547 - 2587548 - 2587549
R.U.C.: 10022749480001
 Céd. Aut. SRI: 1118068144

FACTURA 002-001- N° 0020799

1.75 ALTERNAN CALZADO REFORZADA XL.20M 23.21430 45.27

Subtotal:	45.27
Descuento:	0.00
12% IVA:	5.43
TOTAL USD:	50.70

[Firma]
 F. Vales

Firma Autorizada: Firma Cliente Original Acquisitive Copie Emisor
 MULTIGRAFICA IMPRENTA KILBER Heredia Barroto RUC: 11033301001 N° 26-AUG-2015
 Telf: 2574621 Email: 02020111720@multigrafi.com CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPITEX
IR & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Categorizado NO

Eco. Lupo Polita Loaiza Quezada
Nombre: José Félix de Villalobos (6-46) y 15 de Agosto
Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
Tel.: 287844 - 278872 LOJA - ECUADOR
R.U.C.: 1102279498001
Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020802

Cliente: ANILS CORDEVA LUIS MARRASCO Fecha: 10-Feb-2016
RUC: 11040366240 Titulo: 2107-113350
Dircc: BARIHANGA P. Unificado V. TOTAL

2.50 TELA LIMPIEZAS 30 URDIMOS 7.19250 17.85
Subtotal: 17.85
Descuento: 0.00
12% IVA: 2.14
TOTAL US\$: 20.00

[Firma]
Firma Autorizada
Firma Cliente
Orden Acquirente C/ps: EMSOR
MULTIGRASCA REPRESENTA KINSE Trujillo Jimenez Barrios RUC: 110326391001 N° 46 AUL 2175
Fecha Emisión: 08/09/16 al 02/2016 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPITEX
IR & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Categorizado NO

Eco. Lupo Polita Loaiza Quezada
Nombre: José Félix de Villalobos (6-46) y 15 de Agosto
Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
Tel.: 287844 - 278872 LOJA - ECUADOR
R.U.C.: 1102279498001
Cód. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- N° 0020801

Cliente: CETAJOSA Fecha: 10-Feb-2016
RUC: 119900709001 Titulo: 2102-0350
Dircc: AN. TURBARRIA Y BARRAZA P. Unificado V. TOTAL

1.00 FIBRA DE CALEDO 3.588 X 34 X 1.104 16.51799 16.52
Subtotal: 16.52
Descuento: 0.00
12% IVA: 1.98
TOTAL US\$: 18.50

[Firma]
Firma Autorizada
Firma Cliente
Orden Acquirente C/ps: EMSOR
MULTIGRASCA REPRESENTA KINSE Trujillo Jimenez Barrios RUC: 110326391001 N° 46 AUL 2175
Fecha Emisión: 08/09/16 al 02/2016 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Matiz: José Páez de Valdivia 18-45 y 18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 257744 - 257972 LOJA - ECUADOR
RUC: 182279049001
 Documento Categorizado: NO
 Cod. Aut. SRI: 1118068144

FACTURA 002-001- N° 0020804

Cliente: FUCHA FUCHA SANTIAGO ROBERTO
 RUC : 110670630001 Fecha: 19-Feb-2016
 Dir.ec : LARGO BERGAMO ENTRE AZUAY Y AMBUL RIGORIO Tlf: 27274659
 CAT. DESCRIPCION P. Utilizado y TOTAL

2.00	PLANCHA PVC 30X41.22X0.2.401	10.71430	21.43
SRI: IMPORTE Y CONTRA. 0.1000 DOLARES			21.43
DESCUENTO:			0.00
12% IVA:			2.57
TOTAL USD:			24.00

[Signature]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 MULTIGRAFICA IMPRENTA KIEBER HERNAN LIMERA BERMEO RUC: 1103333016001 N° 44 AUL 2175
 Tels: 257837 Emis: 03201 8 02350 FOL: 17064949-0215 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Matiz: José Páez de Valdivia 18-45 y 18 de Agosto
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 257744 - 257972 LOJA - ECUADOR
RUC: 182279049001
 Documento Categorizado: NO
 Cod. Aut. SRI: 1118068144

FACTURA 002-001- N° 0020803

Cliente: EMERSON ANTONIO BENEVEGA ANIELICA
 RUC : 110012323 Fecha: 10-Feb-2016
 Dir.ec : LAS PITES Tlf: 2616560
 CAT. DESCRIPCION P. Utilizado y TOTAL

4.00	VUELTO NOM. (MOTOS COLORES)	3.12990	12.50
1.00	TRANSFER RAMON	1.42860	5.43
SRI: IMPORTE Y CONTRA. 467100 DOLARES			13.93
DESCUENTO:			0.00
12% IVA:			1.47
TOTAL USD:			15.40

[Signature]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 MULTIGRAFICA IMPRENTA KIEBER HERNAN LIMERA BERMEO RUC: 1103333016001 N° 44 AUL 2175
 Tels: 257837 Emis: 03201 8 02350 FOL: 17064949-0215 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Sucursal 18 de Noviembre
 Telfs.: 257544 - 257872 L.O.A. - ECUADOR
 R.M.C.: 100227480001
 Ccd. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- No 0020806

Clientes: **WIMBEO AMBAYILLO FREDY BEDOVANNY**
 RUC: 1103871192001 Fecha: 10-Feb-2016 TIF: _____
 Direc.: **BENJAMIN GALDAMES Y MIGUEL RUIZ** P. Inicial: V. TOTAL
 CART. DESCRIPCION

3.00	TRANSFER (PAPEL AMARILLO) X18	1.16070	3.48
Subtotal:			3.48
Descontos:			0.00
IZN IVA:			0.42
TOTAL USD:			3.90

Lupe Polita
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO
 MULTIGRAFICA IMPRESA Y SERVICIOS BARRIOS RUC: 11033001007 TIF: 257544
 Telfs. 257624 Bldo. 02501 y 02500 Facha: 17/02/2015 CADUCA EL 17 DE ENERO DEL 2016

TAPIEX R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Sucursal 18 de Noviembre
 Telfs.: 257544 - 257872 L.O.A. - ECUADOR
 R.M.C.: 100227480001
 Ccd. Aut. SRI: 1118066144

FACTURA 002-001- No 0020805

Clientes: **WISA SORA DELIA GUTIERRA**
 RUC: 110372073001 Fecha: 10-Feb-2016 TIF: 1174091348282
 Direc.: **AN WILMANGO Y JOAQUIN GALLEGOS LARA** P. Inicial: V. TOTAL
 CART. DESCRIPCION

1.00	BUBON PLANCHAS 2CM X 2.2CM	2.47550	2.48
2.00	PUPON 1 TILD	4.01790	8.94
3.00	TELA DE BATEL XL 3M (VOLUMEN)	2.47550	9.38
Subtotal:			20.10
Descontos:			0.00
IZN IVA:			2.41
TOTAL USD:			22.51

Lupe Polita
 Firma Autorizada
 Firma Cliente
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO
 MULTIGRAFICA IMPRESA Y SERVICIOS BARRIOS RUC: 11033001007 TIF: 257544
 Telfs. 257624 Bldo. 02501 y 02500 Facha: 17/02/2015 CADUCA EL 17 DE ENERO DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: José Félix de Velasco 14-67 y 15 de Noviembre
 Loja - ECUADOR
 Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
R.M.G.: 102274040001
 Cód. Aut. SRI: 1118056144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catastrales: NO
FACTURA 002-001- N° 0020808

Clientes: GOMEZ CASTILLO JIMMY OMER Fecha: 11-Feb-2016
 RUC : 023314279001 TITULO: 097263227
 Direc: EL WALLE P. DISTRITO V. TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

0.50	VEHICULO LE (VANOS COLONES)	4.01790	2.01
Subtotal:			2.01
DESCUENTOS:			0.00
I.Z.V.A.			0.25
TOTAL US\$:			2.25

Son: DOS, 25/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: ADONDEHANTE Copia: EMISOR

MULTIPLICADA IMPRINTA KAWA KAWA IMPRESA INCORPORADA SUCI: 1103310310001 17 de Agosto 2015
 Telfs: 2587544 Fax: 02351 al 02350 Loja: 17 de Diciembre 2015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Matriz: José Félix de Velasco 14-67 y 15 de Noviembre
 Loja - ECUADOR
 Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
R.M.G.: 102274040001
 Cód. Aut. SRI: 1118056144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catastrales: NO
FACTURA 002-001- N° 0020807

Clientes: YIPARRISI DANIELA DANIELA Fecha: 11-Feb-2016
 RUC : 1102893221 TITULO: 097263227
 Direc: 18 DE NOVIEMBRE E. HERABARA P. DISTRITO V. TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

5.00	PLASTICO NEGRO X3H	1.14070	5.80
Subtotal:			5.80
DESCUENTOS:			0.00
I.Z.V.A.			0.70
TOTAL US\$:			6.50

Son: SEIS, 50/100 DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: ADONDEHANTE Copia: EMISOR

MULTIPLICADA IMPRINTA KAWA KAWA IMPRESA INCORPORADA SUCI: 1103310310001 17 de Agosto 2015
 Telfs: 2587544 Fax: 02351 al 02350 Loja: 17 de Diciembre 2015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2015

TAPITEX
R & B
 Documento Compañía S.C.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 R.M.B.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144
FACTURA 002-001- N° 0020810

Eco. Lupo Polita Loatza Quetzada
 Nacimiento: 19 de Noviembre de 1945 y 18 de Noviembre
 Sucesor: 18 de Noviembre de 2015 y 04 de Julio
 Telf.: 2579544 - 2578772
 R.M.B.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

CLIENTE: FELIPE ROMAN ROSA MANRIQUE
 RUC: 1100176300 Fecha: 11-Febrero-2015
 DIREC. : COLON Y 18 DE NOVIEMBRE
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V TOTAL

2.00	TELA PULSA ESTAMPADA XL 50M	3.57180	7.14
Subtotal:			7.14
DESCUENTO:			0.00
IZX IVA:			0.86
TOTAL USD:			8.00

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia Emisor
 Firmado: 11/02/2015 10:05:01 a 02:50:09 Fecha: 17/02/2015
 MULTIGRABER S.A. CARRERA 15 CALLE 17 DE DICIEMBRE DEL 2014

TAPITEX
R & B
 Documento Compañía S.C.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 R.M.B.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144
FACTURA 002-001- N° 0020809

Eco. Lupo Polita Loatza Quetzada
 Nacimiento: 19 de Noviembre de 1945 y 18 de Noviembre
 Sucesor: 18 de Noviembre de 2015 y 04 de Julio
 Telf.: 2579544 - 2578772
 R.M.B.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

CLIENTE: GONZALEZ PARRA RAMON OCTAVIO
 RUC: 1990107885 Fecha: 11-Febrero-2015
 DIREC. : COLINAS LINDAS
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V TOTAL

6.00	LEÑER PISO ECONOMICO XL 50M	2.67880	16.07
Subtotal:			16.07
DESCUENTO:			0.00
IZX IVA:			1.93
TOTAL USD:			18.00

[Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquirente Copia Emisor
 Firmado: 11/02/2015 10:05:01 a 02:50:09 Fecha: 17/02/2015
 MULTIGRABER S.A. CARRERA 15 CALLE 17 DE DICIEMBRE DEL 2014



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Mable José Félix de Videsco (1-25) 16 de noviembre
 Sucursal: 18 de noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 287784 - 2878972 LOJA - ECUADOR
 B.U.C.: 182274938001
 COD. AUT. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Categoría: NO
FACTURA 002-001- N° 0020812

Cliente: FORA HELDIA ANDRES SEBASTIAN
 RUC : 1104567514001 Fecha: 11-Feb-2016
 Direc. : 48 DE NOVIEMBRE E JHONCUBA Tlf: 2322777
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

1.70	ALUMBRERA CAUCHO REFORZADA XL 20M	23.21430	39.46
Son: CUARENTA Y CINCO, 20/100 DOLARES		Subtotal:	39.46
		DESCUENTO:	0.00
		IZN IVA:	4.74
		TOTAL USD:	44.20

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: ADQUIRENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA (Gloria Herminia) Incaes Barroco RUC: 1103310 601. N° de Aut. 3175
 Tels. 378674 Emh. 03801 a 03200 Ptele: 17061669015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loiza Quezada
 Mable José Félix de Videsco (1-25) 16 de noviembre
 Sucursal: 18 de noviembre 04-65 y Quito
 Tels.: 287784 - 2878972 LOJA - ECUADOR
 B.U.C.: 182274938001
 COD. AUT. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Categoría: NO
FACTURA 002-001- N° 0020811

Cliente: RODRIGUEZ HERNANDEZ MANUEL ALEJANDRO
 RUC : 110491820001 Fecha: 11-Feb-2016
 Direc. : AV. MANUEL ABRAHAM ARRIENRE Tlf: 2321736
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

4.00	EXPANSIÓN NACIONAL XL 30M	3.57140	14.29
1.70	REBETE XOMA (VARIOS COLORES)	5.33710	9.11
Son: VEINTE Y SEIS, 24/100 DOLARES		Subtotal:	23.40
		DESCUENTO:	0.00
		IZN IVA:	2.81
		TOTAL USD:	26.21

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: ADQUIRENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA (Gloria Herminia) Incaes Barroco RUC: 1103310 601. N° de Aut. 3175
 Tels. 378674 Emh. 03801 a 03200 Ptele: 17061669015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Calle José Paez de Valdivia 1646 y 16 de Noviembre
 Loja - Ecuador
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 E.U.B.: 182274949001
 Cód. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

FACTURA 002-001-

Nº 0020814

Cliente: SUI ESCORIAL CLERO
 RUC : 110296683 Fecha: 11-Feb-2016
 Direc. : CALLE ESPANA 19-117 ENTRE ARGENTINA Y CHILE I142581482
 CANT. RECUPERACION P. Unitario V. TOTAL

5.30	BOBETA DE BELAS NYOMA (V/COLEGES)	8.2860	49.11
Son: CINCUENTA Y CINCO, 07/100 DOLARES			
Subtotal:			49.11
Descuento:			0.00
12% IVA:			5.99
TOTAL USD:			55.00

[Firma]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRANCA IMPRESA, S.A.S. Calle 11 de Agosto 11-23323333 Loja - Ecuador
 Telf: 257624 Ems: 02001 a 02200 Fecha: 17/05/2015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Calle José Paez de Valdivia 1646 y 16 de Noviembre
 Loja - Ecuador
 Telf.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 E.U.B.: 182274949001
 Cód. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado NO

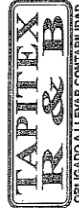
FACTURA 002-001-

Nº 0020813

Cliente: RUBEN GONZALEZ JOSE BELLAN
 RUC : 1109215619001 Fecha: 11-Feb-2016
 Direc. : CUITO ENTRE BELLAN Y SUCRE
 CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

1.30	VINILLO TRANSPARENTE XL.378	3.37140	11.79
0.40	VINILLO FCAL (VARIOS COLORES)	3.42500	1.25
Son: CINCOCE, 60/100 DOLARES			
Subtotal:			13.04
Descuento:			0.00
12% IVA:			1.58
TOTAL USD:			14.60

[Firma]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 MULTIGRANCA IMPRESA, S.A.S. Calle 11 de Agosto 11-23323333 Loja - Ecuador
 Telf: 257624 Ems: 02001 a 02200 Fecha: 17/05/2015 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Nació: José Filiza Valdeano 04-07-19 de Noviembre
 Egresado: 18 de Noviembre 04-08 y Quito
 Céd. Aut. SRI: 1182274088893
 R.O.C.: 1182274088893
 Cód. Aut. SRI: 1118086144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020816

Cliente: SILVA MEDINA MATHERINE ROSA
 RUC : 110404037001 Fecha: 12-Feb-2016
 Direc. : EL ROSAL
 Cant. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL
 Tit: 0972401993

1.00	VINILO ROAL (VARIOS COLORES)	3.12500	3.13
Subtotal:			3.13
Descuentos:			0.00
IZQ IVA:			0.38
TOTAL USD:			3.51

Richard
 Firma Autorizada
 Original documento Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Mayor Herman Jimenez Barrios RUC: 11033301000 N° de Aut. 2175
 Fecha: 29/04/2016 Hora: 10:20:00 Calle: CAGUACA N. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Nació: José Filiza Valdeano 04-07-19 de Noviembre
 Egresado: 18 de Noviembre 04-08 y Quito
 Céd. Aut. SRI: 1182274088893
 R.O.C.: 1182274088893
 Cód. Aut. SRI: 1118086144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Computarizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020815

Cliente: CAMPODE CHAMAN CARLOS JESUS
 RUC : 0259432201 Fecha: 11-Feb-2016
 Direc. : MATEUPE Y CAPILLA
 Cant. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL
 Tit: 0977479004

2.00	CEPILLO DENTADO XEN	19.62500	39.25
6.00	PLASTICO (VARIOS COLORES) XEN	1.66710	9.99
8.00	CARGO ELEGIDA NEGRO	0.89290	7.14
Subtotal:			56.37
Descuentos:			0.00
IZQ IVA:			6.73
TOTAL USD:			62.80

Lupe
 Firma Autorizada
 Original documento Copia EMISOR
 MULTIGRAFICA IMPRENTA Mayor Herman Jimenez Barrios RUC: 11033301000 N° de Aut. 2175
 Fecha: 29/04/2016 Hora: 10:20:00 Calle: CAGUACA N. 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Félix de Valdeazá 18-45 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-25 y Cuito
 Tel.: 2257744 - 2529774 - 2529774
R.I.B.: 1102274940801
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Cargotizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020818

CLIENTE: WERINO GALLEGOS JUAN CARLOS
 RUC: 1715430428001
 DIREC.: OMAHANA
 CANT. RECREACION

Fecha: 12-Feb-2016
 Teléfono: 1160587813

	P. UNITARIO	V. TOTAL
1.00 POLYMERANED COLONIA IN X 30H	44.6450	44.64
1.00 POLYMERANED COLONIA IN X 30H	40.1780	40.18
1.00 POLYMERANED COLONIA IN X 30H	7.18	7.18
1.00 REMA 22.30H (MARCAS COLORES) XL 3M	3.57140	3.57
20.80 LUNA HERMAN (MARCAS COLORES) XL 3M	2.32210	111.61
50.00 LUNA TIFO B (MARCAS COLORES) XL 3M		
Subtotal:		270.00
DESCUENTO:		0.00
12% IVA:		33.00
TOTAL USD:		308.00

[Firma]
 Firma Autorizada
 Firma Cliente

Original: ADQUIRIENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRÁFICA IMPRENTA Káiser Herman Jiménez Bermeo RUC: 10233301601 N° de Aut. 3175
 Tel.: 276524 Ene.: 02051 al 02200 P.O. Box: 170200000015 CADIZCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Matriz: José Félix de Valdeazá 18-45 y 18 de Noviembre
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-25 y Cuito
 Tel.: 2257744 - 2529774 - 2529774
R.I.B.: 1102274940801
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Cargotizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020817

[Firma]

Firma Autorizada
 Firma Cliente
 Original: ADQUIRIENTE Copia: EMISOR
 MULTIGRÁFICA IMPRENTA Káiser Herman Jiménez Bermeo RUC: 10233301601 N° de Aut. 3175
 Tel.: 276524 Ene.: 02051 al 02200 P.O. Box: 170200000015 CADIZCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Poliza Loiza Quezada
 Insc. en el R.C. de Ecuador N° 44-15 de 16 de Mayo
 Sucursal: 19 de Noviembre 0445 y Ocho
 Sucursal: 26 de Abril 0445 y Ocho
 Sucursal: 18 de Agosto 0445 y Ocho
 Sucursal: 10 de Agosto 0445 y Ocho
RUC: 192278628071
 Cód. Adu. SRL: 116255144

FACTURA 002-001- N° 0020820

CLIENTE: MARIOLA PATINO RUIZ DEL COSHO
 RUC: 1922671090 Fecha: 10-FEB-2016 11-2378628
 Dircc: J. S. VILLIBAGO P. DELIARDO V. TORO
 CMT. DESCRIPCION

1.00	MOMIAJE DE BUNENGO PEDRANO	5.36	5.36
1.00	PAPEL CONTACTO (ENTERRELL) A60N	4.02	4.02
CANT. VALOR			
Subtotal:		5.36	5.36
Descuento:		0.00	0.00
IVA IVA:		1.13	1.13
TOTAL USD:			6.49

[Signature]
 Firmado Autorizado Firma Cliente Oscar Acosta Acevedo Cajas Surtido
 MULTIGRAFIA IMPRESA Mayor Surca Suc. I (1830314021) N° 44 A 2375
 Mayor Surca E-mail: CASI@J.ESCRI@Ecuador.com Suc. II (1830314021) C/JOAQUIN B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Poliza Loiza Quezada
 Insc. en el R.C. de Ecuador N° 44-15 de 16 de Mayo
 Sucursal: 19 de Noviembre 0445 y Ocho
 Sucursal: 26 de Abril 0445 y Ocho
 Sucursal: 18 de Agosto 0445 y Ocho
 Sucursal: 10 de Agosto 0445 y Ocho
RUC: 192278628071
 Cód. Adu. SRL: 116255144

FACTURA 002-001- N° 0020819

CLIENTE: SERIALITA HERNANDEZ VILLABAGO
 RUC: 1923803830 Fecha: 11-FEB-2016 11-2378628
 Dircc: J. S. VILLIBAGO P. DELIARDO V. TORO
 CMT. DESCRIPCION

2.00	MEHLE POLA (MATERIA PLASTICA)	3.1256	6.25
Subtotal:		3.1256	6.25
Descuento:		0.00	0.00
IVA IVA:		0.73	0.73
TOTAL USD:			7.00

[Signature]
 Firmado Autorizado Firma Cliente Oscar Acosta Acevedo Cajas Surtido
 MULTIGRAFIA IMPRESA Mayor Surca Suc. I (1830314021) N° 44 A 2375
 Mayor Surca E-mail: CASI@J.ESCRI@Ecuador.com Suc. II (1830314021) C/JOAQUIN B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupa Poliza Lupa Quizada
 S.A. C. P. S. - P. O. BOX 1000
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-05 y Guano
 Telf: 257944 - 257977 LOJA - ECUADOR
R.R.C. - 110006714
 CBU AUL SRI: 110006714

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Digitalizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020822

Cliente: **FRANCO SUECA FARMACIA BARRIO**
 RES: 1 UICRYSACUO Fecha: 12-04-2015
 Direc: 1 AVILA Y 24 DE MAYO TIFAZOGAS
 CANT. AERONAUTICA P. BARRIO V. TOTA

1.00 LUNA BARRIO (VAJES COJES)	12.50	14.20
1.00 PLASTIC BARRIO 12.5 UN	3.3746	3.37

Sum: NETO: 0.00 VALRES
 Suaviza: 17.58
 Descuento: 0.00
 IVA IVA: 2.49
 TOTAL USD: 20.00

[Signature]
 Firmas Autorizadas Firmas Cliente
 MULTISARCA S.A. Empresa - Empresa Financiera S.A.C. (1120010000) N° de Aut. 0115
 Calle 10ª y 11ª E. QUITO - P.O. BOX 110006714 CHUQUI B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupa Poliza Lupa Quizada
 S.A. C. P. S. - P. O. BOX 1000
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-05 y Guano
 Telf: 257944 - 257977 LOJA - ECUADOR
R.R.C. - 110006714
 CBU AUL SRI: 110006714

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Digitalizado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020821

Cliente: **FRANCO SUECA FARMACIA BARRIO**
 RES: 1 UICRYSACUO Fecha: 12-04-2015
 Direc: 1 AVILA Y 24 DE MAYO TIFAZOGAS
 CANT. AERONAUTICA P. BARRIO V. TOTA

1.00 VALLA XI-LAO TELA AUTOPROTEGIDA	4.4500	4.46
--------------------------------------	--------	------

Sum: NETO: 0.00 VALRES
 Suaviza: 4.46
 Descuento: 0.00
 IVA IVA: 0.04
 TOTAL USD: 4.50

[Signature]
 Firmas Autorizadas Firmas Cliente
 MULTISARCA S.A. Empresa - Empresa Financiera S.A.C. (1120010000) N° de Aut. 0115
 Calle 10ª y 11ª E. QUITO - P.O. BOX 110006714 CHUQUI B. 17 DE DICIEMBRE DEL 2015



Eco. Lupe Poliza Loiza Quetzada
 Calle: Antifer 29 505 500 x 45 18 50 - Mexico
 Sucursal: 18 de Noviembre 1445 y Guadalupe
 Tels.: 280254 - 287422 L.O.J.A. - BUDADOR
R.F.C.: 18227483901
 C.O.G. A.L. S.R.L. SRI: 1118006144

FACTURA 002-001- N° 0020824

Cliente: SOLADO PARA HESSEY COCINA
 RFE : 10448370 Fecha: 12-Feb-2016
 Direc.: MARCELO ALVAREZ
 CAM.: DESCRIPCION P. Inventario V. TOTAL

16.00	LAVAJA PISO PVC AL-20X	3.7500	35.00
1.00	DEPOSITO ARRANCO 1/4 LITRO	3.1250	3.13
Subtotal:			38.13
Descuento:			0.00
12% IVA:			4.56
TOTAL NETO:			42.69

SON: CUARENTA Y OCHO, DOS Y CINCO DOLARES

Lupe Poliza Loiza

Firma Autorizada Firma Cliente Original Adjuntar Copia BANCAR
 MULTICARTE (Papeleta, Kiver, Numera Telefonos, Boleto N.C. 100313174801) del 24 de Ago. 2015
 Boleto Boleto Boleto N.C. 100313174801 del 24 de Dic. 2015



Eco. Lupe Poliza Loiza Quetzada
 Calle: Antifer 29 505 500 x 45 18 50 - Mexico
 Sucursal: 18 de Noviembre 1445 y Guadalupe
 Tels.: 280254 - 287422 L.O.J.A. - BUDADOR
R.F.C.: 18227483901
 C.O.G. A.L. S.R.L. SRI: 1118006144

FACTURA 002-001- N° 0020823

Cliente: DRENA CORREA BALTIM VUELCO
 RFE : 102281833001 Fecha: 12-Feb-2016
 Direc.: JUAN DE SALINAS Y SUÑE
 CAM.: DESCRIPCION P. Inventario V. TOTAL

0.50	PLANCHA PVC 30X41.22X0.4MM	10.7500	5.36
1.00	VEHICULO TRANSPORTE XL-37M	3.1250	3.13
Subtotal:			8.49
Descuento:			0.00
12% IVA:			1.02
TOTAL NETO:			9.51

SON: NUEVE, CINCO DOLARES

Lupe Poliza Loiza

Firma Autorizada Firma Cliente Original Adjuntar Copia BANCAR
 MULTICARTE (Papeleta, Kiver, Numera Telefonos, Boleto N.C. 100313174801) del 24 de Ago. 2015
 Boleto Boleto Boleto N.C. 100313174801 del 24 de Dic. 2015

TAPIEX
R & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Certificado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020826

Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
Matr. Fed. Ecu. 0468000 1845 18 de Noviembre
Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Cuito
Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
R.M.B.: 1822749899001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

Cliente: ROBERTO ARRIAS BARRAN TERCELO
RUC : 11032334001 Fecha: 12-Feb-2016
Direc. : LAS PITAS Tlf: 0511366747
CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

8.50	MOBILIDAD DE BOLSAS 45000 (W/COLORES)	4.91070	41.74
Subtotal:			41.74
Rescuentos:			0.00
12% IVA:			5.01
TOTAL USD:			46.75

SON: CUARENTA Y SEIS, 75/100 DOLARES

Lupe Polita
Firma Autorizada Firma Cliente
Original: ACQUINTE Copia: EMISOR
MULTIGRAFICA IMPRINTA ALVAR HERRERA BARRON RUC: 1103233104601 N° 16 de Awt. 2175
Telfs: 2574624 E-mail: 020591 al 022500 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX
R & B
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Documento Certificado: NO

FACTURA 002-001- N° 0020825

Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
Matr. Fed. Ecu. 0468000 1845 18 de Noviembre
Sucursal: 18 de Noviembre 04-65 y Cuito
Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
R.M.B.: 1822749899001
Cod. Aut. SRI: 1118066144

Cliente: GONZA EGORRES DALTRA VINICIO
RUC : 110301382001 Fecha: 12-Feb-2016
Direc. : ZUM DE SALINAS Y SUCRE Tlf: 0511366747
CANT. DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

1.00	VINILO TRANSPARENTE XL37H	3.12500	3.13
0.50	PLANCHAS PAC 30X41.25X0.2.44R	10.71400	5.36
Subtotal:			8.49
Rescuentos:			0.00
12% IVA:			1.03
TOTAL USD:			9.51

SON: NUEVE, 51/100 DOLARES

Lupe Polita
Firma Autorizada Firma Cliente
Original: ACQUINTE Copia: EMISOR
MULTIGRAFICA IMPRINTA ALVAR HERRERA BARRON RUC: 1103233104601 N° 16 de Awt. 2175
Telfs: 2574624 E-mail: 020591 al 022500 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX
IR & B
ORIGEN ALEMAN CONTABILIDAD

FACTURA 002-001- N° 9520828

Clientes: **CONSTRUCION PAHL** Fechas: **07/05/2016** Pys
R.C. 1 37777000 Pys
 Direccion: **DEPARTAMENTO DE GUAYAS** Pys
CAROLINA Pys

1.00	PIEZA DE CEMENTO 2.500 X 10 X 1.00	13.3720	13.37
0.50	PIEZA DE CEMENTO 100 X 10 X 1.00	2.6376	2.63
SUBTOTAL:		16.0096	16.00
DESCUENTOS:		0.00	0.00
I.Z.V.A.:		1.53	1.53
TOTAL USD:		17.54	17.53

Son: **SEISCientos, setenta y cuatro** DOLARES

[Handwritten Signature]

FORMA AUTORIZADA: **FRANCISCA CHAVEZ** Original y CONSERVARE Copia EMISOR
 MULTICENTRO EMPRESAS Y SERVICIOS EMPRESARIALES S.A. C.A. RUC: 100103304001 N° de Act. 3175
 Calle 20/000 entre 10/000 y 11/000 P.O. BOX 100103304001 CADAJA E. 11 DE DICIEMBRE DE 2015

TAPIEX
IR & B
ORIGEN ALEMAN CONTABILIDAD

FACTURA 002-001- N° 9526827

Clientes: **DEZ CASTILLO JIMMY** Fechas: **15/02/2016** Pys
R.C. 1 37777000 Pys
 Direccion: **DEPARTAMENTO DE GUAYAS** Pys
CAROLINA Pys

1.00	PIEZA DE CEMENTO 2.500 X 10 X 1.00	13.3720	13.37
SUBTOTAL:		13.37	13.37
DESCUENTOS:		0.00	0.00
I.Z.V.A.:		1.62	1.62
TOTAL USD:		14.99	14.99

Son: **QUINCE, noventa y nueve** DOLARES

[Handwritten Signature]

FORMA AUTORIZADA: **FRANCISCA CHAVEZ** Original y CONSERVARE Copia EMISOR
 MULTICENTRO EMPRESAS Y SERVICIOS EMPRESARIALES S.A. C.A. RUC: 100103304001 N° de Act. 3175
 Calle 20/000 entre 10/000 y 11/000 P.O. BOX 100103304001 CADAJA E. 11 DE DICIEMBRE DE 2015

TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Certificado NO

FACTURA 002-001- N° 0020832

Eoo. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Sucursal: 15 de Noviembre M. 48 y Colono
 Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
 R.U.E.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118086144

Cliente: CARRION CUEVA ANDRES
 RUC : 11022597001 Fecha: 15-Feb-2016
 Direc. : ROSIL Y COLUMBIA P. Militar v TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

3.00	PANEL ESDEDA 1.00M X 1.00M	24.11
2.00	TELA INFANTIL	6.25
5.00	MICROFIBRA	24.53
Subtotal:		54.91
Descontos:		0.00
I.Z.V.A:		6.99
TOTAL USD:		61.90

Son: SESENTA Y UN, 50/100 DOLARES

Firma Autorizada Firma Cliente
 MUEBLAGRAFICA REPRESENTA Klover Heron Jimenez Barrios RUC: 110333314001 15/24 Aho 2016
 Telfs: 2578453 Eoo: 002001 a 02350 fecha: 17/01/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAPIEX
R & B
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Certificado NO

FACTURA 002-001- N° 0020831

Eoo. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Sucursal: 15 de Noviembre M. 48 y Colono
 Telfs.: 2587544 - 2578872 LOJA - ECUADOR
 R.U.E.: 10227494001
 Cód. Aut. SRI: 1118086144

Cliente: OMBE ZHANNY ANDREA PIEDRA
 RUC : 110273847001 Fecha: 13-Feb-2016
 Direc. : CARRASCO AV. CAYAMANO Y EUGENIO ESPINO P. Militar v TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

2.50	EXPANDIBLE NACIONAL X3.50M	3.57140
Subtotal:		3.53
Descontos:		0.00
I.Z.V.A:		1.07
TOTAL USD:		10.60

Son: DIEZ, 0/100 DOLARES

Firma Autorizada Firma Cliente
 MUEBLAGRAFICA REPRESENTA Klover Heron Jimenez Barrios RUC: 110333314001 15/24 Aho 2016
 Telfs: 2578453 Eoo: 002001 a 02350 fecha: 17/01/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Nro. 2587544-2578872 Loja - Ecuador
 Sucesal: 19 de Noviembre 64-65 y Quito
 Tels.: 2587544-2578872 LOJA - ECUADOR
 RUC: 1102274040001
 Codi. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catastrable: NO
FACTURA 002-001- N° 0020834

Cliente: ATENCIÓN BARBA STAGE

RUC: 013099883 Fecha: 15-Feb-2016

RUC: 1103447670001 P. Unitario y TOTAL

Dir: VILCABAZA

CANT: DESCRIPCION

4.00 MALLA PLASTICA #3 3.3740 14.29

Sub: MUELTES, 4/100 DOLARES

Subtotal: 14.29

Descuento: 0.00

IZT IVA: 1.71

TOTAL USD: 16.00

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: AQUIRENTE Copia: EMISOR
 MULTIOFICINA IMPRESORA KINER JIMENA BARRA RUC: 110233316001 N° de Aut. 2175
 Tels: 2578621 Ene-02001 al 02100 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Nro. 2587544-2578872 Loja - Ecuador
 Sucesal: 19 de Noviembre 64-65 y Quito
 Tels.: 2587544-2578872 LOJA - ECUADOR
 RUC: 1102274040001
 Codi. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Catastrable: NO
FACTURA 002-001- N° 0020833

Cliente: BARBA PROBLEO LUCIA DEL CARMEN

RUC: 1103447670001 Fecha: 15-Feb-2016

Dir: BARRA Y PLO JARAMILLO ALVARADO

CANT: DESCRIPCION P. Unitario y TOTAL

10.00 PLASTICO DE CORTINA 0.3120 3.12

Sub: TRES, 31/100 DOLARES

Subtotal: 3.12

Descuento: 0.00

IZT IVA: 0.88

TOTAL USD: 3.91

[Handwritten Signature]

Firma Autorizada Firma Cliente
 Original: AQUIRENTE Copia: EMISOR
 MULTIOFICINA IMPRESORA KINER JIMENA BARRA RUC: 110233316001 N° de Aut. 2175
 Tels: 2578621 Ene-02001 al 02100 Fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DEL 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
 Telfs.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 R.M.C.: 1102274939001
 Cód. Aut. SRI: 1110066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Comprobado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020854

Cliente: ATENCION BARBIA STAGE
 RUC: 013049083 Fecha: 15-FEB-2016
 Direc.: VILCARRERA Titulo: 0722041
 CMT.: DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL
 4.00 MALLA PLASTIDA #3 3.5740 14.29

Subtotal: 14.29
 Descuentos: 0.00
 12% IVA: 1.71
TOTAL USD: 14.00

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original Adquirente Copia Emisor
 MULTIOFICINA IMPRESA S.A. Suc. Barba Barra Barra RUC: 1133310401 N° 4 de Av. 3175
 Telfs: 257621 Eml: 00901 e: 02560 fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DE 2016



Eco. Lupe Polita Loatza Quezada
 Sucursal: 18 de Noviembre 04-85 y Quito
 Telfs.: 257544 - 257872 LOJA - ECUADOR
 R.M.C.: 1102274939001
 Cód. Aut. SRI: 1118066144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Comprobado: NO
FACTURA 002-001- N° 0020883

Cliente: BARRIAS PACHECO LUCIA DEL DANIEL
 RUC: 10348892701 Fecha: 10-FEB-2016
 Direc.: ROSSEL Y PLO BARRIELLO ALVARADO Titulo: 072203994
 CMT.: DESCRIPCION P. Unitario V. TOTAL

16.00 PLASTICO DE DORTINA 0.3120 5.13
 Subtotal: 5.13
 Descuentos: 0.00
 12% IVA: 0.30
TOTAL USD: 5.43

[Signature]
 Firma Autorizada Firma Cliente
 Original Adquirente Copia Emisor
 MULTIOFICINA IMPRESA S.A. Suc. Barba Barra Barra RUC: 1133310401 N° 4 de Av. 3175
 Telfs: 257621 Eml: 00901 e: 02560 fecha: 17/02/2016 CADUCA EL 17 DE DICIEMBRE DE 2016



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Av. Bolívar y Vialaco 5-46, 1to de febrero
 Sucursal: 18 de Agosto
 Telfs.: 2587544 - 2578672 LOJA - ECUADOR
 E.E.B.: 182274946901
 Cód. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Registrado NO
FACTURA 002-001- N° 0020838

Cliente: BILLY A. CARMEN RAMIREZ
 RUC: 1101-0328001 Fecha: 15-Feb-2016
 Direc.: BALVOR Y LOANES Tit: F. Unitario V. TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

15.00	EMBELLERÍA 100GR (VITRUEVES) XL-60H	0.80350	12.05
8.00	TELLA	1.75570	14.27
		SUBTOTAL:	26.32
		DESCUENTO:	0.00
		IGZ IVA:	3.16
		TOTAL USD:	29.50

SOPE VENTAS Y MAQUINA, SAZCO DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquisitivo Copia Banco

MULTIGRÁFICA IMPRESA Y MAQUINA SAZCO S.A. C.A. RUC: 110233316017 No. 16 de Julio 2017
 P.O. Box 218674 QUITO 010011 y 010340 P.O. Box 170100 Guayaquil 010015 GUAYAQUIL 16 DE OCTUBRE DEL 2017



Eco. Lupe Polita Loaiza Quezada
 Av. Bolívar y Vialaco 5-46, 1to de febrero
 Sucursal: 18 de Agosto
 Telfs.: 2587544 - 2578672 LOJA - ECUADOR
 E.E.B.: 182274946901
 Cód. Aut. SRI: 1118068144

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Documento Registrado NO
FACTURA 002-001- N° 0020837

Cliente: VELEZ PALACIOS HINCH
 RUC: 1101046645 Fecha: 15-Feb-2016
 Direc.: EDUARDO MURRAY Tit: F. Unitario V. TOTAL
 CANT. DESCRIPCION

15.00	LAMELO PISO ECONOMICO XL-80H	2.81250	42.19
		SUBTOTAL:	42.19
		DESCUENTO:	0.00
		IGZ IVA:	5.04
		TOTAL USD:	47.23

SOPE CEMENTO Y CIELO, SAZCO DOLARES

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada
 Original Adquisitivo Copia Banco

MULTIGRÁFICA IMPRESA Y MAQUINA SAZCO S.A. RUC: 110233316017 No. 16 de Julio 2017
 P.O. Box 218674 QUITO 010011 y 010340 P.O. Box 170100 Guayaquil 010015 GUAYAQUIL 16 DE OCTUBRE DEL 2017

INDICE

Caratula	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización de Tesis	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
a. Título	1
b. Resumen	2
Summary	3
c. Introducción	4
d. Revisión de literatura	6
e. Materiales y métodos	30
f. Resultados	32
g. Discusión	90
h. Conclusiones	91
i. Recomendaciones	92
j. Bibliografía	93
k. Anexos	94
Índice	175