



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN
EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO,
DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO
AL 31 DE MARZO DEL 2017”**

Tesis previa a optar el Grado de
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría,
Contador Público Auditor C.P.A.

AUTORA:

Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

DIRECTORA:

Dra. María del Cisne Guamán Paladines. Mgs.

LOJA-ECUADOR

2018

DRA. MARÍA DEL CISNE GUAMÁN PALADINES MGS. DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la presente tesis titulada: **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”**, presentada por la egresada Xiomara Alexandra Cueva Guerrero, previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor C.P.A.; ha sido realizada bajo mi dirección y luego de haber revisado su contenido teórico-práctico, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, septiembre del 2018



Dra. María del Cisne Guamán Paladines Mgs.

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo **Xiomara Alexandra Cueva Guerrero**, declaro ser la autora del presente trabajo de Tesis, y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

Firma: 

Cédula: 110477763-4

Fecha: Loja, septiembre del 2018

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

Yo, Xiomara Alexandra Cueva Guerrero, declaro ser autora de la tesis titulada: **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”**, previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor C.P.A.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre al mundo de la producción intelectual de la Universidad Nacional de Loja, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional. Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los trece días del mes de septiembre del 2018, firma la autora.

Firma:



Autora: Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

Cédula: 110477763-4

Dirección: Loja, Tnt. Geovanny Calle y Srgto. Segundo Chimborazo

Correo electrónico: xiomiale1994@gmail.com

Teléfono celular: 0980473727 **Teléfono Fijo:** 072545133

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Dra. María del Cisne Guamán Paladines Mgs.

Presidente del Tribunal: Dra. Beatriz Imelda Ordoñez González Phd

Integrante del Tribunal: Ing. Edison Fabián Miranda Raza Mg. Sc.

Integrante del Tribunal: Ing. Johanna Maribel Ochoa Herrera Mg. Sc.

DEDICATORIA

A Dios por permitirme llegar a este momento tan anhelado, y por derramar sus bendiciones sobre mí, siempre impulsándome a seguir caminando hacia adelante y no dejarme caer en los momentos difíciles.

A mis amados abuelitos Conchita y Luis, quienes en todo momento fueron un pilar fundamental para la culminación de mis estudios superiores, sembrando en mí ejemplo de esfuerzo, trabajo, honestidad y respeto.

A mi familia, mis padres Byron y Nora, que, a pesar de encontrarse fuera del país, siempre me demostraron que puedo contar con su apoyo incondicional y amor infinito, por ser la fuerza que me impulso a finalizar con éxito mi carrera universitaria, para así desenvolverme como profesional, asumiendo nuevos y futuros retos.

Xiomara Alexandra

AGRADECIMIENTO

Un profundo agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, quienes me otorgaron la oportunidad de ser parte de esta prestigiosa institución de educación superior y ser la protagonista del cambio académico que en mi forjaron.

Mi reconocimiento a la Dra. María del Cisne Guamán Paladines Mgs. Directora del trabajo de tesis, que supo dirigirme, asesorarme y compartir sus conocimientos con profesionalismo y entrega académica, permitiendo la redacción final del presente trabajo de tesis.

Finalmente agradezco al Sr. Richard Jaramillo Propietario de Autopartes R&M Jaramillo quien gracias a su infinita y desinteresada colaboración me facilitaron la información y documentación necesaria para el desarrollo y culminación del presente trabajo.

LA AUTORA

a. TITULO

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL
COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD
DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”**

b. RESUMEN

El trabajo de tesis denominado “IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”, cuyo objetivo general es aplicar la Contabilidad Comercial con la finalidad de conocer la situación económica real de la empresa, donde se tomó como referencia las Leyes aplicables al sector comercial, Normas Internacionales de Contabilidad NIC y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Para cumplir con el primer objetivo que es elaborar el Inventario Inicial se lo realizó por medio de visitas al establecimiento, con el propósito de revisar los documentos fuente que reposan en los archivos y poder constatar de forma física los bienes, valores, derechos y obligaciones de la misma, lo que permitió determinar el Activo, Pasivo y Patrimonio que posee el comercial, información que sirvió de base para la preparación del Estado de Situación Inicial.

En el segundo objetivo se procedió al registro y control de la cuenta mercadería por el sistema de cuenta permanente, para lo cual se utilizó como documento principal las tarjetas kárdex por el método promedio ponderado donde se procedió a registrar las compras en la parte de las

entradas y las ventas en las salidas lo que facilitó obtener un saldo real y oportuno del movimiento de las mercaderías disponibles para la venta, además se manejó los libros auxiliares de compra y de venta, los mismos que ayudaron a mantener actualizado el inventario cada vez que se efectuó una transacción.

En el tercer objetivo se ejecutó el proceso contable que se inició con la estructuración del Plan de Cuentas de acuerdo a la actividad comercial donde se determinó y codificó en forma numérica cada una de la cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, para luego proceder a la descripción de su movimiento por medio del Manual de Cuentas, base indispensable para la elaboración del Inventario Inicial, y Estado de Situación Inicial, el mismo que es el asiento de iniciación o de apertura del Libro Diario donde también se registró en forma cronológica cada una de las transacciones que se suscitaron en el periodo contable, para luego proceder a pasar los valores del debe y del haber de cada cuenta al Libro Mayor con el propósito de conocer el saldo real ya sea deudor o acreedor de las mismas y que pasaran a los Saldos en las columnas del débito o crédito del Balance de Comprobación, datos que se resumirán en la hoja de trabajo donde se registra los Ajustes contables que se elaboraron al final del ciclo contable y que también se deben registrar en el libro diario y libro mayor con la finalidad de obtener un saldo real de las cuentas que han intervenido y que facilitaran la elaboración del Estado de

Resultados para conocer la utilidad del ejercicio y el Estado de Situación Financiera para determinar la posición financiera del comercial y que ayudará al propietario a tomar decisiones adecuadas y oportunas.

Al concluir el trabajo de tesis en el comercial Autopartes R&M Jaramillo se determinó que el resultado de la implantación contable dio como resultado utilidad del ejercicio lo que se recomienda al propietario para un mejor registro y control del inventario de mercaderías seguir aplicando el método de Inventario Permanente propuesto con la finalidad de obtener información veraz y oportuna en un determinado período, a través de los Estados Financieros que le ayudará para la toma de decisiones en inversiones futuras para el crecimiento del comercial.

ABSTRACT

The thesis work entitled "IMPLEMENTATION OF AN ACCOUNTING SYSTEM IN THE R & M JARAMILLO AUTOPARTES COMMERCIAL, OF THE CITY OF LOJA, PERIOD JANUARY 1 TO MARCH 31, 2017", whose general objective is to apply the Commercial Accounting in order to know the Real economic situation of the company, where the laws applicable to the commercial sector, International Accounting Standards NIC and Generally Accepted Accounting Principles were taken as reference.

In order to comply with the first objective of preparing the Initial Inventory, it was carried out through visits to the establishment, with the purpose of reviewing the source documents that are stored in the archives and being able to physically verify the assets, values, rights and obligations of the same, which allowed to determine the Asset, Liabilities and Equity that the commercial possesses, information that served as the basis for the preparation of the Initial Situation Statement.

In the second objective, the merchandise account was registered and controlled by the permanent account system, for which the card was used as the main document by the weighted average method where the purchases were recorded in the part of the entries and the sales at the departures, which facilitated obtaining a real and timely balance of the

movement of the merchandise available for sale, as well as handling the auxiliary books of purchase and sale, which helped to keep the inventory updated every time made a transaction.

In the third objective was executed the accounting process that began with the structuring of the Accounts Plan according to the commercial activity where each of the assets, liabilities, equity, income, costs and expenses accounts was determined and coded in numerical form , then proceed to the description of its movement through the Manual of Accounts, indispensable basis for the preparation of the Initial Inventory, and Initial Situation Status, which is the entry or opening of the Journal where it was also registered chronologically each of the transactions that were raised in the accounting period, then proceed to pass the debit and credit values of each account to the Ledger for the purpose of knowing the actual balance either debtor or creditor of the same and that they will pass to the Balances in the columns of the debit or credit of the Balance of Verification, data that will be summarized in the worksheet where the Adjustments are registered. s accounting that were developed at the end of the accounting cycle and should also be recorded in the journal and ledger in order to obtain a real balance of the accounts that have intervened and to facilitate the preparation of the Income Statement to know the usefulness of the year and the Statement of Financial Position to determine the financial position of the commercial and that will help the owner to make appropriate and timely decisions.

At the conclusion of the thesis work in the commercial Autopartes R & M Jaramillo it was determined that the result of the accounting implementation resulted in utility of the exercise what is recommended to the owner for a better record and control of the merchandise inventory to continue applying the Permanent Inventory method proposed in order to obtain accurate and timely information in a given period, through the Financial Statements that will help you to make decisions on future investments for the growth of the commercial.

c. INTRODUCCIÓN

Implementar un Sistema Contable para el control de la cuenta mercaderías por el sistema de Inventario Permanente es importante ya que se puede establecer en un momento determinado el valor real del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas, ya que se lleva un control efectivo de cada artículo por medio de la tarjeta kárdex, además permite al propietario contar con información oportuna para la toma de decisiones, con el objetivo de aprovechar al máximo los recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros con la finalidad de maximizar sus utilidades.

El trabajo de tesis denominado “IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”, servirá como aporte para el propietario en el control de la cuenta mercadería por medio de la tarjeta kárdex y la aplicación del proceso contable desde el Inventario Inicial hasta llegar a determinar los Estados Financieros, que serán elaborados de acuerdo a las leyes, normas, principios y procedimientos contables vigentes y que le permitirá tomar las mejores decisiones económicas y financieras.

La estructura está desarrollada de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico: **Título** denominación del trabajo de tesis; **Resumen en castellano y traducido al inglés** exposición breve del cumplimiento de los

objetivos; **Introducción** se redacta en función a la importancia del tema, el aporte que brinda a la empresa y la estructura del trabajo; **Revisión de Literatura** radica en analizar los conceptos teóricos que son útiles para el propósito de estudio que sustente el desarrollo de la práctica; **Materiales y métodos** consiste en la descripción detallada de los instrumentos y mecanismos para el logro de los resultados; **Resultados** se detalla el proceso contable empezando por el estado de situación inicial hasta la presentación de Estados Financieros; **Discusión** hace referencia a como se encontró la empresa y como se encuentra actualmente luego de haber realizado el presente trabajo de tesis; **Conclusiones** se las obtuvo luego de haber elaborado el proceso contable de acuerdo a los objetivos propuestos; **Recomendaciones** son sugerencias encaminadas a corregir errores, que favorezcan el buen funcionamiento de la empresa; **Bibliografía** se incluye todas las fuentes de información necesarias para el desarrollo de la temática investigada; **Anexos** documentos que sustentan el desarrollo práctico del proceso contable.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Empresa es toda actividad económica que se dedica a producir bienes y servicios para venderlos y satisfacer las necesidades del mercado a través de establecimientos comerciales, con el propósito principal de obtener ganancias por la inversión realizada”.¹

“Es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al Estado y a la sociedad en general.”²

Importancia

La empresa requiere de una asociación de personas que se unen para lograr un mismo objetivo, de esta manera se generan nuevas fuentes de trabajo, provocando el bienestar de las familias y la sociedad en general.

Características

- Obtener un beneficio económico.
- Prestar un servicio o producir un bien económico.
- Contribuyen al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.
- Asumen riesgos y responsabilidades

¹Espejo Jaramillo, B. L. (2007). *Contabilidad General*. (01 ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 15

² Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 05

Clasificación de la empresa

La clasificación de las empresas se realiza bajo los siguientes criterios:

Según su naturaleza	Según al sector o la procedencia de capital	Según el capital y número de socios
<ul style="list-style-type: none"> • Industriales: transforman materias primas en nuevos productos. • Comerciales: compra venta de productos, intermediarias entre productores y compradores. • Servicios: generación de ventas y productos intangibles. • Agropecuarias: explotan productos agrícolas y pecuarios. • Mineras: Explotan los recursos del subsuelo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Públicas: el capital pertenece al sector público. • Privadas: el capital pertenece al sector privado. • Mixtas: el capital es público y privado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Unipersonales: el capital es aporte de una sola persona. • Sociedades: el aporte de capital por personas jurídicas o naturales. Sociedades de personas. Sociedades de capital.
<p>Fuente: Zapata Pedro. Contabilidad General. 7ma. Edición Año 2011. Pág. 5</p>		

EMPRESA COMERCIAL

“Se dedican a la compra y venta de productos, sin transformar o cambiar las características iniciales del mismo. Por lo general, este grupo de empresas o negocios compra directamente a los productores o mayoristas con el fin de reducir sus costos de operación; por ejemplo: empresas distribuidoras.”³

Importancia

La empresa comercial funciona como unión de todos aquellos q están destinados a trabajar por un objetivo en común, además este tipo de

³ Díaz Moreno, H. (2006) *Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas.* (02 ed.) México. Editorial Pearson Educación de México S.A. Pág. 04

empresas pueden dar trabajo a un sinnúmero de empleados y asegurar el bienestar de muchas familias.

Características de las empresas comerciales

“Se caracteriza porque dentro de sus operaciones no se incluye ningún proceso productivo, no realizan ninguna transformación sobre los materiales que adquiere, ni genera los costos ocasionados en estos procesos, a diferencia de las empresas manufactureras o industriales.

Las empresas comerciales cumplen una función de intermediarios, se encargan de la distribución, el traslado, almacenaje y venta, de productos”⁴.

CONTABILIDAD

La contabilidad es una herramienta fundamental de toda actividad económica que a través de ella se puede recopilar, ordenar, clasificar y registrar las transacciones realizadas dentro de la gestión empresarial. Es indispensable que toda empresa use un sistema contable que ayude a conocer datos reales sobre la situación económica-financiera para una correcta la toma de decisiones.

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una

⁴Riquelme M. (2017). Web y Empresas. Obtenido de: <https://www.webyempresas.com/que-es-una-empresa-comercial/>

empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”⁵.

Importancia

Es de gran importancia la contabilidad para las diferentes empresas que se encuentran en el mercado, mediante la organización y tratamiento de las transacciones se registran en forma cronológica y ordenada las transacciones que ayudarán a elaborar los estados financieros en un periodo determinado para la oportuna toma de decisiones.

Objetivos

“Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en los siguientes puntos:

- a. “Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, conocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período.
- b. Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:
 1. Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.

⁵Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 01

2. Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
3. Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
4. Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
5. Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.
6. Ejercer control sobre las operaciones del ente económico

Clasificación de la contabilidad

La aplicación de la contabilidad está en función de las actividades que desarrollan las empresas, así podemos mencionar:

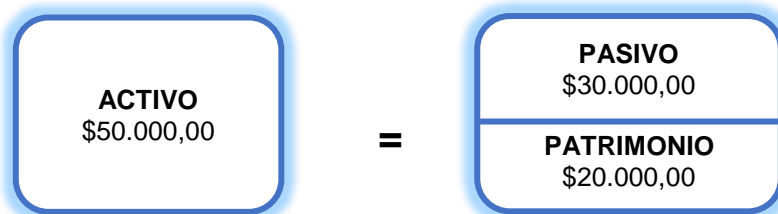
Actividad	Denominación
Empresas que se dedica a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ejemplos: Empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzado de ropa, librerías, etc.	Contabilidad Comercial
Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados. Ejemplos: fábricas de calzado, de ropa, de muebles, etc.	Contabilidad de costos o industrial

Actividad	Denominación
Instituciones del sistema financiero. Ejemplos: Bancos, Cooperativas, etc.	Contabilidad bancaria
Instituciones del sector público Ejemplos: Ministerio de Económica y Finanzas, Municipios, Consejos Provinciales, etc.	Contabilidad gubernamental
Las empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería. Ejemplos: granjas agrícolas, porcinas, haciendas.	Contabilidad agropecuaria
Empresas hoteleras. Ejemplos: Hotel Libertador, Hotel la Castellana.	Contabilidad hotelera
Empresas que se dedican a la explotación del subsuelo. Ejemplo: empresas petroleras, auríferas, piedras preciosas, entre otros minerales.	Contabilidad minera”⁶.
Fuente: Espejo Lupe. Contabilidad General. 1era. Edición. Año 2007. Pág. 20	

Ecuación contable

“La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio. Esta ecuación matemática se fundamenta en los +valores y bienes de propiedad de la empresa (activos) provienen de dos fuentes de financiamiento; las deudas contraídas con terceros (pasivos) y los aportes de los propietarios (patrimonio)

El equilibrio o igualdad que existe en la ecuación contable es fundamental, el activo siempre será igual al pasivo más el patrimonio



La ecuación contable se la presenta con la siguiente formula:⁶

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{PATRIMONIO}$$

CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aquella que “registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de estas”⁷.

La contabilidad comercial es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles que se producen en una empresa, es decir es el intercambio de bienes, valores y servicios entre dos partes.

Importancia

Es importante porque está centrada en actividades comerciales. Gracias a la contabilidad comercial, el comercio logra tener el registro de todas las operaciones q se realiza en una empresa. Permite llevar un registro de

⁶Espejo Jaramillo, B. L. (2007). *Contabilidad General*. (01 ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 19-20;22-23

⁷Díaz Moreno, H. (2006). *Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas*. (02 ed.) México. Editorial Pearson Educación de México S.A. Pág. 03

ingresos y egresos, para prevenir posibles problemas futuros o ir planificando el desarrollo del negocio.

PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Es el conjunto de normas y postulados, conceptos y limitaciones que deben tenerse en cuenta para efectuar los registros contables de todas las actividades desarrolladas por las empresas o personas, para que la contabilidad cumpla sus fines u objetivos.”⁸

1. Equidad. – Es el principio fundamental de toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los estados financieros. Al crear estos éstos, deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.

2. Ente. – Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercer. El concepto de “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios “entes” de su propiedad.

3. Bienes económicos. – Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

⁸Díaz Moreno, H. (2006) *Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas*. (02 ed.) México. Editorial Pearson Educación de México S.A. Pág. 07

4. Unidad de medida (moneda). – Para reflejar el patrimonio de una empresa mediante los estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o la empresa.

5. Empresa en marcha. – Se entiende que los estados financieros, pertenece a una “empresa en marcha”, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

6. Valuación al costo. – Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación, asimismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no debe incidir en alteraciones al principio expresado, si no que se harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos contos, por ejemplo, ante un fenómeno inflacionario.

7. Período. – La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para la realizar esta medición se le llama periodo, el cual comprende doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

8. Devengado. – Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar en considerar si se han cobrado o pagado.

9. Objetividad. – Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.

10. Realización. – Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado o también llamado percibido, está relacionado con el de devengado, se debe considerar una compra o una venta como efectuada una vez realizada la operación económica con otros entes sociales o actividades económicas. Los resultados económicos solo se deben computar cuando se han realizado o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables; y, se hayan ponderado legítimamente todos los riesgos inherentes a tal operación. Se debe establecer con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto de "devengado".

11. Prudencia (conservadurismo). – Significa que cuando se debe elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo: “Contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.

12. Uniformidad. – Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas a preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro. Deben señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.

13. Materialidad (significancia relativa). – Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquellos y, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen no distorsiona el cuadro general. Desde luego no existe una línea demarcadora que fije los límites de lo que es o no es significativo y debe aplicarse el mejor criterio para resolver lo que corresponda en cada caso, de acuerdo con las circunstancias, teniendo en cuenta factores tales como el efecto relativo en los activos y pasivos, en el patrimonio o en el resultado de las operaciones.

14. Exposición. – Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refiere.”⁹

⁹ Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 10

Principio fundamental: Partida Doble

“La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega, por tanto, afectará por lo menos a dos partidas y cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio. La aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:”¹⁰

1. “No hay deudor sin acreedor, y viceversa. (No hay partida sin contrapartida).
2. A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe.
3. En todo momento las sumas del debe deben ser igual a las del haber.
4. Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.
5. El patrimonio del ente es distinto al de su/s propietario/s.
6. El valor de los recursos de un ente es igual al valor de las participaciones que recaen sobre él.
7. Los componentes patrimoniales y las causas de sus resultados se representan por medio de cuentas en las que se registran notas o asientan las variaciones al concepto que representan.
8. El saldo de una cuenta es el valor monetario de la misma en un momento dado. Este saldo se modifica cada vez que una operación tiene efecto sobre los componentes que ella representa.

¹⁰Espejo Jaramillo, B. L. (2007). *Contabilidad General*. (01 ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 32

9. Las cuentas de activo y gasto son deudoras, y las de pasivo, ganancia y patrimonio neto son acreedoras.
10. En toda anotación (asiento), cualquiera sea el número de débitos y créditos, la suma de los saldos debe ser igual.
11. Para dar de baja un importe previamente registrado, la cuenta a registrar debe ser la que lo representa y el importe debe ser el mismo previamente registrado.
12. Toda cuenta posee 2 secciones: DEBE Y HABER.”¹¹

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Son un conjunto de estándares creados en Londres data desde 1973 hasta 2001, por el Internacional Accounting Standards Board, quien está encargado de revisarlas y modificarlas desde el 2001. Establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esta información debe aparecer.

Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre necesita, de acuerdo con sus experiencias comerciales, ha considerado de importancia la presentación de estados financieras.

Las normas internacionales de contabilidad ayudan a las pequeñas empresas a dar direccionamientos para la presentación y elaboración de

¹¹Baron Mujica L. S. (2011). *Contabilidad General*. Obtenido de: <http://lucosconta.blogspot.com/2011/03/partida-doble-ecuacion-patrimonial.html>

estados financieros, se aplicará las siguientes NIC:

NIC 1 Presentación de estados financieros

“El objetivo de esta Norma es establecer las bases para la presentación de estados financieros con propósito de información general, para asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondientes a ejercicios anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de estados financieros, directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

NIC 2 Existencias

El objetivo de esta Norma es percibir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocer como activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al calor realizable neto. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir constes a las existencias.”¹².

¹²Normas Internacionales De Contabilidad n°2 (NIC2). (2005) Obtenido de: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

NIC 7 Estados de flujo de efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la entidad tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo.

El objetivo de esta Norma es exigir a las entidades que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación”¹³.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo

“El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la Contabilización de activos, la determinación de su importe en libros y los

¹³Normas Internacionales De Contabilidad n°7 (NIC7). (2005) Obtenido de: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos”¹⁴.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Personas Naturales. - “Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el Ruc; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas las transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica”¹⁵.

Obtención del RUC. - “Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria.

Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos. ”¹⁶ Está conformada de 13 dígitos y se divide de la siguiente manera: los 10 primeros dígitos corresponden a la cédula de ciudadanía seguido de la secuencia de los tres últimos dígitos 001. Las personas naturales se

¹⁴Normas Internacionales De Contabilidad n°16 (NIC16). (2005). https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/16_NIC.pdf.

¹⁵BarceGabriel. Scribd (2018) Obtenido de: <https://es.scribd.com/document/333581360/Quienes-Son-Las-Personas-Naturales-Sri>.

¹⁶ Servicio De Rentas Internas. (2018) Obtenido de: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/RUC>.

clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad.

PERSONAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

“Están obligados a llevar contabilidad y declarar el impuesto en la base de los resultados que arroje la misma todas las sociedades. Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales que realicen actividades empresariales que operen con un capital propio, que al inicio de sus actividades económicas o al 1º de enero de cada ejercicio impositivo haya superado 9 fracciones básicas desgravadas (100.530,00) del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas (167.550,00) o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas (135.040,00)”¹⁷

PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

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

¹⁷Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, (Decreto Ejecutivo 374) , Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun-2010, última Modificación 13-jun-2016. Art. 37

“Autopartes R&M Jaramillo” es una empresa que ha sido reconocida por el Servicio de Rentas Internas (SRI) a través del RUC N°1103469613001 calificada como persona natural no obligada a llevar contabilidad; y deberá cumplir la siguiente obligación tributaria: Iva (Impuesto al valor agregado)

a. Presentar declaraciones

El SRI ha puesto a disposición de los contribuyentes la posibilidad de realizar y enviar las declaraciones de impuestos a través del internet en el sistema de declaraciones o en ventanillas del sistema financiero.

1. Declaración del impuesto al valor agregado (IVA)

“Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104 para las personas obligadas a llevar contabilidad y Formulario 104A para las personas No obligadas a llevar contabilidad, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece que el IVA sea como agente de Retención o de Percepción”¹⁸..

Impuesto Al Valor Agregado (IVA). - Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. “Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de transferencia de

¹⁸Servicio de Rentas Internas. (2010). Obtenido de: http://www.sri.gob.ec/DocumentosAlfresco/Portlet/descargar/9f99bf7a-21b5-4140-819e-c53b2ed85165/Triptico+02+Sociedades_web.pdf.

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”¹⁹

De acuerdo al noveno dígito del RUC 1103469613001 deberá declarar el IVA hasta la siguiente fecha:

DECLARACIONES Y PAGO DEL PLAZOS PARA DECLARAR		DECLARACIONES SEMESTRALES DEL IVA			
Si el noveno dígito es	Fecha de vencimiento (hasta el día)	Primer Semestre		Segundo Semestre	
		9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento	9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento
1	10 del mes siguiente	1	10 de enero	1	10 de julio
2	12 del mes siguiente	2	12 de enero	2	12 de julio
3	14 del mes siguiente	3	14 de enero	3	14 de julio
4	16 del mes siguiente	4	16 de enero	4	16 de julio
5	18 del mes siguiente	5	18 de enero	5	18 de julio
6	20 del mes siguiente	6	20 de enero	6	20 de julio
7	22 del mes siguiente	7	22 de enero	7	22 de julio
8	24 del mes siguiente	8	24 de enero	8	24 de julio
9	26 del mes siguiente	9	26 de enero	9	26 de julio
0	28 del mes siguiente	0	28 de enero	0	28 de julio

Fuente: Reglamento Para Aplicación Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo N° 374, Art.- 158

Elaborado por: La autora

¹⁹Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno. (Decreto Ejecutivo N° 1494) Registro Oficial. Suplemento 463: de 17-nov-2004, hasta la reforma del 28-dic-2015. Art.- 52

**LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD
CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS
ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016**

Estará en vigencia máximo doce meses, partiendo desde el 20-may-2016, hasta el 21-may- 2017.

DISPOSICIONES TRANSITORIAS:

“Primero: Se incrementa la tarifa del IVA al 14% durante el período de hasta un año contado a partir del primer día del mes siguiente a la publicación de la presente ley. El presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo, podrá disponer que la vigencia de este incremento concluya antes de cumplido el año.

Segunda. - Por el plazo máximo doce meses, contados a partir del siguiente mes de la publicación de la presente ley, se dispone la devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico

Décima cuarta- Durante el tiempo de vigencia de la Disposición Transitoria Primera, en las leyes, reglamentos y resoluciones generales en donde diga o se haga referencia a la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado, se deberá leer o entender que la tarifa del IVA es del 14%”²⁰

²⁰Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril De 2016. (Decreto Ejecutivo N° 101) Registro Oficial Suplemento N°759. Quito 20-may-2016.

2. Declaración del impuesto a la renta

La declaración del impuesto a la renta se debe realizar cada año en el Formulario 102 para las personas obligadas a llevar contabilidad y 102A para las personas no obligadas a llevar contabilidad, consignado los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.”²¹.

Impuesto a la renta (I.R).- “Para efectos de la aplicación de la ley, los ingresos obtenidos a título gratuito o a título oneroso, tanto de fuente ecuatoriana como los obtenidos en el exterior por personas naturales residentes en el país o por sociedades, se registrarán por el precio del bien transferido o del servicio prestado o por el valor bruto de los ingresos generados por rendimientos financieros o inversiones en sociedades. En el caso de ingresos en especie o servicios, su valor se determinará sobre la base del valor de mercado del bien o del servicio recibido.”²².

De acuerdo al noveno dígito del RUC 1103469613001 deberá declarar el Impuesto a la renta (I.R) hasta la siguiente fecha:

²¹Servicio De Rentas Internas. (2010) Obtenido de: http://www.sri.gob.ec/DocumentosAlfrescoPortlet/descargar/9f99bf7a-21b5-4140-819e-c53b2ed85165/Triptico+02+Sociedades_web.pdf.

²²Reglamento Para Aplicación Ley De Régimen Tributario Interno. (Decreto Ejecutivo 374), Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. Art.- 1

DECLARACIÓN Y PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Personas Naturales	
9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento
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: Reglamento Para Aplicación Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo N° 374, Art.- 72
Elaborado por: La autora

PLAN DE CUENTAS

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de la empresa, las mismas que se identifican con un código.

Características.

Todo plan de cuentas debe estar diseñado bajo ciertos parámetros que permitan cumplir los requerimientos básicos de información que solicitan los usuarios. Diseñado de tal forma que cumplan con los distintos objetivos de la contabilidad y se ajusten siempre a las necesidades de la empresa.

Entre las características del plan de cuentas está:²³.

- **Flexibilidad.** – debe estar diseñado de tal manera que permita agregar nuevas cuentas según las necesidades de la empresa.

²³Espejo Jaramillo, B. L. (2007). Contabilidad General. (01 ed.). Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 64

- **Adecuada clasificación.** – un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.
- **Jerarquizado.** – debe establecer subdivisiones para cada uno de los grupos y subgrupos que conforman los estados financieros, a fin de presentar la información detalladamente.
- **Caridad en las descripciones.** – deben tener la claridad y denominación de las cuentas contables, con el objetivo de asociar y establecer una relación directa entre la descripción de la cuenta y su naturaleza.

Sistema de codificación

Es este sistema se utiliza números, letras y otros símbolos que representan o equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

- **“Numéricos:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente números.
- **Alfabéticos:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras.
- **Mixtos:** Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras.

El plan de cuentas debe contener lo siguiente.”²⁴

- a. Se asigna el primer dígito a los componentes del balance general y estado de resultados referente a los grupos.

²⁴Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 24

CÓDIGO	GRUPO	ESTADO FINANCIERO
1	ACTIVO	Estado de situación financiera
2	PASIVO	
3	PATRIMONIO	
4	INGRESOS	Estado de resultados
5	COSTOS Y GASTOS	
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.25		
Elaborado por: La autora		

- b. Se asigna el segundo dígito a la clasificación de los grupos indicados en el punto anterior.

CÓDIGO	GRUPO Y SUBGRUPO
1	ACTIVO
1.1	Activo corriente
1.2	Activo fijo
1.3	Otros activos
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.25	
Elaborado por: La autora	

- c. La asignación de tercer y cuarto dígito corresponde al nivel mayor de las cuentas a nivel mayor de las cuentas auxiliares, creadas de acuerdo a las necesidades de cada empresa.

CÓDIGO	GRUPO, SUBGRUPO, CUENTAS Y SUBCUENTAS.
1	ACTIVO
1.1	Activo corriente
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Banco de Guayaquil
	Grupo
	Subgrupo
	Cuenta
	Cuenta
	Subcuenta
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.25	
Elaborado por: La autora	

MANUAL DE CUENTAS

Es un conjunto de conceptos básicos que explica cómo podemos utilizar cada cuenta que se encuentran detallados en el plan de cuentas, en el que se indica cuáles son los movimientos de las cuentas deudoras, acreedoras y el saldo que poseen.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIO DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Cuenta mercadería:

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales, para registrar los movimientos del inventario de bienes disponibles para la venta. En esta cuenta se controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados al comercio.

Para el registro contable y control de mercaderías, existen dos sistemas:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y;
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Cuando se utiliza este sistema los productos poseen alta circulación, al realizar las ventas se registra un único asiento por la venta, y al momento de culminar el ejercicio económico se determina el costo de ventas, a través de la toma física del inventario final.

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- Mercaderías
- Ventas
- Compras
- Devolución en compras

- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Descuento en compras

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta de mercaderías se utilizan las cuentas

- Costo de ventas; y,
- Ganancia bruta en ventas.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que las cuentas de inventarios se mantienen actualizadas cada vez que se realice una compra o venta de un producto. Es decir que el costo de ventas está determinado de manera permanente, al momento de efectuarse una venta se determina de igual forma el costo de la misma.

Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex, en donde se controla el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en la cual se hace un retiro de inventario, de esta manera las existencias se pueden establecer en cualquier momento.

En sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo intervienen las siguientes cuentas contables:

- 1. Inventario de mercaderías.** - En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, las adquisiciones o compras de mercadería y el valor de mercaderías al precio de costo.

INVENTARIO DE MERCADERÍA	
Se debida	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Inventario inicial de mercadería • Compra de mercaderías • Pago de transporte y fletes • Por devolución de mercaderías por parte de los clientes (precio de costo) 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de mercadería (al precio de costo) • Por la devolución de mercadería a los proveedores • Por errores de facturación

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.115

Elaborado por: La autora

- 2. Vetas.** - Las ventas de mercadería están efectuadas por el convenio que existe entre el comprador y el vendedor, de acuerdo a las formas de pago establecidas sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas al precio de venta. Registra la salida de mercaderías al precio de ventas.

$$\text{Precio de venta} = \text{precio de costo} + \text{ganancia}$$

VENTAS	
Se debida	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por las devoluciones de mercadería por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió • Al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de mercadería al contado o crédito

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.116

Elaborado por: La autora

- 3. Costo de ventas.** - Una vez realizada la venta de mercaderías se contabiliza el costo de ventas, permitiendo llevar un control de las

devoluciones y ventas de mercadería que ha realizado la empresa al precio de costo.

COSTO DE VENTAS	
Se debida	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> Venta de mercadería al precio de costo 	<ul style="list-style-type: none"> Por la devolución en ventas por parte de los clientes al precio de costo

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.116

Elaborado por: La autora

4. Utilidad bruta en ventas. - Registra la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio.

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	
Se debida	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> Por el asiento de cierre de libros. 	<ul style="list-style-type: none"> Por el valor establecido mediante la diferencia entre ventas netas menos costo de ventas

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.116

Elaborado por: La autora

5. Pérdida en ventas. - En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

PERDIDA EN VENTAS	
Se debida	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> Por el valor de la pérdida en ventas es decir cuando el costo de ventas es mayor al de las ventas netas 	<ul style="list-style-type: none"> Por el cierre de libros con el débito a la cuenta pérdidas.

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011. Pág.116

Elaborado por: La autora

Método de Valoración de los Inventarios

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada

uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico”.²⁵

Según la NIC 2. Existencias, señala que para el cálculo del costo de inventario:

“Se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo medio ponderado. La entidad utilizará la misma fórmula de costo para todas las existencias que tengan una naturaleza y uso similar dentro de la misma. Para las existencias con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo también diferentes”²⁶.

Los métodos de valoración de inventarios se evidencian mediante tarjeta de control de existencias (kárdex), permitiendo el de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

Tarjeta Kárdex

“Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se manejan en la empresa”.²⁷

²⁵Espejo Jaramillo, B. L. (2007). *Contabilidad General*. (01 ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 165

²⁶Normas Internacionales De Contabilidad n°2 (NIC2). (2005) Obtenido de: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

²⁷Espejo Jaramillo, B. L. (2007). *Contabilidad General*. (01 ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 187

EMPRESA ÉXITO TOTAL										
TARJETA DE CONTROL KÁRDEX										
Artículo :					Cantidad Mínima :					
Método :					Cantidad Máxima :					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Can.	V.Uni.	Total	Can.	V.Uni.	Total	Can.	V.Uni.	Total
Fuente: Zapata Pedro. Contabilidad General. 7ma. Edición Año 2011.										

1. **“Método FIFO o PEPS.** - Siglas que significan lo primero en entrar, es lo primero en salir. De acuerdo con la filosofía del método, el precio de valoración de los despachados se determina en este orden:
 - Inventario inicial
 - Inventario de las compras que, en su orden, han sido registradas.
2. **Método promedio ponderado.** - Forma de valoración utilizado por la facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente la tendencia voluble del mercado, es decir, unas veces suben los precios y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al promedio ponderado.”²⁸

SISTEMA CONTABLE

“Un sistema contable consta del personal, los procedimientos y los registros utilizados por la organización para desarrollar la información contable y para transmitir a quienes toman decisiones. EL diseño y las capacidades de estos sistemas varían muchísimo de una organización a otra. En los negocios muy pequeños, el sistema contable puede constar de un poco

²⁸Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 99

más que una caja registradora, una chequera y un viaje anual para un preparador de impuestos sobre la renta. En las firmas más grandes un sistema incluye computadores, personal altamente capacitado e informes contables que afectan las operaciones diarias de cada departamento. Pero en cada caso, el propósito básico del sistema contable se mantiene: satisfacer las necesidades de la organización de información contable en la forma más eficiente posible.”²⁹

El sistema contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para facilitar la obtención de información financiera y poder transmitirla a quienes se encargan de la toman decisiones.

El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con los siguientes propósitos:

1. Información interna al propietario de la empresa, para uso en la planeación estratégica, toma de decisiones y formulación de políticas generales.
2. información externa para los accionistas y terceras personas.

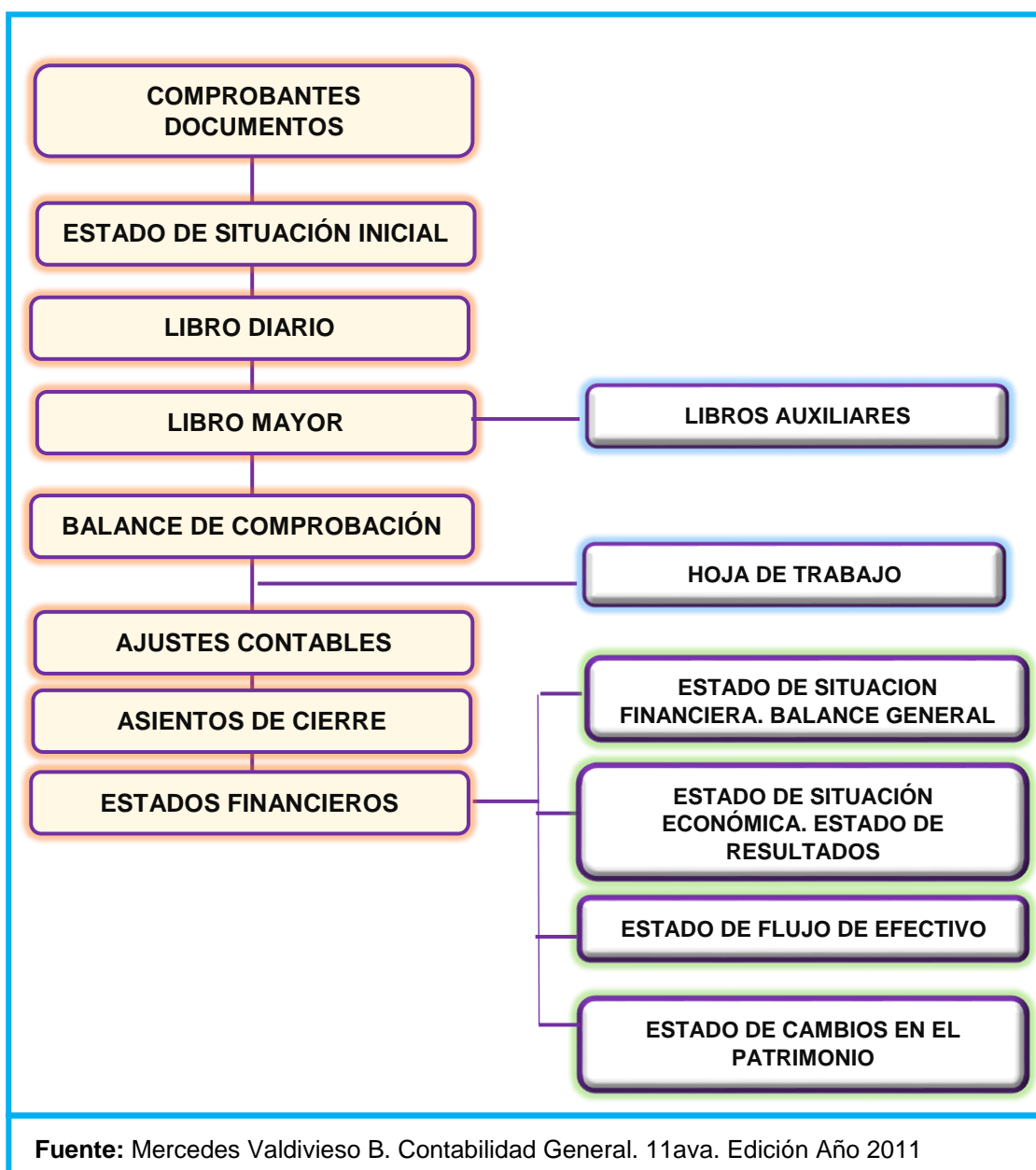
PROCESO CONTABLE

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

²⁹Roberts F. Meigs, y Colaboradores. (2000) *Contabilidad: La base para decisiones gerenciales*. (11ava ed.) Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill. Pág. 5

todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas regularmente en un año o ejercicio contable económico iniciando con la apertura de libros hasta la obtención de estados financieros.

ESQUEMA DEL PROCESO CONTABLE



DOCUMENTOS MERCANTILES

Constituye una parte importante para el inicio del registro de las transacciones, los documentos son registrados en los libros contables constituyéndose en un respaldo de cada una de las operaciones los cuales deben ser recibidos, registrados y archivados cronológicamente para efectos de futura revisión.

Estos documentos sirven como justificante propio o ajeno que dan origen a los asientos contables, contiene información necesaria para el registro contable de una operación y tiene como objetivo comprobar razonablemente la realidad de dicha operación. Existen dos tipos de documentos que son:

Documentos negociables

Estos son utilizados para cancelar una deuda y para garantizar la obligación que se mantiene con terceras personas, los cuales sustituyen el dinero en efectivo por los siguientes documentos:

Letra de cambio, Pagaré, Cheque, Carta de Crédito.

Documentos no negociables

Sirven como base para los registros en contabilidad y probar la legalización de las operaciones mercantiles, como son los siguientes:

Recibo, Factura, Orden de Compra, Cotizaciones, Documentos bancarios.

Factura

“La factura se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:

- a) Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- b) Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales; y,
- c) Cuando se realicen operaciones de exportación”³⁰.

INVENTARIO INICIAL

Es un documento que refleja el conteo y constatación física de los bienes, derechos y obligaciones con los que cuenta la empresa para su normal operatividad, este inventario se elabora generalmente al inicio de un periodo contable, al día 1 de enero.

EMPRESA X, Y, Z. INVENTARIO INICIAL AL 1° DE ENERO DEL 2008					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P. UNITARIO	V. PARCIAL	V/ TOTAL
Quito, 1 de enero del 2008					
Gerente _____		Contador _____			
Fuente: Rubén Sarmiento. Contabilidad General. 12ava. Edición. Año 2009					

³⁰ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios. (Decreto No. 430). ULTIMA REFORMA: Decreto 580. Registro Oficial 448, 28-febrero-2015 Art.- 11

Inventario de mercadería

“Los inventarios de mercadería constituyen aquellas existencias de artículos que se encuentran en las bodegas y que aún no han sido vendidas.

Los inventarios pueden ser identificados en dos momentos:

- **Inventario Inicial:** Valor representado en mercaderías con el que se inicia un periodo.
- **Inventario final:** Valor de las mercaderías no vendidas, en consecuencia, constatan físicamente al final del periodo.

Los inventarios pueden ser determinados de dos maneras:

- **Toma física:** Caso que se conoce como inventario físico extracontable. Se obtiene pensando, midiendo y valorando al costo.
- **Contablemente:** Se obtiene sumando los saldos de todas las tarjetas kárdex. La cantidad de los artículos debe coincidir con el saldo físico de las mercaderías. Cualquier diferencia debe ser ajustada”³¹.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, pasivo y el patrimonio de la misma.

³¹Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 92

Con esta información se procede a la apertura de libros³²

Este estado es la presentación ordenada de los activos, pasivos y patrimonio, en la iniciación de un negocio.

Antes de iniciar la contabilidad de una empresa se procede a realizar el levantamiento físico de bienes, derechos y obligaciones luego se procede a realizar el primer estado financiero denominado estado de situación inicial, el cual constituye el primer asiento reflejado en el libro diario.

Empresa "Andes S.A."		
Estado de situación Inicial		
Al 02 de enero del 2011		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA	xxxx	
MERCADERÍAS	Xxxx	
MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
TOTAL ACTIVOS		xxxx
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	xxxx	
PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	xxxx	
TOTAL PASIVO		xxxx
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL PAGADO	xxxx	
TOTAL PATRIMONIO		xxxx
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		xxxx
Loja, 02 de enero del 2011		
f) Gerente		f) Contador
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011		

³² Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 49

LIBRO DIARIO

El libro diario es el primer registro contable, sirve para registrar las operaciones o transacciones en forma cronológica que ocurren en la empresa. El registro se realiza a través de los asientos contables que se denomina JORNALIZACIÓN.

EMPRESA "A B"					Folio N°
LIBRO DIARIO					
Fecha	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011

LIBRO MAYOR

“Se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario. Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta por cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario.”³³

Es segundo registro contable principal, en este se presenta cada una de las cuentas y movimientos que están registrados en el libro diario, los mismos valores que se encuentran en él debe del diario serán pasados al mayor, de igual forma sucede con la columna del haber, se realiza con el propósito de conocer el saldo real. En este libro mayor se registran las

³³Sarmiento, R. (2009). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito–Ecuador. Impresos Andinos. Pág.77

cuentas de control principal o control general como: caja, bancos, cuentas por cobrar, etc.

EMPRESA "A B" LIBRO MAYOR					
Cuenta:			Código:		
Fecha	Detalle	N° A	Debe	Haber	Saldo

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011

Libro mayor auxiliar

“Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de tener una información más amplia y objetiva cabe recalcar que el libro mayor, se desarrolla de cuatro formas:

- En forma de T**, es utilizado únicamente para fines didácticos
- A 2 columna**, esto es con él debe y haber,
- A 3 columna**, esto es con él debe, haber y saldo,
- A 4 columna**, esto es con él debe, haber y saldo deudor y acreedor.”³⁴

Los mayores auxiliares o subcuentas se aplican a las cuentas de los mayores generales, como son las de bancos, clientes, proveedores, cuentas y documentos por cobrar y pagar, gastos generales, etc.

EMPRESA "A B" LIBRO MAYOR AUXILIAR					
Cuenta: Subcuenta:			Código: Código:		
Fecha	Detalle	N° A	Debe	Haber	Saldo

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011

³⁴Sarmiento, R. (2009). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito–Ecuador. Impresos Andinos. Pág.78

Libros auxiliares

En estos libros se registra de forma ordenada y detallada los valores de la información tanto de compras, como de ventas facilitando su registro en los libros principales. Su utilización es de gran importancia porque en ellos consta información que servirá de base para las transacciones de carácter individual.

- **Auxiliar de compras.** - Se utiliza en las empresas comerciales, para controlar las compras diarias de mercadería y sus formas de pago sean estas al contado o a crédito.
- **Auxiliar de ventas.** - En este auxiliar se registra las ventas diarias de mercadería, estas pueden ser en efectivo o a crédito, permitiendo obtener información de todas las ventas realizadas por la empresa.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos.”³⁵

El balance de comprobación es un registro que presenta en forma agrupada las cuentas que se registraron originalmente en el libro diario y en el mayor general, trasladando las sumas de las columnas del débito y crédito al

³⁵Sarmiento, R. (2009). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito–Ecuador. Impresos Andinos. Pág.82

balance de comprobación, permitiendo construir un resumen básico de los estados financieros.

EMPRESA "A B"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS						
FECHA:						
No.	Cuentas	Cód.	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
		TOTAL				
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011						

AJUSTES CONTABLES

Los ajustes “se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Los ajustes se jurnalizan en el Libro Diario y se procede a la respectiva mayorización”.³⁶

Ajustes por depreciación de activos fijos

La depreciación es el desgaste que sufren los activos fijos, por su uso, obsolescencia o destrucción, como robo incendio u otros. Este desgaste se debe reportar periódicamente, a fin de: depurar resultados, actualizar el valor del activo fijo. “Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, es en base a los siguientes porcentajes máximos:

³⁶Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 55

TABLA DE DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			
Nro.	DETALLE	VIDA ÚTIL	% DEP
1	Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	20 años	5% anual
2	Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 años	10% anual
3	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5 años	20% anual
4	Equipos de cómputo y software	3 años	33% anual ³⁷
Fuente: Reglamento para aplicación de la LRTI. Art. 28, numeral 6, literal a			
Elaborado por: La autora			

Métodos de depreciación

Los distintos métodos de depreciación según las normas internacionales de contabilidad reflejarán el gasto que ha sufrido el activo por parte de la entidad, se revisará como mínimo al término de cada periodo anual. Los métodos más reconocidos son:

- **“Método lineal:** La depreciación lineal dará lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.
- **Método de depreciación decreciente:** El método de depreciación decreciente en función del saldo del elemento dará lugar a un cargo que irá disminuyendo a lo largo de su vida útil.
- **Método de unidades de producción:** El método de las unidades de producción dará lugar a un cargo basado en la utilización o producción esperada.”³⁸.

³⁷Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno. (Decreto Ejecutivo 374), Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. Art.- 28-6,a

³⁸Normas Internacionales De Contabilidad n°16 (NIC16). (2005). https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/16_NIC.pdf.

Método lineal

“Se basa en la determinación de cuotas proporcionales iguales, fijas o constantes en función a la vida útil estimada, este es el método más aplicado”³⁹.

El método lineal o método de línea recta es el más sencillo y utilizado por las empresas, es considerada en función del tiempo, mas no en la utilización de los activos. Se basa en el número de años de vida útil de acuerdo a la siguiente formula:

$$\text{Depreciación año} = \frac{\text{Costo hitórico} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

Se debe conocer los siguientes aspectos:

- **Costo de adquisición o histórico:** Es el valor a pagado o a pagar por un bien, en el que se incluyen todos los conceptos legalmente hasta su funcionamiento.
- **Valor residual:** Es el precio en el que se podría vender el bien cuando este se encuentre obsoleto o fuera de uso.
- **Vida útil:** Es el tiempo que se espera que el activo genere ingresos, que sea económicamente productivo para la empresa, es estimado de vida.

El asiento de ajuste para registrar el gasto por este concepto es el siguiente:

³⁹Sarmiento, R. (2009). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito–Ecuador. Impresos Andinos. Pág. 222

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx	xxxx xxxx	-----xxxx----- Depreciación muebles y enseres (-) Depreciación acumulada muebles y enseres P/r la depresión acumulada de muebles y enseres		xxxx	Xxxx
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011.					

Ajustes de consumos (Suministros)

Controla los consumos de los suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza que se han efectuado en el transcurso del mes.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		-----xxxx----- Gasto material de aseo y limpieza (-) Material de aseo y limpieza P/r el consumo de suministros de aseo y limpieza		xxxx	xxxx
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011.					

Regulación Cuenta Mercaderías Sistema de Inventario Permanente

Al finalizar el ejercicio o periodo contable se requiere de un solo asiento de regulación, significa que las cuentas de ingresos o egresos producidos durante el período contable, no tiene cabida en el siguiente período, lo que se obtiene es la utilidad bruta en ventas o la pérdida en ventas.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		-----xxxx----- Ventas de mercadería Costo de ventas Utilidad bruta en ventas P/r. la utilidad bruta en ventas.		xxxx	xxxx xxxx
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011.					

La cuenta utilidad bruta en ventas se cierra al finalizar el período contable con crédito en la cuenta resumen de pérdidas y ganancias.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXX		-----XXXX----- Utilidad bruta en ventas Resumen de pérdidas y ganancias P/r. para cerrar las cuentas de ganancia, renta o ingreso.		XXXX	XXXX
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011.					

HOJA DE TRABAJO

Este documento permite presentar información en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. No es de carácter obligatorio más bien es utilizado a manera de borrador y permitirá al contador visualizar los movimientos económicos de cada cuenta contable, facilitando la elaboración de los estados financieros.

EMPRESA "A B"											
HOJA DE TRABAJO											
FECHA:											
N	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	TOTALES										
Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011											

ASIENTOS DE CIERRE

Los asientos de cierre se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objetivo de cerrar las cuentas de ingresos y gastos, determinar el resultado final, el mismo que puede ser: ganancia, utilidad o pérdida.

ESTADOS FINANCIEROS

Son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, mismos que se elaboran al finalizar un periodo contable, información que permite a los diferentes usuarios tomar decisiones adecuadas en beneficio de la entidad. La contabilidad tiene como principal objetivo conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable, se logra a través de la preparación de los estados financieros:

- Estado de situación económica o estado de pérdidas y ganancias,
- Estado de situación financiera o balance general
- Estado de flujo de efectivo

Características de los estados financieros

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Confiabilidad
- Comparabilidad

ESTADO DE RESULTADOS

“El estado de resultados muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado.”⁴⁰

⁴⁰Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 62

Ingresos operacionales. – Incluyen todos los ingresos obtenidos por la venta de productos o servicios.

Gastos administrativos. – Son todos los desembolsos en los que incurre la empresa por los gastos que están relacionados directamente con el funcionamiento de la empresa.

EMPRESA X, Y, Z		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		XXXX
VENTAS	XXXX	
(-) COSTO DE VENTAS	(XXXX)	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXX	
TOTAL INGRESOS		XXXX
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		XXXX
Sueldos y salarios	XXXX	
Aporte patronal	XXXX	
Remuneraciones adicionales	XXXX	
Servicios básicos	XXXX	
Depreciación vehículos	XXXX	
Depreciación equipos de oficina	XXXX	
GASTOS DE VENTA		XXXX
Publicidad	XXXX	
Transporte	XXXX	
GASTOS FINANCIEROS		XXXX
Intereses pagados	XXXX	
TOTAL GASTOS		XXXX
UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
		Quito, enero 2 del 2009
_____ Gerente		_____ Contador

Fuente: Rubén Sarmiento. Contabilidad General. 12ava. Edición. Año 2009

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado.”⁴¹

Documento contable que se conoce también con el nombre de Balance General, se elabora al finalizar el periodo contable donde se detallan los valores que determinan la situación financiera de la empresa en una fecha determinada. El estado de situación financiera está estructurado de la siguiente manera:

Activo. – Se registra todos los bienes materiales e inmateriales, valores y derechos que posee la empresa, los mismo pueden convertirse en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo determinado.

Pasivo. – Reconoce las deudas y obligaciones que posee la empresa con terceras personas, que surgen de hechos pasados.

Patrimonio. – Es aquel que está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, en este se incluyen las reservas y resultados del ejercicio económico.

⁴¹Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 63

**EMPRESA COMERCIAL R.S.R
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		XXXX
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	XXXX	
CAJA	XXXX	
BANCOS	XXXX	
ACTIVOS FINANCIEROS		XXXX
CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
INVENTARIOS		
MERCADERÍAS	XXXX	
SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XXXX
VEHÍCULO	XXXX	
DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XXXX
(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS	XXXX	
TOTAL DEL ACTIVO		XXXX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		XXXX
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	XXXX	
HIPOTECAS POR PAGAR	XXXX	
TOTAL PASIVO		XXXX
PATRIMONIO		XXXX
CAPITAL SOCIAL	XXXX	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX

Esmeraldas, enero 2 del 2009

Gerente

Contador

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“El estado de flujo del flujo del defectivo se relaciona íntimamente con el estado de resultados y con es el estado de situación, ya que toma los datos de éstos y los integra lógicamente, generando información valiosa que no se puede obtener mediante la lectura de los estados financieros tradicionales.”⁴² Es un estado financiero contable principal que presenta las diversas entradas y salidas de recursos monetarios, utilizados en las actividades operativas de inversión y de financiamiento, necesario para evaluar con mayor objetividad la liquidez y solvencia de la empresa. La normativa contable establece la necesidad de clasificar los movimientos del efectivo en tres actividades que son: de operación, de inversión y de financiamiento.

Actividades de operación. – Principales actividades de la empresa que producen ingresos, comprenden la compra y venta de bienes, así como recepción y uso de bienes y servicios fundamentalmente destinados a la operación del negocio.

Actividades de inversión. – Comprende las operaciones de concesión y cobro de préstamos financieros, como la adquisición o la venta de un instrumento de deuda o paquetes accionarios, la colocación y cancelación de títulos valores en el sistema financiero, la compra o la venta de planta, equipos, vehículos y, en general, activos permanentes.

⁴²Zapata Sánchez, P. (2011) *Contabilidad General*. (07 ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 392

Actividades de financiamiento. – Incluye la obtención de nuevos recursos de los accionistas y la recompra de acciones/participaciones; es decir son actividades que dan por resultado como cambios en el tamaño y composición del capital contable y los préstamos de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL “AB”		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
del..... al		
1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+)	Ingresos en efectivo de los clientes	xxxx
(-)	Efectivo pagado a proveedores y empleados	(xxx)
(=)	Efectivo generado por las operaciones	xxxx
(-)	Intereses pagados	(xxx)
(-)	Impuesto a la renta	(xxx)
(=)	Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	xxxx
(+)	Ingreso por liquidación de seguros	xxxx
(=)	Efectivo neto por actividades operativas	xxxx
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-)	Adquisición de subsidiaria X	(xxx)
(-)	Adquisición de propiedad, planta y equipo	(xxx)
(+)	Precedente de ventas de equipos	xxxx
(+)	Intereses recibidos	xxxx
(+)	Dividendos recibidos	xxxx
(=)	Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	xxxx
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+)	Emisión y ventas de acciones	xxxx
(+)	Préstamos a largo plazo	xxxx
(-)	Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(xxx)
(-)	Dividendos pagados	(xxx)
(=)	Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	xxxx
4. AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
(+)	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	xxxx
(+)	Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	xxxx
(=)	Efectivo y sus equivalentes al final del período	xxxx
Loja, 31 de marzo del 2017		
f) Gerente		f) Contador

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. 11ava. Edición. Año 2011

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros deben ser claros y comprensibles. Se basan en políticas contables que varían de una empresa a otra. La revelación de las políticas contables significativas sobre las cuales se basan los estados financieros, es por lo tanto necesaria para que sean entendidos adecuadamente. La revelación de esas políticas debe ser una parte integral de los estados financieros”⁴³

“Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados separado (cuando se lo presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.”⁴⁴

Según consta en la NIC 1, respecto a las notas de los estados financieros, la empresa debe:

(a) presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos;

⁴³ Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General*. (10ma ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar. Pág. 282

⁴⁴ Normas Internacionales De Contabilidad n°1 (NIC1). (2005). https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/1_NIC.pdf

(b) incluir la información que, siendo exigidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros; y,

(c) suministrar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel.

Las notas a los estados financieros comprenden descripciones narrativas y análisis de las partidas que se encuentran en el balance, en la cuenta de resultados, en el estado de flujos de efectivo y en el estado de cambios en el patrimonio neto, así como informaciones de carácter adicional.

Las notas se pueden presentar en el siguiente orden, con el fin de ayudar a los usuarios a comprender los estados financieros y compararlos con los presentados por otras empresas:

(a) una declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Contabilidad;

b) una declaración sobre la base o bases de valoración usadas en los estados financieros, así como las políticas contables aplicadas;

c) información de apoyo para las partidas presentadas en cada uno de los estados financieros principales, en el mismo orden en que figuran estos y, dentro de cada una, las líneas que los componen.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Entre los materiales para la elaboración del presente trabajo de tesis fueron los siguientes:

Útiles de oficina

- 8 resmas de papel bond
- 2 lápices
- 2 esferos
- 4 carpetas
- 1 calculadora
- 2 resaltador

Equipo de computación

- 1 computadora
- 1 impresora

Material bibliográfico

- Internet
- Folletos
- Libros

Métodos

Los métodos que fueron aplicados en el desarrollo del trabajo de tesis y que sirvieron como camino idóneo y eficaz para la consecución de objetivos y resultados satisfactorios fueron:

Científico. – Durante toda la investigación este método se utilizó para recolectar información necesaria entorno a la contabilidad comercial, a través de libros actualizados, páginas web específicas, tesis, y demás documentación de sustento que permitieron la organización, el análisis y la orientación de la revisión de literatura y procedimientos prácticos, bajo los principios de la contabilidad generalmente aceptados, a fin dar cumplimiento a los objetivos trazados al inicio de esta investigación.

Deductivo. – Se aplicó en el análisis y comprensión de conceptos, principios, leyes, normas y demás reglamentación que rige al proceso contable, partiendo con la verificación y organización de la documentación fuente que sirvieron para el registro en los libros contables, constatación física de inventarios, así hasta llegar a determinar estados financieros, de los meses analizados.

Inductivo. – Sirvió para conocer los aspectos internos más relevantes que se dan en el comercial, con la información obtenida a través de una entrevista realizada al propietario se desarrolló el proceso contable, iniciando con el registro en libro diario, libro mayor, balance de

comprobación, y demás registros que permiten dar paso a la estructuración de estados financieros.

Descriptivo. – Facilitó la descripción de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y egresos que se encuentran detallados en el plan de cuentas, así mismo la descripción de los débitos, créditos y saldo respectivamente, dando a conocer cuáles son los movimientos económicos que surgen en la empresa.

Analítico. – Permitió analizar la documentación fuente y las diferentes transacciones o hechos contables que fueron utilizados en la aplicación de la contabilidad comercial, facilitado el registro en los libros principales hasta llegar a la culminación del proceso contable.

Sintético. – Este método hizo posible resumir, presentar y redactar información contable, principalmente en la estructuración del memorándum de operaciones, en la presentación del resumen, introducción, discusión, conclusiones y recomendaciones.

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL DEL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO

EL comercial “Autopartes R&M Jaramillo” inicia sus actividades económicas el 25 de abril del 2013, se encuentra ubicada en ciudad de Loja, perteneciente a la parroquia el Sagrario, calles 18 de Noviembre, intersección Juan de Salinas, número de dirección 02-19. El comercial se inició con un capital propio administrado y representado por su propietario Sr. Richard Vinicio Jaramillo Carrión persona natural no obligado a llevar contabilidad con Registro Único de Contribuyentes N° 1103469613001.

La actividad económica principal es la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, caracterizándose siempre por brindar un eficiente servicio a la colectividad en general, ofreciendo variedad y calidad en sus productos especialmente para las diferentes marcas de vehículos que se encuentran actualmente en el mercado, garantizando precios cómodos y accesibles que le ha permitido contar con una muy buena clientela.

Base Legal

El comercial “Autopartes R&M Jaramillo” al ser una microempresa legalmente constituida se rige a leyes, normas, reglamentos que son necesarios para el buen funcionamiento de las actividades comerciales,

mismos que son impuestos por el Estado Ecuatoriano y que se detallan a continuación:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley del Régimen Tributario Interno.
- Ley de Seguridad Social.
- Código de Trabajo.
- Código de Comercio.
- Ordenanzas Municipales

PLAN GENERAL DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
101.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
101.01.01	CAJA
101.01.02	BANCOS
101.02	ACTIVOS FINANCIEROS
101.02.01	CUENTAS POR COBRAR
101.02.02	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
101.03	INVENTARIOS
101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA
101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA
101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA
101.04	ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES
101.04.01	IVA COMPRAS
101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE
101.04.02.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%
101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO
101.04.03.01	Anticipo Iva Retenido 30%
101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO
102	ACTIVO NO CORRIENTE
102.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
102.01.01	MUEBLES Y ENSERES
102.01.02	EQUIPO DE OFICINA
102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
102.01.04	VEHÍCULO
102.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
102.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

PLAN GENERAL DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA
102.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
102.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
102.02.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
201.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
201.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
201.02.01	IESS POR PAGAR
201.02.02	IVA VENTAS
201.02.03	IVA POR PAGAR
3	PATRIMONIO
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO
301.01	CAPITAL
301.01.01	CAPITAL PROPIO
301.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO
302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
302.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
401.01	INGRESOS OPERACIONALES
401.01.01	VENTA DE BIENES
401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5	COSTOS Y GASTOS
501	COSTOS

PLAN GENERAL DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA
501.01	COSTOS OPERACIONALES
501.01.01	COSTO DE VENTAS
502	GASTOS
502.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS
502.01.01	GASTO IESS
502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS
502.01.02.01	Servicio Telefónico
502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA
502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA
502.01.05	GASTO PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO
502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES
6	CUENTAS TRANSITORIAS
601	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
1	ACTIVO: Es el conjunto de bienes, materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa.		
101	ACTIVO CORRIENTE: El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.		
101.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses)		
101.01.01	CAJA: Registra la existencia de dinero en efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone el comercial.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por las entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.	Por los depósitos realizados en las cuentas bancarias, por los pagos en efectivo.	Deudor
101.01.02	BANCOS: Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por depósitos realizados, por notas créditos, por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.	Por pagos realizados con cheques, por notas de débito.	Deudor
101.02	ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.		
101.02.01	CUENTAS POR COBRAR: Registra los créditos concedidos a los clientes por parte de la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos de las diferentes ventas de mercaderías.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.	Por los valores que abonan o cancelan los deudores.	Deudor

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
101.02.02	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES: Registra los valores que se provisionan para cubrir las cuentas incobrables que resultan de las operaciones ordinarias, el cual representa el 1% anual sobre créditos concedidos a los clientes.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por los montos dados de baja por los créditos concedidos a los clientes.	Por ajustes, valores o estimaciones como cuentas incobrables al cierre del ejercicio	Deudor
101.03	INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.		
101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA: Son los productos que dispone la empresa para su venta.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Débito en el sistema de cuenta permanente: - Por el valor del inventario inicial. - Por la adquisición de mercaderías. - Por la devolución de mercaderías por parte del cliente al precio de costo.	Crédito en el sistema de cuenta permanente: - Por la salida de mercaderías al precio de costo. - Por la devolución de mercaderías al proveedor.	Deudor
101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA: Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	Por el consumo y por las devoluciones efectuadas.	Deudor
101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA: Son los materiales de limpieza necesarios para la limpieza interna del comercial y que pasarán a formar parte del inventario.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la adquisición de materiales de aseo y limpieza que formaran parte del inventario.	Al finalizar el período para determinar su consumo.	Deudor
101.04	ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.		

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
101.04.01	IVA COMPRAS: Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	Por las devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor
101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE: Registra los valores retenidos en la venta de bienes o servicios al 1%, 2%, 8%, 10% que están sujetos a retención en la fuente.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la venta de bienes o servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración anual de impuesto a la renta.	Deudor
101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO: Registra los valores retenidos del impuesto al IVA en la venta de bienes o servicios gravados al 30%, 70% y 100% según sea el porcentaje de aplicación.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	Por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor
101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO: Registra los valores por concepto de (IVA) en las adquisiciones de la empresa, representa un valor a favor de la misma.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e Iva compras.	Deudor
102	ACTIVO NO CORRIENTE: Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para el uso y que tienen una vida útil mayor a un año.		
102.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.		

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
102.01.01	MUEBLES Y ENSERES: Esta cuenta corresponde a los muebles de propiedad de la empresa (mesas, sillas, etc.), los mismos que están destinados al desarrollo de sus operaciones		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de las mejoras que representen en un mayor valor de los muebles y enseres.	Por la venta, pérdida o baja del bien, cuando se dan de baja pérdida, robo, caso fortuito fuerza mayor.	Deudor
102.01.02	EQUIPO DE OFICINA: Comprende los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.), de propiedad de la empresa y son utilizados en el desarrollo de sus operaciones.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina, por donaciones.	Por la venta, cuando se da de baja por pérdida, robo o caso fortuito o fuerza mayor.	Deudor
102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN: Registra los equipos informáticos que posee la empresa, computadora, impresora, etc., para el desarrollo de sus operaciones.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la adquisición, o por el valor de mejoras que presenten un mayor valor de los equipos.	Por la venta y cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.	Deudor
102.01.04	VEHÍCULO: Registra los vehículos de la propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la adquisición, por el valor de las mejor que representen un mayor valor de los vehículos, por donaciones.	Por la venta, cuando se da de baja por pérdida o robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.	Deudor
102.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.		
102.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES: Representa el valor de disminución del 10% anual de muebles de propiedad por defecto de su uso u obsolescencia.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Deudor

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
102.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA: Comprende el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de uso y obsolescencia.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja o perdida.	Por el valor de la depreciación calculada por los métodos conocidos.	Deudor
102.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN: Registra los equipos informáticos que posee la empresa, computadora, impresora, etc., para el desarrollo de sus operaciones.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la adquisición, o por el valor de mejoras que presenten un mayor valor de los equipos.	Por la venta y cuando se dan de baja por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.	Deudor
102.02.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO: Registra el valor disminución de los vehículos por efecto de su uso, desgaste u obsolescencia		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida y los ajustes realizados	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquier de los métodos conocidos.	Deudor
2	PASIVO: El pasivo representa las deudas y obligaciones que posee la empresa con terceras personas.		
201	PASIVO CORRIENTE: El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa con terceras personas cuya cancelación se espera hacerla en un plazo no mayor a un año.		
201.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.		
201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: Controla los valores que adeuda la empresa, por compra de mercadería a crédito sin contar con documento de respaldo.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la cancelación parcial o total de las obligaciones pendientes de pago.	Por obligaciones contraídas.	Acreeador
201.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.		

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
201.02.01	IESS POR PAGAR: Registra las obligaciones por aporte patronal y aporte persona que la empresa debe cancelar al seguro social.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el depósito mensual de los aportes realizados al IESS, de acuerdo a la ley.	Por la retención dada en el rol de pagos.	Acreeador
201.02.02	IVA VENTAS: Representa valores del impuesto al valor agregado al momento que recauda las ventas de bienes y/o servicios gravados con IVA.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por las devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.	El momento que se realiza las ventas de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.	Acreeador
201.02.03	IVA POR PAGAR: Representa los valores que se tiene que cancelar al S.RI. debido a que el IVA en ventas fue mayor que el IVA en compras.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor del IVA pagado.	Por el valor calculado mensualmente.	Acreeador
3	PATRIMONIO		
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO		
301.01	CAPITAL: Son las aportaciones o inversiones efectuadas por el propietario de la empresa.		
301.01.01	CAPITAL PROPIO: Representa valor del aporte del propietario de la empresa, para el ejercicio de sus actividades.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por las pérdidas durante el ejercicio y/o retiro de los accionistas. Por la liquidación definitiva de la empresa.	Por los aportes de los socios o accionistas, por aumento del capital o revalorización de aportes iniciales.	Acreeador
301.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO: Registra la utilidad obtenida en el periodo y que consta en el Estado de Resultado.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la utilidad obtenida por la empresa en un periodo económico se lo obtiene en el asiento de cierre de libros con crédito al resumen de pérdidas y ganancias.	Por la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.	Acreeador

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
302.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO: Refleja la pérdida obtenida en la empresa en el actual ejercicio económico.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por el desembolso de las pérdidas obtenidas.	Acreeedor
4	INGRESOS: Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.		
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.		
401.01	INGRESOS OPERACIONALES: Son los valores recibido y/o causados como resultados de las operaciones propias de acuerdo a la actividad empresarial.		
401.01.01	VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financiero. Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías con tarifa 14% para su debida comercialización.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Al finalizar el ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	Por los valores que recibe la empresa por la venta de mercadería, al contado o a crédito.	Acreeedor
401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS: Refleja las ganancias por la comercialización de la mercadería. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.	Acreeedor

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
5	COSTOS Y GASTOS <ul style="list-style-type: none"> • Comprende el costo de los inventarios vendidos, comprende todos los costos derivados de la adquisición. • La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. 		
501	COSTOS		
501.01	COSTO OPERACIONALES: El coste o costo es el valor monetario de los consumos de factores que supone el ejercicio de una actividad económica destinada a la producción de un bien o servicio y que son recuperables.		
501.01.01	COSTO DE VENTAS: Representa el costo de mercaderías vendidas al precio de adquisición o al precio de costo.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la venta de mercadería al precio de costo.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.	Deudor
502	GASTOS		
502.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS: Registra el valor de gastos pagados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados con la institución.		
502.01.01	GASTO IESS: Representa el valor generado por concepto de aporte patronal al IESS de conformidad con las disposiciones legales		
	Débito	Crédito	Saldo
	: Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS: Por el valor de gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos por consumo de: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa.		

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
	Débito	Crédito	Saldo
	Registra el valor causado por concepto de servicios básicos. (agua potable, luz eléctrica y teléfono)	Registra el valor causado por concepto de servicios básicos. (agua potable, luz eléctrica y teléfono)	Deudor
502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA: Por los gastos pagados o causados por concepto de suministro de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor pagado por concepto de suministro de oficina.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA: Registra los valores de los gastos pagados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el buen funcionamiento de la empresa.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor pagado por concepto de material de aseo y limpieza.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
502.01.05	GASTO PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES: De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario se calcula el porcentaje establecido del 1%, sobre el saldo de las cuentas que se han vendido a crédito las mismas que no han sido cobradas.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por la provisión de cuentas incobrables.	Al cierre del ejercicio. por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES: Registra los valores de la depreciación de muebles y enseres, calculados por la empresa de acuerdo a método seleccionado.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación efectuada en la entidad durante el ejercicio económico.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico.	Deudor
502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA: Refleja los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la empresa de acuerdo a método seleccionado.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación efectuada en la entidad durante el ejercicio económico.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico.	Deudor
502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN: Detalla los valores de la depreciación de equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo a método seleccionado.		

MANUAL DE CUENTAS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico.	Deudor
502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO: Son los valores de la depreciación de los vehículos, calculados por la empresa de acuerdo a método seleccionado.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajuste realizados y al final del ejercicio económico.	Deudor
502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES: Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de diferentes gastos en que incurre la empresa que no estén en el plan de cuentas o que no tenga documentación de sustento.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el gasto causado o pagado por el arriendo del local.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6	CUENTAS TRANSITORIAS: Son las cuentas de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingreso y gasto y registra la utilidad o pérdida del ejercicio económico		
601	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS: Es la una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.		
	Débito	Crédito	Saldo
	Por el cierre de las cuentas de gasto. Por el registro de la utilidad del ejercicio económico. (Los ingresos son mayores a los gastos.)	Por el cierre de las cuentas de ingreso. Por el registro de la utilidad del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos.)	

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 001
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVO			
101		ACTIVO CORRIENTE			
101.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
101.01.01		CAJA			1.885,00
	50	Billetes de \$ 20,00	20,00	1.000,00	
	50	Billetes de \$ 10,00	10,00	500,00	
	60	Billetes de \$ 5,00	5,00	300,00	
	48	Monedas de \$ 1,00	1,00	48,00	
	40	Monedas de \$ 0,50	0,50	20,00	
	40	Monedas de \$ 0,25	0,25	10,00	
	40	Monedas de \$ 0,10	0,10	4,00	
	40	Monedas de \$ 0,05	0,05	2,00	
	100	Monedas de \$ 0,01	0,01	1,00	
101.01.02		BANCOS			2.987,39
	1	Banco Guayaquil Cta.Aho.#23611740	2.987,39	2.987,39	
101.02		ACTIVOS FINANCIEROS			
101.02.01		CUENTAS POR COBRAR			2.800,50
	1	SR. JAVIER CONDO	388,00	388,00	
	1	SR. FABIAN CUENCA	362,00	362,00	
	1	SR. DIEGO FABIAN PALADINES	340,00	340,00	
	1	SR. JAIME EDUARDO JARAMILLO	300,50	300,50	
	1	SR. RICAR LOZANO	249,00	249,00	
	1	SR. JAVIER FRANCISCO CANDO	366,00	366,00	
	1	SR. EFRAÍN MINGA	246,50	246,50	
	1	SR. HUGO MOROCHO	548,50	548,50	
101.03		INVENTARIOS			
101.03.01		INVENTARIO DE MERCADERÍA			23.296,85
	15	Alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA- VISION	0,98	14,70	
	2	Alternador CHEVROLET CORSA- EVOLUTION-SPARK	2,51	5,02	
	3	Amortiguador alternador MAZDA	9,56	28,68	
	6	Amortiguador del ACCENT VISION 06/10KIA EXIC	25,01	150,06	
	4	Amortiguador del CHE. AVE/05/CHEVITAXI/ACTIVO/EMOTI	19,96	79,84	
	3	Amortiguador del CHE. AVE/05/CHEVITAXI/ACTIVO/EMOTI	19,96	59,88	
	8	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06- 11 XCITE 06-R	29,70	237,60	
	1	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06- 11 XCTE 06- R GAS C/ABS	29,70	29,70	
	2	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 94- 92, H.ACCENT 1.3	9,03	18,06	
	6	Amortiguador del HYUNDAI GETZ 02- GAS	23,73	142,38	
	2	Amortiguador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.4.-1.6-	15,20	30,40	
	1	Amortiguador del HYUNDAI i10 09-11 PICANTO 05-10 R GAS	28,22	28,22	
	8	Amortiguador HYUNDAI ACCENT TUCSON IX 1.5	26,54	212,32	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 002
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	13	Amortiguador posterior CHEVROLET AVEO	21,70	282,07	
	2	Amortiguador posterior NISSAN SENTRA B13 1600 96-LH	30,16	60,32	
	2	Amortiguador posterior NISSAN SENTRA B13 1600 96-RH	30,16	60,32	
	1	Amortiguador posterior RH HY. VERNA	20,38	20,38	
	3	Araña CHEVROLET AVEO LH	23,15	69,45	
	3	Araña HYUNDAI ACCENT 1.4-1.6	26,64	79,92	
	3	Anillo sincronizador HYUNDAI VERNA	18,00	54,00	
	1	Amortiguador posterior SUZUKI FORZA TODOS	4,20	4,20	
	4	Articulación terminal CHEVROLET AVEO-CORSA	6,86	27,43	
	4	Articulación terminal axial CTR HYUNDAI ACCENT VERNA	5,16	20,64	
	3	Automático de arranque SANTA FE-HYUNDAI-CORSA-EVO	12,42	37,26	
	4	Aventador NISSAN SENTRA B13	14,26	57,04	
	5	Aventador HYUNDAI ACCENT TODOS	15,06	75,30	
	3	Aventador posterior HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	12,68	38,04	
	8	Aventador posterior CHEVROLET CORSA EVOLUTION TRAS.	16,01	128,08	
	3	Aventador SUZUKI FORZA II	22,65	67,95	
	4	Banda alternador KIA RIO 1.5L DOHC 2003/MAZDA 1.6L	3,55	14,20	
	3	Banda alternador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 03-DIR HID.	7,99	23,97	
	3	Banda alternador DATSUN 1.2L-Mazda	2,35	7,05	
	4	Banda alternador GRAND VITARA 3P-5P/FORZA 1.3L	3,22	12,88	
	3	Banda alternador HYUNDAI ACCENT 1.5L	3,57	10,71	
	3	Banda alternador HYUNDAI ACCENT 2012 y 2014	5,33	15,99	
	2	Banda alternador HYUNDAI TUCSON 1.5	3,56	7,12	
	4	Banda del alternador tiempo gates CHEV-CORSA-AVEO 1.4L 1.6 25.4mm	11,60	46,40	
	2	Banda alternador HYUNDAI-CHEVROLET-DMAX-TODOS	4,56	9,12	
	5	Banda bomba de agua-HYUNDAI ACCENT-VERNA-MATRIX-ELANTRA-CETARO 01-4PK845	3,11	15,55	
	2	Banda de distribución CHEVROLET AVEO 1.4 1.6	16,26	32,51	
	3	Banda de distribución CHEVROLET AVEO 1.5	15,64	46,92	
	3	Banda de distribución HYUNDAI ACCENT-GETZ-VERNA 06-/	6,65	19,95	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 003
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	1	Banda de distribución tiempo gates CHEV LUV 2.2/D-MAX 2.4L 20 mm	13,29	13,29	
	2	Banda de distribución tiempo gates SUZU FOZA I 89 DC 19 mm	10,51	21,02	
	8	Barra articulación HYUNDAI ACCENT 06-011 KIA RIO 05-	7,66	61,25	
	4	Barra articulación NISSAN SENTRA -94	16,17	64,68	
	2	Barra link Muñeco GRAND VITARA 3P-5P	3,56	7,12	
	5	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT 60-11	5,60	28,00	
	1	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT 2012	11,64	11,64	
	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT EXCITE	5,89	11,78	
	2	Barra link Muñeco HYUNDAI GETZ	4,98	9,96	
	4	Barra link Der. KIA PICANTO 04. HY I10 07	4,30	17,20	
	4	Barra link Izq. CHEVROLET CORSA-AVEO-EVOLUTION	5,15	20,60	
	4	Barra link Izq. KIA PICANTO 04. HY I10-07	3,88	15,52	
	6	Barra link HYUNDAI ACCENT 06-11	3,59	21,54	
	2	Barra link (Muñeco) HYUNDAI TUCSON IX	10,65	21,30	
	5	Barra link NISSAN SENTRA	4,21	21,05	
	4	Base amortiguador Der. CHEVROLET AVEO	2,38	9,52	
	2	Base amortiguador Der. HY GETZ/ MOBIS	36,03	72,06	
	4	Base amortiguador Sup. del HYUNDAI ACCENT	5,88	23,52	
	2	Base caja de cambio (Caracol) CHEVROLET EVOLUTION	12,64	25,28	
	2	Base motor DAEWOO-MATIZ-TICO LH	15,89	31,78	
	3	Base motor del CHEVROLET AVEO ACTIVO-CHEV	17,79	53,37	
	2	Base motor del HYUNDAI ACCENT 06-11 L 1400-160	22,59	45,18	
	2	Base motor HYUNDAI ELANTRA 06 post.	10,52	21,04	
	4	Base motor del HYUNDAI GETZ-	12,98	51,92	
	1	Base motor del motor RH HYUNDAI GETZ-	3,87	3,87	
	5	Base motor SUZUKI FORZA I-II- LH	12,61	63,05	
	5	Base motor SUZUKI FORZA I-II- RH	12,61	63,05	
	3	Base motor post. SUZUKI FORZA I	7,56	22,68	
	3	Bendix arranque SUZUKI FORZA	9,52	28,56	
	2	Bobina CORSA TODOS 98/- 4 Pines	22,89	45,78	
	4	Bobina encendido HYUNDAI ACCENT 12-ELANTRA 08-11-ELANTRA 12-VELOSTER-CERTO 09-FORTE-SOUL 1.6 MODULO	15,31	61,24	
	2	Bobina encendido HYUNDAI GETZ /SUN KIA RIO 1.5L/RIO STYLUS/SPECTRA 1.6L	20,13	40,26	
	6	Bocín plato susp. grande NISSAN B13	3,09	18,54	
	6	Bocín plato suspensión inf. HYUNDAI ACCENT 12	3,92	23,54	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 004
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	2	Bocín plato suspensión inferior	9,92	19,83	
	20	Bocín plato suspensión Int. (Sellado)	4,94	98,80	
	10	Bocín plato suspensión peq. AVEO	1,05	10,50	
	6	Bocín plato suspensión Peq. AVEO/GM	3,38	20,28	
	2	Bomba de aceite GRAND VITARA 3P-5P	40,22	80,43	
	1	Bomba de aceite AVEO LANOS	25,00	25,00	
	3	Banda de aceite SUZUKI FORZA I-II	31,64	94,92	
	2	Bomba de agua HYUNDAI ACCENT-VISION-1.6-98/02.	15,48	30,96	
	4	Bomba de agua CHEVROLET AVEO EMOTION-SAIL-ACTIVO NUBIRA-98-1400/1600 DOHC	14,16	56,64	
	4	Bomba de agua SUZUKI FORZA I	19,64	78,54	
	4	Bomba de agua SUZUKI FORZA II	19,64	78,54	
	2	Bomba de agua SUZUKI FORZA I-II /-1.3-1.4	18,65	37,30	
	1	Bomba de freno CHEVROLET CORSA 1600 96-99 TEVES 13/16"	24,93	24,93	
	20	Bomba de gasolina alternador, accesorios CHEVROLET AVEO-CORSA-EVOLUTION	25,92	518,40	
	5	Bomba de gasolina alternador, accesorios HYUNDAI GETZ-ACCENT-	16,20	81,00	
	6	Bombona banda hidráulica CHEVROLET AVEO	2,81	16,86	
	2	Botón de luces de parqueo	1,85	3,70	
	2	Boya tanque gasolina HYUNDAI GETZ	11,93	23,86	
	2	Boya tanque de gasolina MATIZ - SPARK	11,18	22,36	
	2	Boya tanque de gasolina DATSUN 1000-1200	8,32	16,64	
	3	Brazo Amortiguador post. CHEVROLET AVEO-EVO	2,35	7,05	
	3	Bujes del alternador pequeño NISSAN SENTRA B-13	4,21	12,63	
	3	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ LH	1,76	5,28	
	3	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ RH	4,21	12,63	
	10	Buje de mesa suspensión CHEVROLET AVEO ACTIVO-FAMILY-CHEVY TAXI 05-Pequeño	2,81	28,10	
	8	Buje de mesa suspensión HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ 01-05 GRANDE	2,30	18,40	
	10	Buje de mesa suspensión HYUNDAI GETZ 02- GRANDE	3,03	30,30	
	3	Buje de la Cremallera CHEVROLET AVEO 1.5	9,12	27,36	
	28	Bujía HYUNDAI ELANTRA SERIES 08-11 ACCENT 12-Velocer 12-KIA RIOR12-	1,58	44,24	
	15	Bujías (LZKR6B-10E)/ MOBIS	2,38	35,70	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 005
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	6	Bujías del alternador NISSAN SENTRA B-13	8,07	48,42	
	6	Cable acelerador SUZUKI FORZA I	6,08	36,50	
	1	Cable de acelerador HYUNDAI GETZ	6,58	6,58	
	7	Cable de bujía Juego CHEVY TAXI-DAEWOO LANOS	6,98	48,89	
	2	Cable de bujía Juego DATSUN 1200	5,64	11,28	
	7	Cable de bujía Juego HY. ACCENT-MATRIX 1.6 16 vál.2000-	8,98	62,83	
	2	Cable de embrague NISSAN SENTRA B13	6,33	12,66	
	2	Cable de bujía Juego SUZUKI FORZA I	5,95	11,90	
	2	Cable de bujía Juego SUZUKI FORZA II	7,82	15,65	
	3	Cable de bujías CHEVY TAXI CORSA EVOLUTION	6,23	18,69	
	6	Cable de bujías DAEWO LANOS-CHEVY MOTOR	6,95	41,68	
	5	Cable de bujías HYUNDAI ACCENT 06/-1.4	7,73	38,67	
	2	Cable de bujías HYUNDAI ATOS PRIME 07	6,13	12,26	
	4	Cable de bujías HYUNDAI VERNA 1.5 99-00	5,07	20,28	
	3	Cable de bujía CHEVROLET AVEO FAMILY	8,42	25,26	
	2	Cable de freno Der. CHEVROLET AVEO-CORSA- EVOLUTION / MCH	5,42	10,84	
	3	Cable de Freno Mano RH HYUNDAI ACCENT 2012	5,25	15,75	
	3	Cable de freno lzq. CHEVROLET AVEO-CORSA- EVOLUTION / MCH	5,42	16,26	
	4	Cable de freno de mano central CHEVROLET EVOLUTION	9,47	37,88	
	2	Cable de freno de mano DATSUM 1200	11,23	22,46	
	4	Cable de freno de mano HYUNDAI GETZ 1.6 L/H	8,77	35,08	
	8	Cable de freno mano central SAIL/MCH	5,07	40,56	
	3	Cable de freno mano SUZUKI FORZA I	5,32	15,96	
	1	Cable de velocímetro SUZUKI FORZA II	6,96	6,96	
	1	Cable selector de cambios HYUNDAI TUCSON 2.0	18,94	18,94	
	2	Cadena de distribución (Vibrador) HYUNDAI VERNA	5,15	10,30	
	10	Caucho barra estabilizador DAEWOO MATIZ-CIELO	0,70	7,00	
	4	Caucho barra estabilizadora CHEVROLET AVEO-SPARK 1.6-1.9	2,10	8,40	
	15	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-GETZ-XCTE 06-11	1,05	15,75	
	10	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11 (2.4 cm)	0,69	6,90	
	4	Caucho barra estabilizadora KIA PICANTO R	3,24	12,95	
	9	Caucho barra estabilizadora SUZUKI FORZA I-II 98/-	2,81	25,29	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 006
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	16	Caucho tope amortiguador Post. HYUNDAI GETZ-ACCENT-XCITE 05-	1,22	19,57	
	3	Caucho válvula CHEV. AVEO GENUINO	8,34	25,02	
	2	Carburador (Kit 3 piezas) DAEWOO RACER LANOS	8,42	16,84	
	3	Carburador (s/n de piezas) SUZUKI FORZA II	7,71	23,13	
	1	Chapa bancada STD FORZA I Y II	7,64	7,64	
	4	Chapa biela 0.75 CHEVROLET AVEO	8,48	33,93	
	3	Chapa biela STD FORZA I Y II	5,50	16,49	
	4	Chapa biela STD HYUNDAI 1.6	6,53	26,11	
	2	Cremallera (Kit de reparación) CHEVROLET AVEO-CORSA-EVO	210,52	421,04	
	4	Cilindro auxiliar de embrague (Kit de reparación) SUZUKI FORZA	3,51	14,04	
	2	Cilindro maestro freno DAEWOO MATIZ- RACER CIELO	27,37	54,74	
	2	Cilindro maestro freno SUZUKI FORZA I-II	35,08	70,16	
	3	Cilindro principal de embrague CHEVROLET AVEO FAMILY	24,56	73,68	
	2	Cilindro embrague principal HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 1500/1600 DOHC C/RESERVORIO	25,77	51,54	
	2	Cilindro rueda Post. SAIL, AVEO/ MCH	4,57	9,14	
	5	Cilindro rueda Post. CHEVROLET AVEO- SPARK-EVOLUTION-TODOS	4,12	20,60	
	2	Cilindro rueda Post. DATSUN 1200	4,26	8,52	
	5	Copa armada HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11	30,88	154,40	
	4	Copa armada CHEVROLET AVEO- FAMILY-SPARK	16,84	67,36	
	2	Copa armada alterna de SUZUKI FORZA I- II 98/-	15,43	30,86	
	3	Copa HYUNDAI ACCENT-GETZ	35,78	107,34	
	2	Copa DEWOO RACER CIELO-MATIZ	18,94	37,88	
	3	Copa CHEVROLET AVEO alterno	17,54	52,62	
	2	Cremallera HYUNDAI ACCENT 06-11	4,13	8,26	
	4	Cremallera (Kit de reparación) DAEWOO- RACER-LANOS	19,65	78,60	
	2	Cruceta HYUNDAI ACCENT-VERNA	4,23	8,46	
	2	Disco de embrague DATSUN 1200	18,86	37,72	
	2	Disco de embrague FORZA	18,95	37,89	
	2	Disco de embrague HYUNDAI VERNA 1.5 SENC/A	19,88	39,75	
	3	Disco de freno CHEVROLET OPTRA	18,94	56,82	
	2	Disco de freno HYUNDAI GETZ 06-1600 DOHC Ventilado 240x124x40x19	14,79	29,58	
	1	Disco de freno KIA RIO	12,30	12,30	
	3	Electro ventilador CHEVROLET AVEO FAMILY	30,87	92,61	
	1	Electro ventilador KIA RIO STYLUS	27,37	27,37	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 007
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	1	Electro ventilador RAD HYUNDAI ACCENT VERNA	27,26	27,26	
	2	Embalaje cartón	1,79	3,58	
	2	Empaque cabezote CHEVROLET CORSA EVOLUTION	5,16	10,32	
	3	Empaque cabezote SUZUKI FORZA I-II 98/-	3,34	10,02	
	2	Empaque cabezote THG	6,15	12,30	
	6	Empaque caja de cambios HYUNDAI ACCENT-ELANTRA-GETZ 1.6	1,40	8,40	
	3	Empaque completo Juego CORSA	23,21	69,63	
	3	Empaque completo Juego CORSA 1.6	25,41	76,23	
	4	Empaque de cabezote 1.4 EFI	4,79	19,16	
	6	Empaque de cabezote 1.6 8v	4,16	24,96	
	1	Empaque motor KIA RIO STYLUS	20,75	20,75	
	4	Empaque múltiple de admisión FORZA I	1,40	5,60	
	6	Empaque tapa válvula (Caucho)	2,98	17,88	
	2	Empaque tapa válvula ATOS 01. I10 08-11	1,01	2,02	
	3	Empaque tapa válvula CHEVROLET CORSA-AVEO 1.6	4,91	14,73	
	6	Empaque tapa válvula DW. CHEVROLET SPARK-MATIZ- CHEVY TAXI	4,85	29,13	
	20	Empaque tapa válvula GETZ, VERNA 1.6	6,35	127,00	
	3	Empaque tapa válvula HYUNDAI ACCENT-VERNA	7,02	21,06	
	2	Empaque tapa válvula KIA CERATO 1.6	9,23	18,46	
	2	Empaque tapa válvula LANOS-MAZDA BT 50	5,19	10,38	
	8	Engranajes	5,62	44,96	
	7	Enlace barra estabilizadora CTR HYUNDAI ACCENT	3,95	27,65	
	4	Enlace barra estabilizadora CTR HYUNDAI ACCENT	3,95	15,80	
	6	Espiral delt. HYUNDAI ACCENT 90-98 2	13,04	78,24	
	1	Espiral LUV-TROOPER 2300/93 , ISUZ	11,08	11,08	
	2	Espiral NISSAN SENTRA B-13 92-95	13,69	27,38	
	2	Espiral Post. AVEO/ MCH	8,78	17,56	
	2	Espiral Post. HYUNDAI ACCENT-GETZ	14,85	29,71	
	2	Filtro de aceite CHEVROLET AVEO	4,21	8,42	
	5	Filtro de aire CHEVROLET AVEO-CORSA 1.4-1.5-1.6	2,81	14,05	
	2	Filtro de aire DATSUN 1200	4,56	9,12	
	2	Filtro de aire DAEWOO TICO -/ 91-02	3,51	7,02	
	2	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON IX-SPORTAGE 05-10 2	2,48	4,96	
	2	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 95-00 1500 SOCHC INY	2,48	4,96	
	5	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10	3,59	17,95	
	5	Filtro de aire KUBOSHI HYUNDAI ACCENT VERNA	2,40	12,00	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 008
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	3	Filtro Aire SUZUKI FORZA II	2,86	8,58	
	20	Filtro de gasolina CHEVROLET AVEO 1.5	1,84	36,80	
	4	Filtro de gasolina Frisson KIA PICANTO	5,85	23,40	
	2	Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT ELANTRA-RIO- R 12	8,10	16,20	
	2	Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT 95-00	3,73	7,45	
	3	Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 2	6,33	18,99	
	3	Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON IX-SPORTAGE R-11	6,82	20,46	
	15	Grasa Moly Graf NLGI 24 TB/ 1TB MG N 397 GR	3,15	47,25	
	10	Grasa TYT, CHV, HDY, KIA,MZD,RUN	1,58	15,80	
	6	Guardapolvo cremallera HY. TUCSON	1,40	8,40	
	6	Guardapolvo punta eje CHEVY TAXI	1,96	11,76	
	10	Guardapolvo punta homo HY. ACCENT 06-10	1,92	19,20	
	15	Guaype	0,36	5,40	
	3	Horquilla embrague Ruliman HYUNDAI ACCENT 06-11 TIPO "Y"	3,92	11,76	
	2	Horquilla 1era. Y 2da. AVEO/ GM	15,28	30,56	
	2	Horquilla caja 3ra y 4ta AVEO/ GM	15,82	31,64	
	6	Juego de biela CHEVROLET-CORSA-EVOLUTION-SPARK	14,89	89,34	
	7	Juego de biela HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ.MATRIX	11,26	78,82	
	4	Juego de cable de bujías AVEO 1.4/.1.5 DELPHI/BRAZIL	15,64	62,56	
	3	Juego de cable de bujías AVEO 1.4/.1.5 DELPHI/BRAZIL	15,64	46,92	
	4	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO	13,56	54,24	
	3	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO FAMILY	13,59	40,77	
	4	Juego de cable de bujías CHEVROLET CORSA EVOLUTION	11,55	46,20	
	8	Juego de cable de bujías CHEVROLET EVOLUTION 1.8	13,49	107,92	
	3	Juego de cable de bujías CHEVROLET SAIL	13,69	41,07	
	2	Juego de cable de bujías CHEVROLT SPARK	13,78	27,56	
	4	Juego de cable de bujías CORSA DELPHI/BRAZIL	11,55	46,20	
	15	Juego de cable de bujías HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	10,26	153,90	
	3	Juego de cable de bujías HYUNDAI GETZ	10,69	32,07	
	3	Juego de cable de bujías HYUNDAI TUCSON IX	10,95	32,85	
	2	Juego de cable de bujías HYUNDAI TUCSON SPORTAGE	11,89	23,78	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 009
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	2	Juego de cable de bujías MATIZ-SPARK	11,58	23,16	
	2	Juego de cable de bujías NISSAN SENTRA B13	10,67	21,34	
	3	Juego de biela HYUNDAI ACCENT4-	7,02	21,06	
	2	Juego de biela SUZUKI FORZA I-II 98/-	28,06	56,12	
	6	Juego de bujías HYUNDAI VARIOS	7,02	42,12	
	8	Juego de bujías CHEVROLET AVEO-CORSA-FAMILY	7,02	56,16	
	4	Juego de bujías KIA RIO STYLUS	4,74	18,96	
	3	Juego de cable de bujías DAEWOO	5,61	16,83	
	3	Juego de admisión HYUNDAI ACCENT-GETZ-TUCSON IX	23,89	71,67	
	3	Juego de válvula guías SUZUKI FORZA II	19,20	57,60	
	2	Juego de válvula CHEVROLET AVEO 1.6 CHEVY TAXI	13,04	26,08	
	1	Juego de válvula CHEVROLET SUZUKI FORZA I	13,61	13,61	
	2	Juego de válvula CHEVROLET SUZUKI FORZA II	13,37	26,74	
	3	Juego de válvula DAEWOO MATIZ 98-	23,15	69,45	
	3	Juego de válvula guías HYUNDAI ACCENT-GETZ-TUCSON IX	19,20	57,60	
	3	Juego de válvula HYUNDAI ACCENT VERNA VISION	24,32	72,96	
	2	Juego de válvula SUZUKI FORZA I	27,19	54,38	
	2	Kit amortiguador KIA RIO EXITE	143,51	287,02	
	6	Kit de distribución CHEVROLET AVEO	23,21	139,26	
	2	Kit de distribución CHEVROLET AVEO 1.6	25,84	51,68	
	5	Kit de distribución CHEVROLET AVEO FAMILY	21,53	107,65	
	2	Kit de distribución CHEVROLET CORSA EVOLUTION	22,54	45,08	
	2	Kit de distribución CHEVROLET SAIL	26,79	53,58	
	2	Kit de distribución CHEVROLET SPARK	22,65	45,30	
	2	Kit de distribución DAEWOO CIELO	23,46	46,92	
	2	Kit de distribución HYUNDAI ACCENT	21,69	43,38	
	6	Kit de distribución HYUNDAI GETZ-ACCENT-VERNA	22,49	134,94	
	2	Kit de distribución HYUNDAI NEW ACCENT	21,56	43,12	
	2	Kit de distribución HYUNDAI TUCSON IX	23,72	47,44	
	4	Kit de distribución NISSAN SENTRA B13	20,36	81,44	
	1	Kit de distribución SUZUKI FORZA 1.3	26,03	26,03	
	1	Kit de embrague GRAN VITARA 3P-5P	42,36	42,36	
	1	Kit de embrague CHEV.SAIL 1.4 12/-C/-Ruliman	63,08	63,08	
	2	Kit de embrague CHEVROLET CORSA	61,19	122,38	
	4	Kit de embrague CHEVROLET EVOLUTION 1.8	48,05	192,20	
	6	Kit de embrague CHEVROLET SAIL	57,31	343,86	
	4	Kit de embrague HYUNDAI ACCENT	41,87	167,48	
	4	Kit de embrague HYUNDAI TUCSON IX	49,64	198,56	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 010
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	2	Kit de embrague KIA RIO STYLUS	36,16	72,32	
	1	Kit embrague CHEV.SAIL 1.4 12/-C/- Ruliman	63,08	63,08	
	6	Kit de microfiltros vehículos TYT, CHV, HDY, KIA,MZD,RUN	2,46	14,76	
	3	Kit de multiempaque tapa válvula DATSUM 1000-1200	2,46	7,38	
	8	Kit pernos mordaza CHEV. DMAX 2010/ SANTA FE	7,01	56,08	
	8	Kit pernos mordaza HYUNDAI 2008 NEW ACCENT, EXCITE	6,97	55,76	
	6	Kit pernos mordaza HYUNDAI ACCENT, VERNA, GETZ	6,84	41,04	
	2	Kit de reparación inyectores HYUNDAI ACCENR-GETZ	466,65	933,30	
	2	Kit de reparación inyectores KIA RIO EXITE	122,80	245,60	
	2	Kit de reparación de motor del CORSA WIND 1.6	210,52	421,04	
	2	Kit de reparación de motor del SUZUKI FORZA I	294,74	589,48	
	36	Limpiador de carburador ABRO CC200	2,92	105,27	
	25	Líquido de Frenos 1 litro	2,10	52,50	
	20	Líquido de Frenos 12 onzas	3,50	70,00	
	5	Lubricante de aceite GL 4 Litros	32,34	161,70	
	4	Lubricante de aceite GOLD 5K 12/1 CJS LTRS	37,71	150,84	
	3	Lubricante Fluido para Transmisiones mecánicas D-II 12/1 CJS LTRS	33,56	100,68	
	2	Lubricante KRONOSM SAE 40 12/1 CJS LTRS	33,16	66,32	
	2	Lubricante KRONOSM SAE 40 6/1 CJS LTRS	63,17	126,34	
	4	Lubricante Multiuso 90 GL-4 12/1 CJS LTRS	33,88	135,52	
	4	Lubricante multiuso 90 GL-4 12/1 CJS LTRS	33,88	135,52	
	26	Lubricante multiuso GEAR 80W90 GL-5 12/1 CJS LTRS	2,11	54,86	
	6	Malla filtro combustible ACCENT 13	0,88	5,28	
	20	Malla filtro combustible AVEO/ MCH	0,78	15,60	
	4	Malla filtro combustible-gasolina 92x65mm NISSAN SENTRA 05	0,54	2,16	
	2	Manguera de calefacción CHEVROLET AVEO-GENUINO	7,30	14,61	
	6	Manguera del motor HYUNDAI GETZ	8,42	50,52	
	9	Mangueras del motor SUZUKI FORZA I-II 98/-	5,61	50,49	
	2	Manguera de radiador Inferior CHEVROLET AVEO/ONNURI	3,57	7,14	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 011
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	4	Manguera de radiador superior CHEVROLET AVEO	3,87	15,47	
	4	Manguera de radiador superior CHEVROLET AVEO/ONNURI	2,40	9,60	
	6	Manguera de radiador post. HYUNDAI VERNA	3,16	18,96	
	4	Manguera de velocímetro KIA RIO CERATO-EXCITE	5,26	21,04	
	6	Manzana CHEVROLET AVEO 1.4-1.6	7,02	42,12	
	2	Manzana rueda HYUNDAI ACCENT- VERNA-GETZ	41,30	82,60	
	2	Manzana rueda KIA RIO- CERATO	22,46	44,92	
	2	Manzana rueda post. NISSAN SENTRA B- 13	21,05	42,10	
	3	Manzana rueda Delt. CHEVROLET AVEO	9,82	29,46	
	6	Manzana rueda posterior HYUNDAI ACCENT XCITE-GETZ C/RUL	26,15	156,93	
	4	Manzana rueda posterior HYUNDAI ELANTRA/I30 06	12,96	51,84	
	1	Mesa de suspensión HYUNDAI ACCENT 2012 LH	21,76	21,76	
	1	Mesa de suspensión HYUNDAI ACCENT 2012 RH	21,76	21,76	
	3	Mesa de suspensión HYUNDAI ACCENT XCITE 06-11 RH	18,67	56,02	
	2	Motor bomba de aceite SUZUKI SWIFT/VITARA/FORZA	41,80	83,60	
	3	Motor chapa biela SUZUKI FORZA I	6,28	18,83	
	8	Motor DAEWOO CIELO	2,81	22,48	
	1	Motor pistón KOREA HYUNDAI ACCENT 1500 12 vál. 94-98	39,06	39,06	
	1	Motor CHEVROLET SAIL	4,21	4,21	
	2	Motor rines carro CHEVY TAXI 1500/SEIL 76. 5x1.5x1	14,06	28,13	
	4	Palanca embrague (Tipo L) AVEO	2,81	11,24	
	4	Pasador control de cambios SUZUKI FORZA I	2,41	9,64	
	2	Pastillas de freno CHER. OPTRA 1.8 AVEO 1.4/1.6	11,31	22,62	
	8	Pastillas de freno CHEV. SAIL/ CHEV. ALTO/SPARK	10,52	84,16	
	10	Pastillas de freno CHEVITAXI/OPTRA/AVEO/ CH VIVANT	9,21	92,10	
	2	Pastillas de freno CHEVROLET AVEO	10,02	20,05	
	3	Pastillas de freno CHEVROLET SAIL 12-	9,03	27,09	
	2	Pastillas de freno CORSA	10,91	21,81	
	2	Pastillas de freno CORSA 1.4 WIND 98/02 (Larga)	5,50	11,00	
	2	Pastillas de freno CORSA 1.6 96/98	6,20	12,40	
	2	Pastillas de freno CORSA EVOLUCIÓN	8,66	17,33	
	4	Pastillas de freno CORSA EVOLUTION 2002	12,29	49,14	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 012
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	3	Pastillas de freno CORSA EVOLUTION 2002	12,29	36,87	
	5	Pastillas de freno DAEWOO NUBIRA-CHEVY TAXI-AVEO-ACTIVO-FAMILY 98-	8,96	44,80	
	2	Pastillas de freno GRAN VITARA	10,52	21,04	
	6	Pastillas de freno H. ACCENT 2012/ KIA CARENS 2015	10,67	64,04	
	10	Pastillas de freno H. EXEL-ACCENT-VERNA-GETZ	7,81	78,10	
	4	Pastillas de freno H. TUCSON IX 2010	21,06	84,24	
	2	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 2012	10,71	21,42	
	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 2012	10,52	10,52	
	8	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT VERNA 2006/ KIA X-CITE	11,78	94,24	
	1	Pastillas de freno HYUNDAI ATOS PRIME 01-	10,37	10,37	
	4	Pastillas de freno HYUNDAI GETZ-VERNA 01-EXCEL-SCOUPE-ELANTRA-AVANTE-ACCENT 92-C/SEGURO	7,93	31,72	
	6	Pastillas de freno HYUNDAI TUCSON 2004	12,25	73,49	
	4	Pastillas de freno HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 ELANTRA E SERIES 08-11 SOUL 08-2000 DOHC	11,43	45,72	
	1	Pastillas de freno HYUNDAI VERNA GETZ	7,66	7,66	
	2	Pastillas de freno MAZDA BT-50	10,70	21,40	
	2	Pastillas de freno NISSAN SENTRA B13	9,12	18,24	
	2	Piñón del velocímetro HYUNDAI VERNA	52,62	105,24	
	2	Pistones CHEVROLET AVEO 1.6	30,78	61,56	
	1	Pistón JCC 0.50	32,15	32,15	
	2	Pistón JCC STD FORZA I	27,36	54,71	
	2	Pistones GRAN VITARA 3P-5P	23,86	47,72	
	2	Plato de embrague 1500	19,30	38,59	
	1	Plato de embrague FORZA II	29,85	29,85	
	1	Plato de embrague HYUNDAI ACCENT	72,28	72,28	
	2	Plato de embrague HYUNDAI GETZ	25,26	50,52	
	4	Polea HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	13,33	53,32	
	2	Propulsores Válvula HYUNDA ACCENT-VERNA-GETZ	33,69	67,38	
	2	Propulsores Válvula CHEVROLET AVEO-CORSA	36,49	72,98	
	8	Punta caucho interna CHEVROLET EVOLUTION	2,10	16,80	
	1	Punta caja SUZ. FORZA 1.3 LH MACHO	17,42	17,42	
	2	Punta caja SUZ. FORZA 1.3 RH HEMBRA	17,62	35,24	
	2	Punta caja SUZUKI FORZA I22x35x19	16,93	33,86	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 013
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	2	Punta Eje HYUNDAI ACCENT 2012	2,46	4,92	
	6	Punta eje GSP	15,38	92,27	
	3	Punta CHEV. SAIL/ CHEV. CORSA WIND/ ALTO/SPARK-2	14,03	42,09	
	5	Punta CHEVROLET AVEO	6,03	30,15	
	3	Punta HYUNDAI VERNA-GETZ	12,62	37,86	
	3	Punta KIA CERATO	12,63	37,89	
	4	Punta interna RENAULT LOGAN-3	12,62	50,48	
	2	Radiador CHEVROLET SAIL 12-	47,72	95,44	
	1	Radiador de panel SUZUKI FORZA/CHEV. SWIFT	29,49	29,49	
	2	Radiador HYUNDAI ACCENT VERNA 01- 02 1500 PEC	32,07	64,14	
	2	Radiador HYUNDAI ACCENT GETZ VERNA 03-05 Grande Aluminio	66,66	133,32	
	2	Radiador NISSAN SENTRA B-13	47,02	94,04	
	2	Refrigerante 888635467	2,81	5,62	
	4	Relay HYUNDAI ACCENT 06-11 ACCENT 12- LUZ STOP	8,33	33,32	
	2	Relay HYUNDAI ACCENT VERNA-GETZ- MATRIX-ELANTRA 01-LUCES	2,90	5,80	
	2	Reservorio de agua CHEVROLET AVEO 1.6	17,54	35,08	
	3	Reservorio de agua CHEVROLET AVEO	9,82	29,46	
	2	Reparador del carburador HYUNDAI GETZ /-	11,22	22,44	
	6	Retén árbol levas CHEVROLET AVEO (42x56X7)/ GM	12,62	75,72	
	2	Reten barra leva AVEO CORSA EVOLUTION	25,96	51,92	
	6	Retén caja de cambios HYUNDAI ACCENT TODOS	2,10	12,60	
	3	Retén del carburador DATSUM 1200	4,56	13,68	
	6	Retén cigüeñal CHEVROLET AVEO-EVO	8,40	50,40	
	10	Retén cigüeñal Post. HY. ACCENT, VERNA	8,40	84,00	
	3	Reten de distribución DAEWOO RACER- CIELO	2,63	7,89	
	3	Reten de distribución SUZUKI FORZA 1.3	1,58	4,74	
	6	Retén semi eje Izq. GETZ, RIO R.	1,54	9,24	
	5	Retén semi eje Izq. HY. ACCENT, VERNA5	2,80	14,00	
	3	Reten semieje SUZUKI FORZA II	2,10	6,30	
	3	Reten piloto CHEVROLET AVEO	3,51	10,53	
	12	Retén tapa válvula HY. VERNA/ MOBIS	1,56	18,72	
	6	Reten del varillaje HYUNDAI ACCENT- TUCSON-VERNA-GETZ	3,51	21,06	
	5	Retenedor tapa de bujías caja HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIZ-110 01-	7,72	38,60	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 014
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	12	Retenedor de caja CHEVROLET AVEO-CORSA 26-43	2,81	33,72	
	2	Retenedor de distribución Matrix CORONA 1200	0,97	1,95	
	2	Retenedor semieje CHEVROLET AVEO	2,10	4,20	
	5	Rines CHEVROLET AVEO CORSA 1600	18,24	91,20	
	1	Rines GRAND VITARA 3P-5P	35,08	35,08	
	2	Rines NPR SWG30030ZZ 0.75 HYUNDAI 1.6	16,76	33,51	
	1	Rines NPR SWG30035ZZ 0.25 HY. ACCENT XCITE 1.4	18,32	18,32	
	2	Rines NPR SWG30046ZZ STD HY. ACCENT 2012	17,18	34,36	
	5	Rodamientos CHEVROLET AVEO - CORSA-EVOLUTION	8,37	41,86	
	5	Rodamiento (ruliman) SUZUKI FORZA I-II 98/-	8,42	42,10	
	3	Rotulas armadas DAEWOO MATIZ	4,56	13,68	
	6	Rótula HYUNDAI VERNA GETZ	3,90	23,40	
	6	Rotula KIA RIO STYLUS	14,03	84,18	
	6	Rótula NISSAN SENTRA B-13	9,82	58,92	
	8	Rotula inferior AVEO/CHEVY - CTR/KOREA	5,65	45,19	
	5	Rotula Suspensión HYUNDAI ACCENT-XCITE	7,62	38,12	
	1	Rotula suspensión NISSAN SENTRA B13 90-	11,67	11,67	
	1	Rotula SUZUKI FORZA I	16,71	16,71	
	1	Ruliman de caja piñón THY-ACCENT VERNA GMOBIS	11,31	11,31	
	2	Ruliman de embrague HY. NEW ACCENT-XCITE	16,50	33,00	
	2	Ruliman de embrague HY. VERNA-ACCENT-GETZ	16,58	33,16	
	2	Ruliman de caja HYUNDAI ELANTRA-06-11	17,19	34,38	
	1	Ruliman embrague (Con CHEV. CORSA) FTE	34,48	34,48	
	2	Ruliman embrague HYUNDAI ACCENT-ELANTRA E SERIES-XCITE-CERATO FORTE 06-ELANTRA R 12- 1400/1600 DOHC	25,26	50,52	
	6	Ruliman rueda delt. GRAND VITARA 3P-5P	6,14	36,84	
	3	Ruliman sinfín cremallera HYUNDAI	2,53	7,59	
	12	Sellador permanente	4,21	50,52	
	3	Sello de válvula HY. ACCENT 1.6, SOUL 11-15	24,56	73,68	
	3	Sello de válvula SUZUKI FORZA I-II	27,37	82,11	
	2	Sello de válvula GRAD VITARA 3P-5P	4,21	8,42	
	2	Sensor árbol del levas CHEVROLET AVEO	19,65	39,30	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 015
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	1	Sensor de CHEVROLET SAIL/ MCH MAP	7,45	7,45	
	2	Sensor de oxígeno (1Terminal SA/VECTRA) DELPHI/BRAZIL	24,91	49,82	
	2	Sensor de oxígeno CHEVROLET AVEO CORSA EVOLUTION 1.8	8,03	16,06	
	4	Sensor de oxígeno HYUNDAI ACCENT VERNA	17,54	70,16	
	2	Sensor de oxígeno CHEVROLET AVEO-SAIL	22,46	44,92	
	2	Sensor de posición cigüeñal KIA CERATO FORTE	15,43	30,86	
	12	Silicon gris abro 999 1.5 onz	1,40	16,80	
	6	Sincronizador CHEVY TAXI AVEO	3,15	18,90	
	3	Sincronizador Armado HYUNDAI ACCENT	21,06	63,18	
	5	Spray del carburador	1,40	7,00	
	2	Switch parqueo KIA PICANTO/MOBIS	7,02	14,04	
	6	Tapa amortiguador delantera CORSA	2,42	14,52	
	6	Tapa de distribución HYUNDAI ACCENT VERNA	7,02	42,12	
	10	Tapa del radiador (0.9 LBRAS) HYUNDAI/VERNA/MOBIS	3,81	38,10	
	6	Tapa del radiador SANTA FE 1.1 TUCSON	4,42	26,52	
	6	Templador banda del alternador CHEVROLET SAIL	2,42	14,52	
	4	Templador de banda distribución DAEWOO RACER-CIELO-LANOS-CHEVY TAXI-AVEO FAMILY-CORSA 92-150	8,80	35,20	
	3	Templador de banda distribución HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIX-ELANTRA XD-CERATO-XCITE 140	28,07	84,21	
	3	Templador de banda distribución HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIX-ELANTRA XD-CERATO-XCITE 1400	14,03	42,09	
	2	Tensor CHEVROLET CORSA EVOLUTION	12,28	24,56	
	2	Tensor de banda CHEVROLET AVEO	12,28	24,56	
	2	Templador de barra link del HYUNDAI I10 08-L	4,52	9,04	
	2	Templador de barra link del HYUNDAI I10 08-R	4,52	9,04	
	4	Terminal barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT 2012	8,77	35,08	
	8	Terminal barra estabilizadora CHEVROLET AVEO-CORSA-EVOLUTION	6,03	48,27	
	6	Terminal dirección suspensión HYUNDAI VERNA-KIA RIO XCITE 05- D	8,98	53,89	
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 016
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
	6	Terminal dirección suspensión HYUNDAI VERNA-KIA RIO XCITE 05- L	8,98	53,89	
	2	Terminal dirección suspensión KIA RIO STYLUS-PICANTO	5,04	10,08	
	4	Terminal dirección suspensión NISSAN SENTRA B13-B14	7,72	30,88	
	10	Terminal dirección suspensión R/L HY ACCENT VERNA OCCTR/KOREA	5,50	54,95	
	2	Terminales ESPORTAGE - ACTIVO	11,93	23,86	
	6	Terminal exterior CTR HYUNDAI ACCENT I 1.3L, 1.5L	3,86	23,16	
	3	Terminal HYUNDAI LH ACCENT-XCITE	7,20	21,60	
	3	Terminal HYUNDAI RH ACCENT-XCITE	7,21	21,62	
	12	Termostato HYUNDAI VERNA-AVANCE	7,71	92,52	
	2	Termostato 87 Â°C CHEVROLET CHEVY TAXI-AVEO FAMILY-RACER-LANOS-NUBIRA- 92	6,79	13,58	
	3	Termostato 87C Sin Base CHEVROLET AVEO 1.5 CIELO 95 VIEGENUINO A017	5,94	17,83	
	2	Termostato armado CHEVROLET AVEO EMOTION 11	18,31	36,62	
	3	Tope de amortiguador CHEVROLET AVEO-CORSA-EVO	2,81	8,43	
	8	Tope de amortiguador D/L HYUNDAI ACCENT-ELANTRA-TUCSON IX	2,80	22,40	
	6	Tope de amortiguador HYUNDAI ACCENT-ELANTRA-TUCSON	9,12	54,72	
	5	Triceta HYUNDAI ACCENT-GETZ	7,02	35,10	
	8	Triceta HYUNDAI ACCENT-VERNA-ELANTRA-TUCSON IX	2,10	16,80	
	3	Triceta SUZUKI FORZA I-II	2,80	8,40	
	3	Trompo de aceite HYUNDAI ACCENT	8,42	25,26	
	4	Trompo retro KIA RIO STYLUS	4,91	19,64	
	2	Tubo de la bomba de agua NISSAN SENTRA	5,62	11,24	
	4	Terminal de dirección CHEVROLET AVEO FAMILY	10,52	42,08	
	4	Válvula de admisión FORZA II	10,32	41,26	
	5	Válvula de admisión HYUNDAI 1.6	18,42	92,08	
	2	Válvula de cilindro de freno CORSA EVOLUTION/ MCH	10,53	21,06	
	2	Válvula de Escape (4pzs) HYUNDAI ACCENT-XCITE-VERNA-GETZ2	10,53	21,06	
	4	Válvula de escape FORZA II	14,03	56,12	
	5	Válvula de escape HYUNDAI 1.6	21,49	107,47	
	4	Válvula IAC CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1800 03-	12,83	51,32	
	6	Válvula IAC CORSA/TODOS AVEO DELPHI/BRAZIL	9,35	56,07	
	2	Zapatas CHEVROLET AVEO-SPARK 02-10	10,52		
	3	Zapatas CHEVROLET SAIL	10,52		
Suman y pasan					30.969,74

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017					
					Folio N° 017
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	30.969,74
101.03.02	2	Zapatas de freno HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11	14,49		
	3	Zapatas de frenos HYUNDAI GETZ	9,69		
		SUMINISTROS DE OFICINA			61,90
	6	Esferos	0,40	2,40	
	3	Lápices	0,35	1,05	
	1	Corrector	1,00	1,00	
	4	Marcador	0,80	3,20	
	3	Borradores	0,25	0,75	
	2	Reglas	0,30	0,60	
	1	Engrapadora	2,50	2,50	
101.03.03	1	Calculadora manual Casio	8,00	8,00	
	5	Archivadores-folder	5,30	26,50	
	1	Resma de papel bond	3,90	3,90	
	1	Sello de caucho	12,00	12,00	
		MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			20,85
	1	Escoba	2,50	2,50	
	1	Recogedor	1,25	1,25	
	2	Bote para basura	3,50	7,00	
	1	Libro de pinoklin	2,50	2,50	
	1	Detergente multiacción deja	1,80	1,80	
101.04	3	Franelas	1,00	3,00	
	1	Jabón líquido	2,80	2,80	
		ANTICIPO POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
101.04.04		CRÉDITO TRIBUTARIO			15.017,81
		Saldo al 01 de enero del 2017	15.017,81	15.017,81	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			46.070,30
102		ACTIVO NO CORRIENTE			
102.01		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
102.01.01		MUEBLES Y ENSERES			2.235,00
	2	Vitrina de aluminio	130,00	260,00	
	1	Escritorio de madera	115,00	115,00	
102.01.02	15	Perchas metálicas color crema	100,00	1.500,00	
	3	Perchas de madera con cristales	120,00	360,00	
		EQUIPO DE OFICINA			205,00
102.01.03	1	Teléfono Panasonic fijo	105,00	105,00	
	1	Teléfono inalámbrico negro	100,00	100,00	
		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			762,00
102.01.04	1	Computadora portátil ACER	600,00	600,00	
	1	Impresora Canon MP280	162,00	162,00	
		VEHÍCULO			8.900,00
	1	Chevrolet Aveo activo 1.6	8.900,00	8.900,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			12.102,00
		TOTAL ACTIVO			58.172,30
2		PASIVO			
201		PASIVO CORRIENTE			
201.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
201.01.01		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			18.961,30
	1	AIKASAN S.A	179,59	179,59	
	1	ALVARADO	707,00	707,00	
Suman y pasan					18.961,30

INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ENERO DEL 2017					
Folio N° 018					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	P.UNITARIO	V.PARCIAL	V/TOTAL
				Vienen	18.961,30
	1	AUTOBAND	319,96	319,96	
	1	AUTODESER NC	769,94	769,94	
	1	AUTOIMPORT	200,00	200,00	
	1	CASA RULIMAN	202,41	202,41	
	1	CEDEPA E HIJOS S.A	818,60	818,60	
	1	CERON S.A	108,05	108,05	
	1	CORPAL CIA. LTDA.	1.125,60	1.125,60	
	1	DISANGRO CIA. LTDA.	341,88	341,88	
	1	FRENO SEGURO	2.034,74	2.034,74	
	1	FYR	269,77	269,77	
	1	GOLDEN BEAR	513,71	513,71	
	1	HIVIMAR S.A	565,33	565,33	
	1	INTRISINA	246,05	246,05	
	1	INVERNEG S.A	230,13	230,13	
	1	JAROMA S.A	1.853,52	1.853,52	
	1	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	372,49	372,49	
	1	L.HENRIQUES & CIA.S.A	383,42	383,42	
	1	LADINES	274,50	274,50	
	1	MANSUERA S.A	200,00	200,00	
	1	MAXCO CIA. LTDA.	303,02	303,02	
	1	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	2.716,70	2.716,70	
	1	PROMESA S.A	1.329,23	1.329,23	
	1	RECTIMA INDUSTRY CIA. LTDA.	268,11	268,11	
	1	SERVIPUESTOS S.A	509,95	509,95	
	1	TECNOVA S.A	1.135,70	1.135,70	
	1	TELASA	292,40	292,40	
	1	VANCOVER S.A	124,50	124,50	
	1	XATE	565,00	565,00	
201.02		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			81,00
201.02.01	1	IESS POR PAGAR	81,00	81,00	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			19.042,30
		TOTAL PASIVO			19.042,30
3		PATRIMONIO			
301		PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO			39.130,00
301.01		CAPITAL		39.130,00	
301.01.01		CAPITAL PROPIO	39.130,00		
		TOTAL PATRIMONIO			39.130,00
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			58.172,30
Loja, 01 de enero del 2017					
f) Gerente			f) Contador		

AUTOPARTES R&M JARAMILLO ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017 EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1	ACTIVO		58.172,30
101	ACTIVO CORRIENTE		46.070,30
101.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4.872,39	
101.01.01	CAJA	1.885,00	
101.01.02	BANCOS	2.987,39	
101.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2.800,50	
101.02.01	CUENTAS POR COBRAR	2.800,50	
101.03	INVENTARIOS	38.397,41	
101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	23.296,85	
101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA	61,90	
101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	20,85	
101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	15.017,81	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		12.102,00
102.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.102,00	
102.01.01	MUEBLES Y ENSERES	2.235,00	
102.01.02	EQUIPO DE OFICINA	205,00	
102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	762,00	
102.01.04	VEHÍCULO	8.900,00	
2	PASIVO		19.042,30
201	PASIVO CORRIENTE		19.042,30
201.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18.961,30	
201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18.961,30	
201.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	81,00	
201.02.01	IESS POR PAGAR	81,00	
3	PATRIMONIO		39.130,00
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO		39.130,00
301.01	CAPITAL	39.130,00	
301.01.01	CAPITAL PROPIO	39.130,00	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		58.172,30
Loja, 01 de enero del 2017			
f) Gerente		f) Contador	

AUTOPARTES R&M JARAMILLO

MEMORÁNDUM DE TRANSACCIONES

En la ciudad de Loja, al primero de enero del 2017, el Sr. Richard Jaramillo con Ruc. Nro. 1103469613001 inicia sus actividades económicas con los siguientes valores:

01 de enero del 2017: Se procede a registrar los valores del estado de situación inicial como asiento de apertura:

Caja	1.885,00
Bancos	2.987,39
Cuentas por cobrar	2.800,50
Inventario de mercadería	23.296,85
Suministros de oficina	61,90
Materiales de aseo y limpieza	20,85
Crédito tributario	15.017,81
Muebles y enseres	2.235,00
Equipo de oficina	205,00
Equipo de computación	762,00
Vehículo	8.900,00
Cuentas por pagar proveedores	18.961,30
IESS por pagar	81,00
Capital	39.130,00

- Se cancela a los proveedores FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$223,76 y GOLDEN BEAR CIA. LTDA. el valor de \$202,75 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

02 de enero del 2017

- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Jaime Eduardo Jaramillo \$150,00; Sr. Javier Francisco Cando \$100,00 y Sr. Hugo Morocho \$80,00; valores que son cancelados en efectivo.

03 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.115,00
- Se cancela al proveedor FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$152,71 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

04 de enero del 2017

- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Diego Fabian Paladines \$105,00 y Sr. Richar Lozano \$97,00; valores que son cancelados en efectivo.
- Se cancela al proveedor ALVARADO CIA. LTDA. el valor de \$200,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

05 de enero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$100,00 valor que es cancelado en efectivo.

06 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$302,00
- Se cancela a los proveedores JAROMA S.A el valor de \$263,04 y VANCOVER S.A el valor de \$124,50 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 02 al 06 de enero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5261 a la 5311; con tarifa 14% un total de \$ 1.795,59 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 01
- Se registra el precio de costo de la semana del 02 al 06 de enero del 2017; por un valor de \$1.484,38; según auxiliar de costo Nro.01

07 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.046,97
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 02 al 07 de enero del 2017 por el valor de \$ 3.588,63 con IVA 14% se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 01.

08 de enero del 2017

- Se cancela al proveedor MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. el valor de \$301,08 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

10 de enero del 2017

- Se cancela al proveedor TECNOVA S.A el valor de \$168,43 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Javier Condo por \$70,00 valor que es cancelado en efectivo.

11 de enero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$20,00 valor que es cancelado en efectivo.

12 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$90,00
- Se cancela al proveedor DISANGRO CIA. LTDA el valor de \$156,61 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

13 de enero del 2017

- Se cancela a los proveedores AIKASAN S.A el valor de \$150,04; CERON S.A el valor de \$179,17 y JAROMA S.A el valor de 250,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 09 al 13 de enero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5312 a la 5360; con tarifa 14% un total de \$ 1.881,57 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 02
- Se registra el precio de costo de la semana del 09 al 13 de enero del 2017; por un valor de \$1.166,24; según auxiliar de costo Nro.02
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 09 al 13 de enero del 2017 por el valor de \$ 4.412,87 con IVA 14% se cancela en efectivo y a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 02

14 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.085,07
- Se realiza el pago de las aportaciones del mes de diciembre al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se cancela mediante transferencia bancaria.

15 de enero del 2017

- Se cancela al proveedor FYR CIA. LTDA. el valor de \$269,77 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

17 de enero del 2017

- Se cancela al proveedor FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$223,76 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Jaime Eduardo Jaramillo por \$85,00 valor que es cancelado en efectivo.

18 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$85,00
- Se cancela al proveedor HIVIMAR S.A el valor de \$100,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

20 de enero del 2017

- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Javier Condo \$163,00 y Sr. Fabian Cuenca \$210,00; valores que son cancelados en efectivo.
- Se cancela a los proveedores ALVARADO CIA. LTDA. el valor de \$200,00 y JAROMA S.A el valor de 263,04 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

- Se registran las ventas de la semana del 16 al 20 de enero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5361 a la 5400; con tarifa 14% un total de \$ 1.634,21 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 03
- Se registra el precio de costo de la semana del 16 al 20 de enero del 2017; por un valor de \$1.041,30; según auxiliar de costo Nro.03
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 16 al 20 de enero del 2017 por el valor de \$ 1.755.92 con IVA 14% se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 03

21 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.228,97
- Se cancela al proveedor L. HENRIQUES & CIA. S.A el valor de \$191,71 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

22 de enero del 2017

- Se cancela a los proveedores CASA RULIMAN CIA. LTDA. el valor de \$202,41 y MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. el valor de \$301,08 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

23 de enero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$20,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se cancela al proveedor FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$152,71 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

24 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$20,00
- Se cancela al proveedor AUTODESER NC. S.A el valor de \$192,48 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se cancela al proveedor AUTOBAND CIA. LTDA. el valor de \$46,58 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

26 de enero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Hugo Morocho por \$100,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se cancela al proveedor PROMESA S.A el valor de \$294,55 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

27 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$100,00

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Javier Francisco Cando por \$100,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se cancela al proveedor CEDEPA E HIJOS S.A el valor de \$60,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se cancela el servicio telefónico por el valor de 39,53 más IVA se cancela en efectivo.
- Se registran las ventas de la semana del 23 al 27 de enero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5401 a la 5449; con tarifa 14% un total de \$ 2.463,79 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 04
- Se registra el precio de costo de la semana del 23 al 27 de enero del 2017; por un valor de \$1.641,51; según auxiliar de costo Nro.04
- Se registra la compra de variedad de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 23 al 27 de enero del 2017 por el valor de \$ 3.200,38 con IVA 14% se cancela en efectivo y a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 04

28 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.764,61
- Se cancela al proveedor INVERNEG S.A el valor de \$230,13 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

30 de enero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$40,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se cancela al proveedor CORPAL CIA. LTDA. el valor de \$225,12 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- El Sr. Cesar Cuenca Jaramillo nos realiza una transferencia de fondos por el valor de \$4.319,00.

31 de enero del 2017

- Se cancela al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$57,36 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 30 al 31 de enero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5450 a la 5473; con tarifa 14% un total de \$ 585,96 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 05
- Se registra el precio de costo de la semana del 30 al 31 de enero del 2017; por un valor de \$464,05; según auxiliar de costo Nro.05
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 30 al 31 de enero del 2017 por el valor de \$ 813,61 con IVA 14% se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 05

- Se registra pago de arriendo del mes de enero por el valor de 320,00 se cancela en efectivo sin documento de respaldo.
- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$388,00
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de enero

FEBRERO

01 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores AIKASAN S.A el valor de \$89,80; PROMESA S.A el valor de \$ 288,75 y XATE CIA. LTDA. el valor de 565,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

02 de febrero del 2017

- Se cancela al proveedor DISANGRO CIA. LTDA. el valor de \$185,27 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

03 de febrero del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Diego Fabian Paladines por \$189,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$60,00 por cuentas pendientes de pago.
- Se registran las ventas de la semana del 01 al 03 de febrero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N°

5474 a la 5503; con tarifa 14% un total de \$1.105,92 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 06

- Se registra el precio de costo de la semana del 01 al 03 de febrero del 2017; por un valor de \$737,96; según auxiliar de costo Nro.06
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 01 al 03 de febrero del 2017 por el valor de \$ 4.594,51 con IVA 14% se cancela en efectivo y a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 06

04 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$1.039,25

06 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores CORPAL CIA. LTDA. el valor de \$225,12 y LADINES el valor de \$274,50 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

07 de febrero del 2017

- Se cancela al proveedor FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$223,76 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Richar Lozano por \$52,00 valor que es cancelado en efectivo.

08 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$52,00
- Se cancela al proveedor CEDEPA E HIJOS S.A el valor de \$167,23 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Hugo Morocho por \$68,00 valor que es cancelado en efectivo.

09 de enero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$68,00
- Se cancela al proveedor CEDEPA E HIJOS S.A el valor de \$295,68 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

10 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores JAROMA S.A el valor de \$263,04 y MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. el valor de \$301,08 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 06 al 10 de febrero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5504 a la 5546; con tarifa 14% un total de \$2.135,75 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 07
- Se registra el precio de costo de la semana del 06 al 10 de febrero del 2017; por un valor de \$1.413,82; según auxiliar de costo Nro.07

- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 06 al 10 de febrero del 2017 por el valor de \$ 7.648,02 con IVA 14%, se cancela en efectivo y a crédito 60 días plazo con según auxiliar de compras Nro. 07

11 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.322,40
- Se cancela al proveedor ALVARADO CIA. LTDA. el valor de \$152,72 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

12 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores ALVARADO CIA. LTDA. el valor de \$200,00 y AUTOIMPORT el valor de \$200,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

14 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores AIKASAN S.A el valor de \$89,80 y TECNOVA S.A el valor de \$168,43 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el retiro en efectivo, para cancelar obligaciones pendientes, por un valor de 81,00
- Se realiza el pago en efectivo de las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el mes de enero

15 de febrero del 2017

- Se cancela al proveedor TECNOVA S.A el valor de \$170,83 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Richar Lozano por \$65,50 valor que es cancelado en efectivo.

16 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$65,50
- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Fabian Cuenca \$85,00; Sr. Javier Francisco Cando \$66,00 y Sr. Hugo Morocho \$50,50; valores que son cancelados en efectivo.
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$38,36 por cuentas pendientes de pago.
- Se cancela a los proveedores FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$149,05; JAROMA S.A el valor de \$ 275,27 y MANSUERA el valor de \$200,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

17 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$163,04
- Se cancela a los proveedores HIVIMAR S.A el valor de \$232,66; RECTIMA INDUSTRY CIA. LTDA. el valor de \$ 134,06 y TELASA el

valor de \$146,20 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Javier Condo por \$90,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se registran las ventas de la semana del 13 al 17 de febrero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5547 a la 5599; con tarifa 14% un total de \$2.157,01 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 08
- Se registra el precio de costo de la semana del 13 al 17 de febrero del 2017; por un valor de \$1.576,51; según auxiliar de costo Nro.08
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 13 al 17 de febrero del 2017 por el valor de \$ 2.785,18 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 08

18 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.549,00
- Se cancela a los proveedores GOLDEN BEAR CIA. LTDA. el valor de \$191,09; e INTRISINA el valor de \$246,05 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

19 de febrero del 2017

- Se cancela al proveedor PROMESA S.A el valor de \$288,75 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

20 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores JAROMA S.A el valor de \$263,05; y MAXCO CIA. LTDA. el valor de \$153,02 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$20,00 valor que es cancelado en efectivo.

21 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$20,00

22 de febrero del 2017

- Se cancela a los proveedores FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$152,72; y MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. el valor de \$301,08 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

23 de febrero del 2017

- Se cancela al proveedor CEDEPA E HIJOS S.A el valor de \$295,69 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

24 de febrero del 2017

- Se registran las ventas de la semana del 20 al 24 de febrero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5600 a la 5649; con tarifa 14% un total de \$1.748,21 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 09
- Se registra el precio de costo de la semana del 20 al 24 de febrero del 2017; por un valor de \$1.370,03; según auxiliar de costo Nro.09
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 20 al 24 de febrero del 2017 por el valor de \$ 5.147,98 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 09
- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Richar Lozano \$50,00; Sr. Javier Francisco Cando \$100,00 y Sr. Hugo Morocho \$50,00; valores que son cancelados en efectivo.

25 de febrero del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$2.192,96

28 de febrero del 2017

- Se registran las ventas de la semana del 27 al 28 de febrero del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N°

5650 a la 5653; con tarifa 14% un total de \$28,95 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 10

- Se registra el precio de costo de la semana del 27 al 28 de febrero del 2017; por un valor de \$18,32; según auxiliar de costo Nro.10
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 27 al 28 de febrero del 2017 por el valor de \$79,87 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 10
- Se cancela el servicio telefónico por el valor de 10,22 más IVA se cancela en efectivo.
- Se realiza el retiro en efectivo para cancelar obligaciones pendientes, por un valor de 298,65
- Se registra pago de arriendo del mes de enero por el valor de 320,00 se cancela en efectivo, sin documento de respaldo.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de febrero

MARZO

01 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 2.763,52 a los siguientes proveedores:
 - GOLDEN BEAR CIA. LTDA. según factura N° 44918 el valor de \$152,72

- MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. según factura N°20918 el valor de \$378,20; según factura N°21076 el valor de \$ 1.042,03; según factura N°21077 el valor de \$ 635,85 y según factura N°21528 el valor de \$ 360,32.
- DELAWER S.A según factura N°6781 el valor de 48,62 y según factura N°6828 el valor de 360,32
- Se cancela a los proveedores CORPAL CIA. LTDA. el valor de \$225,12; PROMESA S.A el valor de 168,43 y TECNOVA S.A el valor de \$288,75 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

02 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 2.594,62 a los siguientes proveedores:
 - CEDEPA E HIJOS S.A según factura N° 12653 el valor de \$304,56; según factura N° 12788 el valor de \$443,99 y según factura N° 12789 el valor de \$311,35
 - HIVIMAR S.A según factura N° 29268 el valor de \$277,24; según factura N° 29286 el valor de \$225,51; según factura N° 30130 el valor de \$301,10 y según factura N° 30734 el valor de \$306,75
 - AUTOPARTES KOREA según factura N° 17772 el valor de \$391,58 y según factura N° 17773 el valor de \$32,54

- Se cancela a los proveedores FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$149,05; GOLDEN BEAR CIA. LTDA. el valor de 119,87; JAROMA S. A el valor 263,04; L. HENRIQUES & CIA.S. A el valor de 191,71 y MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G) CIA. LTDA. el valor de \$301,08 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

03 de marzo del 2017

- Se cancela a los proveedores CERON S.A el valor de \$108,05 y CORPAL CIA. LTDA. el valor de 225,12 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 01 al 03 de marzo del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5654 a la 5682; con tarifa 14% un total de \$1.196,27 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 11
- Se registra el precio de costo de la semana del 01 al 03 de marzo del 2017; por un valor de \$896,80; según auxiliar de costo Nro.11
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 01 al 03 de marzo del 2017 por el valor de \$7.947,58 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 11
- Se registra el cobro de cuentas pendientes de pago de los clientes:
 - Sr. Diego Fabian Paladines \$46,00; Sr. Efraín Minga \$20,00 y Sr. Hugo Morocho \$80,00; valores que son cancelados en efectivo.

- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$46,39 por cuentas pendientes de pago.

04 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$1.463,35

06 de marzo del 2017

- Se cancela a los proveedores AUTODESER NC. S.A el valor de \$192,48 y JAROMA S.A. el valor de 263,04 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

07 de marzo del 2017

- Se realiza el retiro en efectivo, para cancelar obligaciones pendientes, por un valor de 100,00
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$57,36 por cuentas pendientes de pago.

08 de marzo del 2017

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Richar Lozano por \$50,00 valor que es cancelado en efectivo.

09 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$76,22

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 1.244,76 a los siguientes proveedores:
 - AIKASAN S.A según factura N° 37390 el valor de \$175,91
 - MAXCO CIA. LTDA. según factura N° 2661 el valor de \$187,16 y según factura N° 2934 el valor de \$78,26
 - RECTIMA INDUSTRY CIA. LTDA. según factura N° 14166 el valor de \$203,93
 - SERVIPUESTOS S.A según factura N° 7499 el valor de \$599,50
- Se cancela al proveedor TECNOVA S.A el valor de \$168,43 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$46,50 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.

10 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 1.699,35 al proveedor:
 - CORPAL CIA. LTDA según factura N° 59130 el valor de \$574,49; según factura N° 59980 el valor de \$197,34; según factura N° 61597 el valor de \$64,60; según factura N° 61831 el valor de \$258,71 y según factura N° 61622 el valor de \$604,21

- Se cancela a los proveedores FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$152,72 y RECTIMA INDUSTRY CIA. LTDA. el valor de 134,05 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria.
- Se registran las ventas de la semana del 06 al 10 de marzo del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5683 a la 5733; con tarifa 14% un total de \$3.037,24 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 12
- Se registra el precio de costo de la semana del 06 al 10 de marzo del 2017; por un valor de \$1.369,82; según auxiliar de costo Nro.12
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 06 al 10 de marzo del 2017 por el valor de \$8.202,03 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 12
- Se cancela en efectivo proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$57,36 por cuentas pendientes de pago.

11 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$3.415,95
- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 125,45 al proveedor:
 - DAVILA CABEZAS LUIS RAMIRO según factura N° 70883 el valor de \$125,45.

- Se cancela al proveedor MAXCO CIA. LTDA. el valor de \$150,00 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

12 de marzo del 2017

- Se cancela al proveedor TELASA el valor de \$146,19 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

13 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 773,35 al proveedor:
 - AUTODESER NC. S.A según factura N° 3048 el valor de \$331,20 y según factura N° 2802 el valor de \$444,15.
- Se cancela al proveedor TECNOVA S.A el valor de \$170,83 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria
- Se realiza el retiro en efectivo, para cancelar obligaciones pendientes, por un valor de 161,00
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$50,00 por cuentas pendientes de pago.

14 de marzo del 2017

- Se cancela al proveedor AUTODESER NC. S.A el valor de \$192,49 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

- Se cancela en efectivo proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor de \$30,00 por cuentas pendientes de pago.
- Se realiza el pago en efectivo de las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el mes de febrero.

16 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 824,32 a los siguientes proveedores:
 - AUTOBAND CIA. LTDA. según factura N° 35800 el valor de \$58,48 y según factura N° 5020 el valor de \$450,82.
 - TECNOVA S.A según factura N° 70952 el valor de \$105,87
 - ELECTRI JORDAN S.A según factura N° 24441 el valor de \$209,15

17 de marzo del 2017

- Se registran las ventas de la semana del 13 al 17 de marzo del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5734 a la 5782; con tarifa 14% un total de \$1.372,80 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 13
- Se registra el precio de costo de la semana del 13 al 17 de marzo del 2017; por un valor de \$1.068,95; según auxiliar de costo Nro.13
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 13 al 17 de marzo

del 2017 por el valor de \$6.793,00 con IVA 14%, se cancela en efectivo y a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 13

- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Javier Condo por \$65,00 valor que es cancelado en efectivo.

18 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$1.516,63

20 de marzo del 2017

- Se cancela al proveedor AUTOBAND CIA. LTDA. el valor de \$273,38 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

21 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 1.685,40 a los siguientes proveedores:
 - PROMESA S.A según factura N° 235975 el valor de \$171,05
 - VANCOVER S.A según factura N° 242517 el valor de \$285,64
 - FREREC S.A según factura N° 235804 el valor de \$1.228,71
- Se cancela al proveedor CORPAL CIA. LTDA. el valor de \$225,12 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Hugo Morocho por \$65,00 valor que es cancelado en efectivo.

- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. el valor total de la compra realizada en el 06 de enero por \$36,50 según factura N° 27923

22 de marzo del 2017

- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ 1.407,68 a los siguientes proveedores:
 - FRENOSEGURO según factura N° 282922 el valor de \$623,14
 - TELASA según factura N° 375 el valor de \$409,10 y según factura N° 390 el valor de \$375,44

23 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$28,50
- Mediante transferencia bancaria se cancela el valor total de las compras realizadas en el mes de enero por \$ \$239,28 al proveedor:
 - TECNI-EMPAQUE según factura N° 31103 el valor de \$239,28
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Efraín Minga por \$26,50 valor que es cancelado en efectivo.

24 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$26,50
- Se cancela al proveedor VASCONEZ CIA. LTDA. el valor de \$166,34 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

- Se cancela al proveedor FRENO SEGURO CIA. LTDA. el valor de \$149,06 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria
- Se registran las ventas de la semana del 20 al 24 de marzo del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5783 a la 5815; con tarifa 14% un total de \$1.433,11 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 14
- Se registra el precio de costo de la semana del 20 al 24 de marzo del 2017; por un valor de \$868,28; según auxiliar de costo Nro.14
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 20 al 24 de marzo del 2017 por el valor de \$1.275,19 con IVA 14%, se cancela a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 14
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Fabian Cuenca por \$67,00 valor que es cancelado en efectivo.

25 de marzo del 2017

- Se realiza depósito en efectivo de lo recaudado por un valor de \$1.700,74
- Se cancela al proveedor L. HENRIQUES& CIA. LTDA. el valor de \$816,17 por cuentas pendientes de pago, mediante transferencia bancaria

27 de marzo del 2017

- Se realiza el retiro en efectivo, para cancelar obligaciones pendientes, por un valor de 66,48
- Se cancela en efectivo al proveedor JARAMILLO ARPI GINAMARIA CIA. LTDA. un valor parcial por la compra realizada el 09 de enero por un valor \$50,00 según factura N° 27947
- Se cancela el servicio telefónico por el valor de 14,46 más IVA se cancela en efectivo.

31 de marzo del 2017

- Se registran las ventas de la semana del 27 al 31 de marzo del 2017 a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad según factura N° 5816 a la 5841; con tarifa 14% un total de \$1.926,31 más IVA; se cancela al contado según auxiliar de ventas Nro. 15
- Se registra el precio de costo de la semana del 27 al 31 de marzo del 2017; por un valor de \$1.657,73; según auxiliar de costo Nro.15
- Se registra la compra de mercadería a personas naturales obligadas a llevar contabilidad (CIA. LTDA; S.A) en la semana del 27 al 31 de marzo del 2017 por el valor de \$6.269,73 con IVA 14%, a crédito 60 días plazo, según auxiliar de compras Nro. 15
- Se realiza el cobro de la cuenta pendiente al cliente Sr. Hugo Morocho por \$55,00 valor que es cancelado en efectivo.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de marzo

- Se registra pago de arriendo del mes de enero por el valor de 320,00 se cancela en efectivo sin documento de respaldo .

REGULACIÓN DE MERCADERÍA

- Se realiza el asiento de regulación de la cuenta de mercadería.

ASIENTO DE AJUSTE

- Se registra el consumo del 25% de suministros de oficina y el 50% de materiales de aseo.
- Se registra la depreciación de activos fijos por el método de línea recta vehículos por un valor de \$ 356,00; muebles y enseres \$ 50,28; equipo de oficina \$ 4,61 y equipo de computación \$ 42,34

LIBRO DIARIO					
Folio N° 00001					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01-ene		-1-			
		En la ciudad de Loja al primero de enero del dos mil diecisiete, se procede a realizar el levantamiento del inventario en el comercial Autopartes R&M Jaramillo, inicia sus operaciones con los siguientes valores:			
	101.01.01	CAJA		1.885,00	
	101.01.02	BANCOS		2.987,39	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR		2.800,50	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		23.296,85	
	101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA		61,90	
	101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA		20,85	
	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO		15.017,81	
	102.01.01	MUEBLES Y ENSERES		2.235,00	
	102.01.02	EQUIPO DE OFICINA		205,00	
	102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		762,00	
	102.01.04	VEHÍCULO		8.900,00	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			18.961,30
	201.02.01	IESS POR PAGAR			81,00
	301.01.01	CAPITAL PROPIO			39.130,00
		P/r el estado de situación inicial			
01-ene		-2-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		426,51	
	101.01.02	BANCOS			426,51
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11-13			
02-ene		-3-			
	101.01.01	CAJA		330,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			330,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04-06-08			
03-ene		-4-			
	101.01.02	BANCOS		2.115,00	
	101.01.01	CAJA			2.115,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
03-ene		-5-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		152,71	
	101.01.02	BANCOS			152,71
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11			
04-ene		-6-			
	101.01.01	CAJA		202,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			202,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-05			
04-ene		-7-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	101.01.02	BANCOS			200,00
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 02			
05-ene		-8-			
	101.01.01	CAJA		100,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			100,00
		Suman y pasan		61.698,52	61.698,52

Folio N° 00002					
Vienen				61.698,52	61.698,52
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
06-ene		-9-			
	101.01.02	BANCOS	302,00		
	101.01.01	CAJA		302,00	
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
06-ene		-10-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	387,54		
	101.01.02	BANCOS		387,54	
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-29			
06-ene		-11-			
	101.01.01	CAJA	2.046,97		
	401.01.01	VENTA DE BIENES		1.795,59	
	201.02.02	IVA VENTAS		251,38	
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°01 nos cancelan en efectivo			
06-ene		-12-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS	1.484,38		
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.484,38	
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.01			
07-ene		-13-			
	101.01.02	BANCOS	2.046,97		
	101.01.01	CAJA		2.046,97	
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
07-ene		-14-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	3.588,63		
	101.04.01	IVA COMPRAS	502,41		
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.091,04	
		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°01 se paga a crédito			
08-ene		-15-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	301,08		
	101.01.02	BANCOS		301,08	
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°23			
10-ene		-16-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	168,43		
	101.01.02	BANCOS		168,43	
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27			
10-ene		-17-			
	101.01.01	CAJA	70,00		
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR		70,00	
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01			
11-ene		-18-			
	101.01.01	CAJA	20,00		
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR		20,00	
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
12-ene		-19-			
Suman y pasan				72.616,93	72.616,93

Folio N° 00003					
Vienen				72.616,93	72.616,93
	101.01.02	BANCOS		90,00	
	101.01.01	CAJA			90,00
12-ene		P/r el depósito del efectivo recaudado			
		-20-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		156,61	
	101.01.02	BANCOS			156,61
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10			
13-ene		-21-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		295,68	
	101.01.02	BANCOS			295,68
		P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-08-17			
13-ene		-22-			
	101.01.01	CAJA		2.144,22	
	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,63	
	101.04.02.01	Anticipo Retención en la fuente 1%	0,63		
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		0,15	
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	0,15		
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.881,57
	201.02.02	IVA VENTAS			263,42
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo			
13-ene		-23-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.166,24	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.166,24
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.02			
13-ene		-24-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		4.412,87	
	101.04.01	IVA COMPRAS		617,80	
	101.01.01	CAJA			59,14
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.971,53
		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°02 se paga en efectivo y a crédito.			
14-ene		-25-			
	101.01.02	BANCOS		2.085,07	
	101.01.01	CAJA			2.085,07
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
14-ene		-26-			
	201.02.01	IESS POR PAGAR		81,00	
	101.01.02	BANCOS			81,00
		P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, diciembre 2016			
14-ene		-27-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		269,77	
	101.01.02	BANCOS			269,77
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°12			
17-ene		-28-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		223,76	
	101.01.02	BANCOS			223,76
Suman y pasan				84.160,73	84.160,73

Folio N° 00004					
Vienen				84.160,73	84.160,73
17-ene		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11 -29-			
	101.01.01	CAJA		85,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			85,00
18-ene		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04 -30-			
	101.01.02	BANCOS		85,00	
	101.01.01	CAJA			85,00
18-ene		P/r el depósito del efectivo recaudado -31-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		100,00	
	101.01.02	BANCOS			100,00
20-ene		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14 -32-			
	101.01.01	CAJA		373,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			373,00
20-ene		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01-02 -33-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		463,04	
	101.01.02	BANCOS			463,04
20-ene		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-17 -34-			
	101.01.01	CAJA		1.855,97	
	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,35	
	101.04.02.01	Anticipo Retención en la fuente 1%	1,35		
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		5,67	
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	5,67		
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.634,21
	201.02.02	IVA VENTAS			228,79
20-ene		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo -35-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.041,30	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.041,30
20-ene		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.03 -36-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.755,92	
	101.04.01	IVA COMPRAS		245,83	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.001,75
21-ene		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°03 se cancela a crédito. -37-			
	101.01.02	BANCOS		2.228,97	
	101.01.01	CAJA			2.228,97
21-ene		P/r el depósito del efectivo recaudado -38-			
Suman y pasan				92.401,79	92.401,79

Folio N° 00005					
Vienen				92.401,79	92.401,79
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		191,71	
	101.01.02	BANCOS			191,71
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19			
22-ene		-39-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		503,49	
	101.01.02	BANCOS			503,49
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°06-23			
23-ene		-40-			
	101.01.01	CAJA		20,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			20,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
23-ene		-41-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		152,71	
	101.01.02	BANCOS			152,71
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11			
24-ene		-42-			
	101.01.02	BANCOS		20,00	
	101.01.01	CAJA			20,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
24-ene		-43-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		192,48	
	101.01.02	BANCOS			192,48
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04			
25-ene		-44-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		46,58	
	101.01.02	BANCOS			46,58
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03			
26-ene		-45-			
	101.01.01	CAJA		100,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			100,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08			
26-ene		-46-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		294,55	
	101.01.02	BANCOS			294,55
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24			
27-ene		-47-			
	101.01.02	BANCOS		100,00	
	101.01.01	CAJA			100,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
27-ene		-48-			
	101.01.01	CAJA		100,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			100,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°06			
27-ene		-49-			
Suman y pasan				94.123,31	94.123,31

Folio N° 00006					
Vienen				94.123,31	94.123,31
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		60,00	
	101.01.02	BANCOS			60,00
27-ene		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07			
		-50-			
	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS		39,53	
	502.01.02.01	Servicio Telefónico	39,53		
	101.04.01	IVA COMPRAS		5,53	
	101.01.01	CAJA			45,06
27-ene		P/r pago de teléfono del mes de enero se cancela en efectivo			
		-51-			
	101.01.01	CAJA		2.808,54	
	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,04	
	101.04.02.01	Anticipo Retención en la fuente 1%	0,04		
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		0,15	
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO	0,15		
	401.01.01	VENTA DE BIENES			2.463,79
	201.02.02	IVA VENTAS			344,93
27-ene		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo			
		-52-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.641,51	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.641,51
27-ene		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.04			
		-53-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		3.200,38	
	101.04.01	IVA COMPRAS		448,05	
	101.01.01	CAJA			98,87
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.549,56
28-ene		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°04 se paga en efectivo y a crédito.			
		-54-			
	101.01.02	BANCOS		2.764,61	
	101.01.01	CAJA			2.764,61
28-ene		P/r el depósito del efectivo recaudado			
		-55-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		230,13	
	101.01.02	BANCOS			230,13
30-ene		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°16			
		-56-			
	101.01.01	CAJA		40,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			40,00
30-ene		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
		-57-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		225,12	
	101.01.02	BANCOS			225,12
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09			
Suman y pasan				105.586,89	105.586,89

Folio N° 00007					
Vienen				105.586,89	105.586,89
30-ene		-58-			
	101.01.02	BANCOS		4.319,00	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.319,00
		P/r transferencia de fondos mes de enero del Sr. Cesar Cuenca Jaramillo			
31-ene		-59-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		57,36	
	101.01.02	BANCOS			57,36
		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
31-ene		-60-			
	101.01.01	CAJA		668,00	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			585,96
	201.02.02	IVA VENTAS			82,04
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°05 nos cancelan en efectivo			
31-ene		-61-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		464,05	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			464,05
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.05			
31-ene		-62-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		813,61	
	101.04.01	IVA COMPRAS		113,91	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			927,52
		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°05 se paga a crédito			
31-ene		-63-			
	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		320,00	
	101.01.01	CAJA			320,00
		P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de enero en efectivo			
31-ene		-64-			
	101.01.02	BANCOS		388,00	
	101.01.01	CAJA			388,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
31-ene		-65-			
	201.02.02	IVA VENTAS		1.170,56	
	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO		768,94	
	101.04.01	IVA COMPRAS			1.933,53
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO			5,97
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	5,97		
		P/r la liquidación del IVA del mes de enero			
01-feb		-66-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		943,55	
	101.01.02	BANCOS			943,55
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-24-30			
02-feb		-67-			
Suman y pasan				115.613,87	115.613,87

Folio N° 00008					
Vienen				115.613,87	115.613,87
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		185,27	
	101.01.02	BANCOS			185,27
03-feb		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10			
		-68-			
	101.01.01	CAJA		189,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			189,00
03-feb		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03			
		-69-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		60,00	
	101.01.01	CAJA			60,00
03-feb		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
		-70-			
	101.01.01	CAJA		1.260,75	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.105,92
	201.02.02	IVA VENTAS			154,83
03-feb		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°06 nos cancelan en efectivo			
		-71-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		737,96	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			737,96
03-feb		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.06			
		-72-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		4.594,51	
	101.04.01	IVA COMPRAS		643,23	
	101.01.01	CAJA			80,50
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.157,24
04-feb		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°06 se paga en efectivo y a crédito.			
		-73-			
	101.01.02	BANCOS		1.309,25	
	101.01.01	CAJA			1.309,25
06-feb		P/r el depósito del efectivo recaudado			
		-74-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		499,62	
	101.01.02	BANCOS			499,62
07-feb		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-20			
		-75-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		223,76	
	101.01.02	BANCOS			223,76
07-feb		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11			
		-76-			
	101.01.01	CAJA		52,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			52,00
08-feb		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05			
		-77-			
	101.01.02	BANCOS		52,00	
Suman y pasan				125.421,22	125.369,22

Folio N° 00009					
Vienen				125.421,22	125.369,22
	101.01.01	CAJA			52,00
08-feb		P/r el depósito del efectivo recaudado -78-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		167,23	
	101.01.02	BANCOS			167,23
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07			
08-feb		-79-			
	101.01.01	CAJA		68,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			68,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08			
09-feb		-80-			
	101.01.02	BANCOS		68,00	
	101.01.01	CAJA			68,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
09-feb		-81-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		295,68	
	101.01.02	BANCOS			295,68
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07			
10-feb		-82-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		564,12	
	101.01.02	BANCOS			564,12
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 17-23			
10-feb		-83-			
	101.01.01	CAJA		2.434,43	
	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,06	
	101.04.02.01	Anticipo Retención en la fuente 1%	0,06		
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		0,26	
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	0,26		
	401.01.01	VENTA DE BIENES			2.135,75
	201.02.02	IVA VENTAS			299,00
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo			
10-feb		-84-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.413,82	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.413,82
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.07			
10-feb		-85-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		7.648,02	
	101.04.01	IVA COMPRAS		1.070,72	
	101.01.01	CAJA			112,03
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			8.606,72
		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°07 se paga en efectivo y a crédito.			
11-feb		-86-			
	101.01.02	BANCOS		2.322,40	
	101.01.01	CAJA			2.322,40
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
Suman y pasan				141.473,97	141.473,97

				Folio N° 00010	
Vienen				141.473,97	141.473,97
11-feb		-87-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		152,72	
	101.01.02	BANCOS			152,72
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11			
12-feb		-88-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		400,00	
	101.01.02	BANCOS			400,00
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-05			
14-feb		-89-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		258,23	
	101.01.02	BANCOS			258,23
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-27			
14-feb		-90-			
	101.01.01	CAJA		81,00	
	101.01.02	BANCOS			81,00
		P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes			
14-feb		-91-			
	502.01.01	GASTO IESS		81,00	
	101.01.01	CAJA			81,00
		P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, enero 2017			
15-feb		-92-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		170,83	
	101.01.02	BANCOS			170,83
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27			
15-feb		-93-			
	101.01.01	CAJA		65,50	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			65,50
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04			
16-feb		-94-			
	101.01.02	BANCOS		65,50	
	101.01.01	CAJA			65,50
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
16-feb		-95-			
	101.01.01	CAJA		201,50	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			201,50
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02-06-08			
16-feb		-96-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		38,46	
	101.01.01	CAJA			38,46
		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
16-feb		-97-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		624,32	
	101.01.02	BANCOS			624,32
Suman y pasan				143.613,03	143.613,03

Folio N° 00011					
Vienen				143.613,03	143.613,03
17-feb		P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-17-21 -98-			
	101.01.02	BANCOS		163,04	
	101.01.01	CAJA			163,04
17-feb		P/r el depósito del efectivo recaudado -99-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		512,92	
	101.01.02	BANCOS			512,92
17-feb		P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14-25-28 -100-			
	101.01.01	CAJA		90,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			90,00
17-feb		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01 -101-			
	101.01.01	CAJA		2.459,00	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			2.157,01
	201.02.02	IVA VENTAS			301,98
17-feb		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°08 nos cancelan en efectivo -102-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.576,51	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.576,51
17-feb		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.08 -103-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		2.785,18	
	101.04.01	IVA COMPRAS		389,92	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.175,10
18-feb		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°08 se paga a crédito. -104-			
	101.01.02	BANCOS		2.549,00	
	101.01.01	CAJA			2.549,00
18-feb		P/r el depósito del efectivo recaudado -105-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		437,14	
	101.01.02	BANCOS			437,14
19-feb		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-15 -106-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		288,75	
	101.01.02	BANCOS			288,75
20-feb		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24 -107-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		416,07	
	101.01.02	BANCOS			416,07
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-22			
Suman y pasan				155.280,55	155.280,55

				Folio N° 00012	
Vienen				155.280,55	155.280,55
20-feb		-108-			
	101.01.01	CAJA		20,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			20,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
21-feb		-109-			
	101.01.02	BANCOS		20,00	
	101.01.01	CAJA			20,00
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
22-feb		-110-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		453,80	
	101.01.02	BANCOS			453,80
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-23			
23-feb		-111-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		295,69	
	101.01.02	BANCOS			295,69
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07			
24-feb		-112-			
	101.01.01	CAJA		1.992,96	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.748,21
	201.02.02	IVA VENTAS			244,75
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°09 nos cancelan en efectivo			
24-feb		-113-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.370,03	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.370,03
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.09			
24-feb		-114-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		5.147,98	
	101.04.01	IVA COMPRAS		720,72	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.868,70
		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°09 se paga a crédito.			
24-feb		-115-			
	101.01.01	CAJA		200,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			200,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05-06-08			
25-feb		-116-			
	101.01.02	BANCOS		2.192,96	
	101.01.01	CAJA			2.192,96
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
28-feb		-117-			
	101.01.01	CAJA		33,00	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			28,95
	201.02.02	IVA VENTAS			4,05
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°10 nos cancelan en efectivo			
28-feb		-118-			
Suman y pasan				167.727,69	167.727,69

Folio N° 00013					
Vienen				167.727,69	167.727,69
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		18,32	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			18,32
28-feb		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.10			
		-119-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		79,87	
	101.04.01	IVA COMPRAS		11,18	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			91,05
28-feb		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°10 se paga a crédito.			
		-120-			
	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS		10,22	
	502.01.02.01	Servicio Telefónico	10,22		
	101.04.01	IVA COMPRAS		1,43	
	101.01.01	CAJA			11,65
28-feb		P/r pago de teléfono del mes de febrero se cancela en efectivo			
		-121-			
	101.01.01	CAJA		298,65	
	101.01.02	BANCOS			298,65
28-feb		P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes			
		-122-			
	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		320,00	
	101.01.01	CAJA			320,00
28-feb		P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de febrero en efectivo			
		-123-			
	201.02.02	IVA VENTAS		1.004,62	
	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO		1.832,85	
	101.04.01	IVA COMPRAS			2.837,21
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO			0,26
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	0,26		
01-mar		P/r la liquidación del IVA del mes de febrero			
		-124-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.763,52	
	101.01.02	BANCOS			2.763,52
01-mar		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-23-41			
		-125-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		682,30	
	101.01.02	BANCOS			682,30
02-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-24-07			
		-126-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.594,62	
	101.01.02	BANCOS			2.594,62
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°07-14-31			
Suman y pasan				177.345,28	177.345,28

				Folio N° 00014	
Vienen				177.345,28	177.345,28
02-mar	201.01.01 101.01.02	-127- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-13-17-23-24		1.024,75	1.024,75
03-mar	201.01.01 101.01.02	-128- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°08-09		333,17	333,17
03-mar	101.01.01 401.01.01 201.02.02	-129- CAJA VENTA DE BIENES IVA VENTAS P/r venta de mercadería s/auxiliar N°11 nos cancelan en efectivo		1.363,74	1.196,27 167,48
03-mar	501.01.01 101.03.01	-130- COSTO DE VENTAS INVENTARIO DE MERCADERÍA P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.11		896,80	896,80
03-mar	101.03.01 101.04.01 201.01.01	-131- INVENTARIO DE MERCADERÍA IVA COMPRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES P/r compra de mercadería s/auxiliar N°11 se paga a crédito.		7.947,58 1.112,66	9.060,24
03-mar	101.01.01 101.02.01	-132- CAJA CUENTAS POR COBRAR P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-07-08		146,00	146,00
03-mar	201.01.01 101.01.01	-133- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CAJA P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18		46,39	46,39
04-mar	101.01.02 101.01.01	-134- BANCOS CAJA P/r el depósito del efectivo recaudado		1.463,35	1.463,35
06-mar	201.01.01 101.01.02	-135- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-17		455,52	455,52
07-mar	201.01.01 101.01.02	-136- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-24		481,24	481,24
Suman y pasan				192.616,49	192.616,49

				Folio N° 00015	
Vienen				192.616,49	192.616,49
07-mar		-137-			
	101.01.01	CAJA		100,00	
	101.01.02	BANCOS			100,00
		P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes			
07-mar		-138-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		73,78	
	101.01.01	CAJA			73,78
		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
08-mar		-139-			
	101.01.01	CAJA		50,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			50,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05			
09-mar		-140-			
	101.01.02	BANCOS		76,22	
	101.01.01	CAJA			76,22
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
09-mar		-141-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.244,76	
	101.01.02	BANCOS			1.244,76
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-22-25-26			
09-mar		-142-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		168,43	
	101.01.02	BANCOS			168,43
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27			
10-mar		-143-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.699,35	
	101.01.02	BANCOS			1.699,35
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°09			
10-mar		-144-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		286,77	
	101.01.02	BANCOS			286,77
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-25			
10-mar		-145-			
	101.01.01	CAJA		3.462,45	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			3.037,24
	201.02.02	IVA VENTAS			425,21
		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°12 nos cancelan en efectivo			
10-mar		-146-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.369,82	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.369,82
		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.12			
10-mar		-147-			
Suman y pasan				201.148,07	201.148,07

				Folio N° 00016	
Vienen				201.148,07	201.148,07
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		8.202,03	
	101.04.01	IVA COMPRAS		1.148,28	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			9.350,31
10-mar		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°12 se paga en efectivo y a crédito. -148-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		46,50	
	101.01.01	CAJA			46,50
11-mar		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18 -149-			
	101.01.02	BANCOS		3.415,95	
	101.01.01	CAJA			3.415,95
11-mar		P/r el depósito del efectivo recaudado -150-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		125,45	
	101.01.02	BANCOS			125,45
11-mar		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°32 -151-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		150,00	
	101.01.02	BANCOS			150,00
12-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°22 -152-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		146,19	
	101.01.02	BANCOS			146,19
13-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°28 -153-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		775,35	
	101.01.02	BANCOS			775,35
13-mar		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°04 -154-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		170,83	
	101.01.02	BANCOS			170,83
13-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27 -155-			
	101.01.01	CAJA		161,00	
	101.01.02	BANCOS			161,00
13-mar		P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes -156-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		50,00	
	101.01.01	CAJA			50,00
14-mar		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18 -157-			
Suman y pasan				215.539,66	215.539,66

Folio N° 00017					
Vienen				215.539,66	215.539,66
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		192,49	
	101.01.02	BANCOS			192,49
14-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 04			
		-158-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		30,00	
	101.01.01	CAJA			30,00
14-mar		P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
		-159-			
	502.01.01	GASTO IESS		81,00	
	101.01.01	CAJA			81,00
16-mar		P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, febrero 2017			
		-160-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		824,32	
	101.01.02	BANCOS			824,32
17-mar		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°03-27-33			
		-161-			
	101.01.01	CAJA		1.564,99	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.372,80
	201.02.02	IVA VENTAS			192,19
17-mar		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°13 nos cancelan en efectivo			
		-162-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.068,95	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.068,95
17-mar		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.13			
		-163-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		6.793,00	
	101.04.01	IVA COMPRAS		951,02	
	101.01.01	CAJA			113,36
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.630,66
17-mar		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°13 se paga en efectivo y a crédito.			
		-164-			
	101.01.01	CAJA		65,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			65,00
18-mar		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01			
		-165-			
	101.01.02	BANCOS		1.516,63	
	101.01.01	CAJA			1.516,63
20-mar		P/r el depósito del efectivo recaudado			
		-166-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		273,38	
	101.01.02	BANCOS			273,38
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03			
Suman y pasan				228.900,45	228.900,45

				Folio N° 00018	
Vienen				228.900,45	228.900,45
21-mar		-167-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.685,40	
	101.01.02	BANCOS			1.685,40
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°24-29-34			
21-mar		-168-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		225,12	
	101.01.02	BANCOS			225,12
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09			
21-mar		-169-			
	101.01.01	CAJA		65,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			65,00
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08			
21-mar		-170-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		36,50	
	101.01.01	CAJA			36,50
		P/r pago al cliente proveedor JARAMILLO ARPI. s/auxiliar de cuentas por pagar N°18			
22-mar		-171-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.407,68	
	101.01.02	BANCOS			1.407,68
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-28			
23-mar		-172-			
	101.01.02	BANCOS		28,50	
	101.01.01	CAJA			28,50
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
23-mar		-173-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		239,28	
	101.01.02	BANCOS			239,28
		P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°36			
23-mar		-174-			
	101.01.01	CAJA		26,50	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			26,50
		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07			
24-mar		-175-			
	101.01.02	BANCOS		26,50	
	101.01.01	CAJA			26,50
		P/r el depósito del efectivo recaudado			
24-mar		-176-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		166,34	
	101.01.02	BANCOS			166,34
		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°35			
24-mar		-177-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		149,06	
Suman y pasan				232.956,33	232.807,27

Folio N° 00019					
Vienen				232.956,33	232.807,27
	101.01.02	BANCOS			149,06
24-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11 -178-			
	101.01.01	CAJA		1.633,74	
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.433,11
	201.02.02	IVA VENTAS			200,64
24-mar		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°14 nos cancelan en efectivo -179-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		868,28	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			868,28
24-mar		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.14 -180-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.275,19	
	101.04.01	IVA COMPRAS		178,53	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.453,71
24-mar		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°14 se paga a crédito. -181-			
	101.01.01	CAJA		67,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			67,00
25-mar		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02 -182-			
	101.01.02	BANCOS		1.700,74	
	101.01.01	CAJA			1.700,74
25-mar		P/r el depósito del efectivo recaudado -183-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		816,17	
	101.01.02	BANCOS			816,17
27-mar		P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19 -184-			
	101.01.01	CAJA		66,48	
	101.01.02	BANCOS			66,48
27-mar		P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes -185-			
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		50,00	
	101.01.01	CAJA			50,00
27-mar		P/r pago al cliente proveedor JARAMILLO ARPI. s/auxiliar de cuentas por pagar N°18 -186-			
	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS		14,46	
	502.01.02.01	Servicio Telefónico	14,46		
	101.04.01	IVA COMPRAS		2,02	
	101.01.01	CAJA			16,48
31-mar		P/r pago de teléfono del mes de marzo se cancela en efectivo -187-			
Suman y pasan				239.628,94	239.628,94

Folio N° 00020					
Vienen				239.628,94	239.628,94
	101.01.01	CAJA		2.191,08	
	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,95	
	101.04.02.01	Anticipo Retención en la fuente 1%	0,95		
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		3,97	
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	3,97		
	401.01.01	VENTA DE BIENES			1.926,31
	201.02.02	IVA VENTAS			269,68
31-mar		P/r venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo			
		-188-			
	501.01.01	COSTO DE VENTAS		1.657,73	
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.657,73
31-mar		P/r salida de mercaderías a precio de costo s/auxiliar de costo Nro.15			
		-189-			
	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA		6.269,73	
	101.04.01	IVA COMPRAS		877,76	
	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.147,49
31-mar		P/r compra de mercadería s/auxiliar N°15 se paga en efectivo y a crédito.			
		-190-			
	101.01.01	CAJA		55,00	
	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR			55,00
31-mar		P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08			
		-191-			
	201.02.02	IVA VENTAS		1.255,20	
	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO		3.019,04	
	101.04.01	IVA COMPRAS			4.270,27
	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO			3,97
	101.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	3,97		
31-mar		P/r la liquidación del IVA del mes de marzo			
		-192-			
	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		320,00	
	101.01.01	CAJA			320,00
		P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de marzo en efectivo			
TOTALES				255.279,39	255.279,39
31-mar		ASIENTOS DE REGULACIÓN			
		-193-			
	401.01.01	VENTA DE BIENES		24.502,69	
	501.01.01	COSTO DE VENTAS			16.775,70
	401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			7.726,99
		P/r el asiento de regulación de la cuenta mercadería			
31-mar		ASIENTOS DE AJUSTE			
		-194-			
	502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA		15,48	
	101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA			15,48
		P/r ajuste por consumo de suministros de oficina mediante porcentaje 25%			
Suman y pasan				279.797,56	279.797,56

Folio N° 00021					
Vienen				279.797,56	279.797,56
31-mar		-195-			
	502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA		10,43	
	101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			10,43
		P/r el ajuste por consumo de materiales de aseo y limpieza en un porcentaje del 50%			
31-mar		-196-			
	502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		50,28	
	502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		4,61	
	502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		42,55	
	502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO		356,00	
	102.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			50,28
	102.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			4,61
	102.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			42,55
	102.02.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO			356,00
		P/r gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta			
		ASIENTOS DE CIERRE			
31-mar		-197-			
	401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.726,99	
	601	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			7.726,99
		P/r el cierre de las cuentas de ingreso			
31-mar		-198-			
	601	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		1.665,55	
	502.01.01	GASTO IESS			162,00
	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS			64,21
	502.01.02.01	Servicio Telefónico	64,21		
	502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA			15,48
	502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA			10,43
	502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			50,28
	502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			4,61
	502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			42,55
	502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO			356,00
	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES			960,00
		P/r el cierre de las cuentas de gasto			
31-mar		-199-			
	601	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		6.061,44	
	302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			6.061,44
		P/r la utilidad del ejercicio económico.			
TOTALES				295.715,41	295.715,41
Loja, 31 de marzo de 2017					
f) Gerente			f) Contador		

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CAJA						
Código: 101.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r el estado de situación inicial	1	1	1.885,00		1.885,00
02-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04-06-08	3	1	330,00		2.215,00
03-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	4	1		2.115,00	100,00
04-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-05	6	1	202,00		302,00
05-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	8	1	100,00		402,00
06-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	9	2		302,00	100,00
06-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°01 nos cancelan en efectivo	11	2	2.046,97		2.146,97
07-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	13	2		2.046,97	100,00
10-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	17	2	70,00		170,00
11-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	18	2	20,00		190,00
12-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	19	3		90,00	100,00
13-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo	22	3	2.144,22		2.244,22
13-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°02 se paga en efectivo y a crédito.	24	3		59,14	2.185,07
14-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	25	3		2.085,07	100,00
17-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04	29	4	85,00		185,00
18-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	30	4		85,00	100,00
20-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01-02	32	4	373,00		473,00
20-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo	34	4	1.855,97		2.328,97
21-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	37	4		2.228,97	100,00
23-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	40	5	20,00		120,00
24-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	42	5		20,00	100,00
26-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	45	5	100,00		200,00
27-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	47	5		100,00	100,00
27-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°06	48	5	100,00		200,00
27-ene	P/r pago de teléfono del mes de enero se cancela en efectivo	50	6		45,06	154,94
27-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6	2.808,54		2.963,48
27-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°04 se paga en efectivo y a crédito.	53	6		98,87	2.864,61
28-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	54	6		2.764,61	100,00
30-ene	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	56	6	40,00		140,00
31-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°05 nos cancelan en efectivo	60	7	668,00		808,00
31-ene	P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de enero en efectivo	63	7		320,00	488,00
Suman y pasan				12.848,70	12.360,70	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CAJA						
Código: 101.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				12.848,70	12.360,70	
31-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	64	7		388,00	100,00
03-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03	68	8	189,00		289,00
03-feb	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	69	8		60,00	229,00
03-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°06 nos cancelan en efectivo	70	8	1.260,75		1.489,75
03-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°06 se paga en efectivo y a crédito.	72	8		80,50	1.409,25
04-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	73	8		1.309,25	100,00
07-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05	76	8	52,00		152,00
08-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	77	9		52,00	100,00
08-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	79	9	68,00		168,00
09-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	80	9		68,00	100,00
10-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo	83	9	2.434,43		2.534,43
10-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°07 se paga en efectivo y a crédito.	85	9		112,03	2.422,40
11-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	86	9		2.322,40	100,00
14-feb	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	90	10	81,00		181,00
14-feb	P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, enero 2017	91	10		81,00	100,00
15-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04	93	10	65,50		165,50
16-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	94	10		65,50	100,00
16-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02-06-08	95	10	201,50		301,50
16-feb	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	96	10		38,46	263,04
17-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	98	11		163,04	100,00
17-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	100	11	90,00		190,00
17-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°08 nos cancelan en efectivo	101	11	2.459,00		2.649,00
18-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	104	11		2.549,00	100,00
20-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	108	12	20,00		120,00
21-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	109	12		20,00	100,00
24-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°09 nos cancelan en efectivo	112	12	1.992,96		2.092,96
24-feb	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05-06-08	115	12	200,00		2.292,96
25-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	116	12		2.192,96	100,00
28-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°10 nos cancelan en efectivo	117	12	33,00		133,00
28-feb	P/r pago de teléfono del mes de febrero se cancela en efectivo	120	13		11,65	121,35
Suman y pasan				21.995,84	21.874,49	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CAJA						
Código: 101.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				21.995,84	21.874,49	
28-feb	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	121	13	298,65		420,00
28-feb	P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de febrero en efectivo	122	13		320,00	100,00
03-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°11 nos cancelan en efectivo	129	14	1.363,74		1.463,74
03-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-07-08	132	14	146,00		1.609,74
03-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	133	14		46,39	1.563,35
04-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	134	14		1.463,35	100,00
07-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	137	15	100,00		200,00
07-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	138	15		73,78	126,22
08-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05	139	15	50,00		176,22
09-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	140	15		76,22	100,00
10-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°12 nos cancelan en efectivo	145	15	3.462,45		3.562,45
10-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	148	16		46,50	3.515,95
11-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	149	16		3.415,95	100,00
13-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	155	16	161,00		261,00
13-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	156	16		50,00	211,00
14-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	158	17		30,00	181,00
14-mar	P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, febrero 2017	159	17		81,00	100,00
17-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°13 nos cancelan en efectivo	161	17	1.564,99		1.664,99
17-mar	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°13 se paga en efectivo y a crédito.	163	17		113,36	1.551,63
17-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	164	17	65,00		1.616,63
18-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	165	17		1.516,63	100,00
21-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	169	18	65,00		165,00
21-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	170	18		36,50	128,50
22-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	172	18		28,50	100,00
23-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	174	18	26,50		126,50
24-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	175	18		26,50	100,00
24-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°14 nos cancelan en efectivo	178	19	1.633,74		1.733,74
24-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02	181	19	67,00		1.800,74
Suman y pasan				30.999,92	29.199,18	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CAJA						
Código: 101.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				30.999,92	29.199,18	
25-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	182	19		1.700,74	100,00
27-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	184	19	66,48		166,48
27-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	185	19		50,00	116,48
27-mar	P/r pago de teléfono del mes de marzo se cancela en efectivo	186	19		16,48	100,00
31-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo	187	20	2.191,08		2.291,08
31-mar	P/r pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	190	20	55,00		2.346,08
31-mar	P/r el pago de arriendo sin factura sustento del mes de marzo en efectivo	192	20		320,00	2.026,08
TOTALES				33.312,48	31.286,40	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: BANCOS						
Código: 101.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r el estado de situación inicial	1	1	2.987,39		2.987,39
01-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11-13	2	1		426,51	2.560,88
03-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	4	1	2.115,00		4.675,88
03-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11	5	1		152,71	4.523,17
04-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 02	7	1		200,00	4.323,17
06-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	9	2	302,00		4.625,17
06-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-29	10	2		387,54	4.237,63
07-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	13	2	2.046,97		6.284,60
08-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°23	15	2		301,08	5.983,52
10-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	16	2		168,43	5.815,09
12-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	19	3	90,00		5.905,09
12-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10	20	3		156,61	5.748,48
13-ene	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-08-17	21	3		295,68	5.452,80
14-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	25	3	2.085,07		7.537,87
14-ene	P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, diciembre 2016	26	3		81,00	7.456,87
14-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°12	27	3		269,77	7.187,10
17-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	28	3		223,76	6.963,34
18-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	30	4	85,00		7.048,34
Suman y pasan				9.711,43	2.663,09	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: BANCOS						
Código: 101.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
	Vienen			9.711,43	2.663,09	
18-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14	31	4		100,00	6.948,34
20-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-17	33	4		463,04	6.485,30
21-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	37	4	2.228,97		8.714,28
21-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19	38	5		191,71	8.522,57
22-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°06-23	39	5		503,49	8.019,08
23-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	41	5		152,71	7.866,37
24-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	42	5	20,00		7.886,37
24-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04	43	5		192,48	7.693,89
25-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03	44	5		46,58	7.647,31
26-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24	46	5		294,55	7.352,76
27-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	47	5	100,00		7.452,76
27-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	49	6		60,00	7.392,76
28-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	54	6	2.764,61		10.157,37
28-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°16	55	6		230,13	9.927,24
30-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	57	6		225,12	9.702,12
30-ene	P/r transferencia de fondos mes de enero del Sr. Cesar Cuenca Jaramillo	58	7	4.319,00		14.021,12
31-ene	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	59	7		57,36	13.963,76
31-ene	P/r el depósito del efectivo recaudado	64	7	388,00		14.351,76
01-feb	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-24-30	66	7		943,55	13.408,21
02-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10	67	8		185,27	13.222,94
04-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	73	8	1.309,25		14.532,19
06-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-20	74	8		499,62	14.032,57
07-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	75	8		223,76	13.808,81
08-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	77	8	52,00		13.860,81
08-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	78	9		167,23	13.693,58
09-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	80	9	68,00		13.761,58
09-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	81	9		295,68	13.465,90
10-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 17-23	82	9		564,12	12.901,78
11-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	86	9	2.322,40		15.224,19
11-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	87	10		152,72	15.071,47
	Suman y pasan			23.283,68	8.212,21	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: BANCOS						
Código: 101.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				23.283,68	8.212,21	
12-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-05	88	10		400,00	14.671,47
14-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-27	89	10		258,23	14.413,24
14-feb	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	90	10		81,00	14.332,24
15-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	92	10		170,83	14.161,41
16-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	94	10	65,50		14.226,91
16-feb	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-17-21	97	10		624,32	13.602,59
17-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	98	11	163,04		13.765,63
17-feb	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14-25-28	99	11		512,92	13.252,71
18-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	104	11	2.549,00		15.801,70
18-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-15	105	11		437,14	15.364,56
19-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24	106	11		288,75	15.075,81
20-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-22	107	11		416,07	14.659,74
21-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	109	12	20,00		14.679,74
22-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-23	110	12		453,80	14.225,94
23-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	111	12		295,69	13.930,25
25-feb	P/r el depósito del efectivo recaudado	116	12	2.192,96		16.123,21
28-feb	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	121	13		298,65	15.824,56
01-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-23-41	124	13		2.763,52	13.061,04
01-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-24-07	125	13		682,30	12.378,74
02-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°07-14-31	126	13		2.594,62	9.784,12
02-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-13-17-23-24	127	14		1.024,75	8.759,37
03-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°08-09	128	14		333,17	8.426,20
04-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	134	14	1.463,35		9.889,56
06-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-17	135	14		455,52	9.434,04
07-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-24	136	14		481,24	8.952,80
07-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	137	15		100,00	8.852,80
09-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	140	15	76,22		8.929,02
Suman y pasan				29.813,75	20.884,73	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: BANCOS						
Código: 101.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
	Vienen			29.813,75	20.884,73	
09-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-22-25-26	141	15		1.244,76	7.684,26
09-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	142	15		168,43	7.515,83
10-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	143	15		1.699,35	5.816,48
10-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-25	144	15		286,77	5.529,71
11-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	149	16	3.415,95		8.945,66
11-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°32	150	16		125,45	8.820,21
11-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°22	151	16		150,00	8.670,21
12-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°28	152	16		146,19	8.524,02
13-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°04	153	16		775,35	7.748,67
13-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	154	16		170,83	7.577,84
13-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	155	16		161,00	7.416,84
14-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 04	157	17		192,49	7.224,35
16-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°03-27-33	160	17		824,32	6.400,03
18-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	165	17	1.516,63		7.916,66
20-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03	166	17		273,38	7.643,28
21-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°24-29-34	167	18		1.685,40	5.957,88
21-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	168	18		225,12	5.732,76
22-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-28	171	18		1.407,68	4.325,08
22-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	172	18	28,50		4.353,58
23-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°36	173	18		239,28	4.114,30
24-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	175	18	26,50		4.140,80
24-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°35	176	18		166,34	3.974,46
24-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	177	19		149,06	3.825,40
Suman y pasan				34.801,33	30.975,93	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: BANCOS						
Código: 101.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				34.801,33	30.975,93	
25-mar	P/r el depósito del efectivo recaudado	182	19	1.700,74		5.526,14
25-mar	Por las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19	183	19		816,17	4.709,97
27-mar	P/r retiro en efectivo y cancelar obligaciones pendientes	184	19		66,48	4.643,49
TOTALES				36.502,07	31.858,58	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR COBRAR						
Código: 101.02.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	2.800,50		2.800,50
02-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04-06-08	3	1		330,00	2.470,50
04-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-05	6	1		202,00	2.268,50
05-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	8	1		100,00	2.168,50
10-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	17	2		70,00	2.098,50
11-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	18	2		20,00	2.078,50
17-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04	29	4		85,00	1.993,50
20-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01-02	32	4		373,00	1.620,50
23-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	40	5		20,00	1.600,50
26-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	45	5		100,00	1.500,50
27-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°06	48	5		100,00	1.400,50
30-ene	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	56	6		40,00	1.360,50
03-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03	68	8		189,00	1.171,50
07-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05	76	8		52,00	1.119,50
08-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	79	9		68,00	1.051,50
15-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°04	93	10		65,50	986,00
16-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02-06-08	95	10		201,50	784,50
17-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	100	11		90,00	694,50
20-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	108	12		20,00	674,50
24-feb	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05-06-08	115	12		200,00	474,50
Suman y pasan				2.800,50	2.326,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR COBRAR						
Código: 101.02.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				2.800,50	2.326,00	
03-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°03-07-08	132	14		146,00	328,50
08-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°05	139	15		50,00	278,50
17-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°01	164	17		65,00	213,50
21-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	169	18		65,00	148,50
23-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°07	174	18		26,50	122,00
24-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°02	181	19		67,00	55,00
31-mar	Por pago del cliente s/auxiliar de cuentas por cobrar N°08	190	20		55,00	-
TOTALES				2.800,50	2.800,50	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: INVENTARIO DE MERCADERÍA						
Código: 101.03.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	23.296,85		23.296,85
06-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.01	12	2		1.484,38	21.812,47
07-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°01 se paga a crédito	14	2	3.588,63		25.401,10
13-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.02	23	3		1.166,24	24.234,86
13-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°02 se paga en efectivo y a crédito.	24	3	4.412,87		28.647,73
20-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.03	35	4		1.041,30	27.606,43
20-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°03 se cancela a crédito.	36	4	1.755,92		29.362,35
27-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.04	52	6		1.641,51	27.720,84
27-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°04 se paga en efectivo y a crédito.	53	6	3.200,38		30.921,22
31-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.05	61	7		464,05	30.457,17
31-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°05 se paga a crédito	62	7	813,61		31.270,78
03-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.06	71	8		737,96	30.532,82
03-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°06 se paga en efectivo y a crédito.	72	8	4.594,51		35.127,33
10-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.07	84	9		1.413,82	33.713,51
10-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°07 se paga en efectivo y a crédito.	85	9	7.648,02		41.361,53
Suman y pasan				49.310,79	7.949,26	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: INVENTARIO DE MERCADERÍA						
Código: 101.03.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				49.310,79	7.949,26	
17-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.08	102	11		1.576,51	39.785,02
17-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°08 se paga a crédito.	103	11	2.785,18		42.570,20
24-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.09	113	12		1.370,03	41.200,17
24-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°09 se paga a crédito.	114	12	5.147,98		46.348,15
28-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.10	118	13		18,32	46.329,83
28-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°10 se paga a crédito.	119	13	79,87		46.409,70
03-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.11	130	14		896,80	45.512,90
03-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°11 se paga a crédito.	131	14	7.947,58		53.460,48
10-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.12	146	15		1.369,82	52.090,66
10-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°12 se paga en efectivo y a crédito.	147	16	8.202,03		60.292,69
17-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.13	162	17		1.068,95	59.223,73
17-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°13 se paga en efectivo y a crédito.	163	17	6.793,00		66.016,74
24-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.14	179	19		868,28	65.148,45
24-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°14 se paga a crédito.	180	19	1.275,19		66.423,64
31-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.15	188	20		1.657,73	64.765,91
31-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°15 se paga en efectivo y a crédito.	189	20	6.269,73		71.035,64
TOTALES				87.811,34	16.775,70	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: SUMINISTROS DE OFICINA						
Código: 101.03.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	61,90		61,90
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por ajuste por consumo de suministros de oficina mediante porcentaje 25%	194	20		15,48	46,43
TOTALES				61,90	15,48	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA						
Código: 101.03.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	20,85		20,85
Vienen				20,85	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA						
Código: 101.03.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				20,85	-	
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por el ajuste por consumo de materiales de aseo y limpieza en un porcentaje del 50%	195	21		10,43	10,43
TOTALES				20,85	10,43	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: IVA COMPRAS						
Código: 101.04.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
07-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°01 se paga a crédito	14	2	502,41		502,41
13-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°02 se paga en efectivo y a crédito.	24	3	617,80		1.120,21
20-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°03 se cancela a crédito.	36	4	245,83		1.366,04
27-ene	Por pago de teléfono del mes de enero se cancela en efectivo	50	6	5,53		1.371,57
27-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°04 se paga en efectivo y a crédito.	53	6	448,05		1.819,63
31-ene	Por compra de mercadería s/auxiliar N°05 se paga a crédito	62	7	113,91		1.933,53
31-ene	Por la liquidación del IVA del mes de enero	65	7		1.933,53	-
03-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°06 se paga en efectivo y a crédito.	72	8	643,23		643,23
10-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°07 se paga en efectivo y a crédito.	85	9	1.070,72		1.713,95
17-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°08 se paga a crédito.	103	11	389,92		2.103,88
24-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°09 se paga a crédito.	114	12	720,72		2.824,60
28-feb	Por compra de mercadería s/auxiliar N°10 se paga a crédito.	119	13	11,18		2.835,78
28-feb	Por pago de teléfono del mes de febrero se cancela en efectivo	120	13	1,43		2.837,21
28-feb	Por la liquidación del IVA del mes de febrero	123	13		2.837,21	-
03-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°11 se paga a crédito.	131	14	1.112,66		1.112,66
10-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°12 se paga en efectivo y a crédito.	147	16	1.148,28		2.260,95
17-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°13 se paga en efectivo y a crédito.	163	17	951,02		3.211,97
24-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°14 se paga a crédito.	180	19	178,53		3.390,49
27-mar	Por pago de teléfono del mes de marzo se cancela en efectivo	186	19	2,02		3.392,51
31-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°15 se paga en efectivo y a crédito.	189	20	877,76		4.270,27
Suman y pasan				9.041,01	4.770,74	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: IVA COMPRAS						
Código: 101.04.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				9.041,01	4.770,74	
31-mar	Por la liquidación del IVA del mes de marzo	191	20		4.270,27	-
TOTALES				9.041,01	9.041,01	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE						
Código: 101.04.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
13-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo	22	3	0,63		0,63
20-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo	34	4	1,35		1,98
27-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6	0,04		2,01
10-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo	83	9	0,06		2,07
31-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo	187	20	0,95		3,02
TOTALES				3,02	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: ANTICIPO IVA RETENIDO						
Código: 101.04.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
13-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo	22	3	0,15		0,15
20-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo	34	4	5,67		5,82
27-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6	0,15		5,97
27-ene	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6			5,97
31-ene	P/r la liquidación del IVA del mes de enero	65	7		5,97	-
10-feb	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo	83	9	0,26		0,26
28-feb	P/r la liquidación del IVA del mes de febrero	123	13		0,26	-
31-mar	P/r venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo	187	20	3,97		3,97
31-mar	P/r la liquidación del IVA del mes de marzo	191	20		3,97	-
TOTALES				10,20	10,20	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CRÉDITO TRIBUTARIO						
Código: 101.04.04						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	15.017,81		15.017,81
31-ene	Por la liquidación del IVA del mes de enero	65	7	768,94		15.786,75
28-feb	Por la liquidación del IVA del mes de febrero	123	13	1.832,85		17.619,60
31-mar	Por la liquidación del IVA del mes de marzo	191	20	3.019,04		20.638,64
TOTALES				20.638,64	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: MUEBLES Y ENSERES						
Código: 102.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	2.235,00		2.235,00
TOTALES				2.235,00	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: EQUIPO DE OFICINA						
Código: 102.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	205,00		205,00
TOTALES				205,00	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACIÓN						
Código: 102.01.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	762,00		762,00
TOTALES				762,00	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: VEHÍCULO						
Código: 102.01.04						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1	8.900,00		8.900,00
TOTALES				8.900,00	-	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES						
Código: 102.02.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21		50,28	50,28
TOTALES				-	50,28	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA						
Código: 102.02.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21		4,61	4,61
TOTALES				-	4,61	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN						
Código: 102.02.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21		42,55	42,55
TOTALES				-	42,55	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO						
Código: 102.02.04						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21		356,00	356,00
TOTALES				-	356,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES						
Código: 201.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r el estado de situación inicial	1	1		18.961,30	18.961,30
01-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11-13	2	1	426,51		18.534,79
03-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 11	5	1	152,71		18.382,08
04-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 02	7	1	200,00		18.182,08
06-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-29	10	2	387,54		17.794,54
07-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°01 se paga a crédito	14	2		4.091,04	21.885,58
08-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°23	15	2	301,08		21.584,50
10-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	16	2	168,43		21.416,07
12-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10	20	3	156,61		21.259,46
13-ene	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-08-17	21	3	295,68		20.963,78
Suman y pasan				2.088,56	23.052,34	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES						
Código: 201.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
	Vienen			2.088,56	23.052,34	
13-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°02 se paga en efectivo y a crédito.	24	3		4.971,53	25.935,31
14-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°12	27	3	269,77		25.665,54
17-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	28	3	223,76		25.441,78
18-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14	31	4	100,00		25.341,78
20-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-17	33	4	463,04		24.878,74
20-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°03 se cancela a crédito.	36	4		2.001,75	26.880,49
21-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19	38	5	191,71		26.688,78
22-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°06-23	39	5	503,49		26.185,29
23-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	41	5	152,71		26.032,58
24-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04	43	5	192,48		25.840,10
25-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03	44	5	46,58		25.793,52
26-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24	46	5	294,55		25.498,97
27-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	49	6	60,00		25.438,97
27-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°04 se paga en efectivo y a crédito.	53	6		3.549,56	28.988,53
28-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°16	55	6	230,13		28.758,40
30-ene	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	57	6	225,12		28.533,28
30-ene	P/r transferencia de fondos mes de enero del Sr. Cesar Cuenca Jaramillo	58	7		4.319,00	32.852,28
31-ene	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	59	7	57,36		32.794,92
31-ene	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°05 se paga a crédito	62	7		927,52	33.722,43
01-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-24-30	66	7	943,55		32.778,88
02-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°10	67	8	185,27		32.593,61
03-feb	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	69	8	60,00		32.533,61
03-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°06 se paga en efectivo y a crédito.	72	8		5.157,24	37.690,86
06-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-20	74	8	499,62		37.191,24
07-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	75	8	223,76		36.967,48
08-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	78	9	167,23		36.800,25
	Suman y pasan			7.178,69	43.978,94	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES						
Código: 201.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
	Vienen			7.178,69	43.978,94	
09-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	81	9	295,68		36.504,57
10-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 17-23	82	9	564,12		35.940,45
10-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°07 se paga en efectivo y a crédito.	85	9		8.606,72	44.547,16
11-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	87	10	152,72		44.394,44
12-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°02-05	88	10	400,00		43.994,44
14-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-27	89	10	258,23		43.736,21
15-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	92	10	170,83		43.565,38
16-feb	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	96	10	38,46		43.526,92
16-feb	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-17-21	97	10	624,32		42.902,60
17-feb	P/r cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°14-25-28	99	11	512,92		42.389,68
17-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°08 se paga a crédito.	103	11		3.175,10	45.564,78
18-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-15	105	11	437,14		45.127,64
19-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°24	106	11	288,75		44.838,89
20-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°17-22	107	11	416,07		44.422,82
22-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-23	110	12	453,80		43.969,02
23-feb	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°07	111	12	295,69		43.673,33
24-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°09 se paga a crédito.	114	12		5.868,70	49.542,03
28-feb	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°10 se paga a crédito.	119	13		91,05	49.633,09
01-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°13-23-41	124	13	2.763,52		46.869,57
01-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09-24-07	125	13	682,30		46.187,27
02-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°07-14-31	126	13	2.594,62		43.592,65
02-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-13-17-23-24	127	14	1.024,75		42.567,90
03-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°08-09	128	14	333,17		42.234,73
03-mar	Por compra de mercadería s/auxiliar N°11 se paga a crédito.	131	14		9.060,24	51.294,97
	Suman y pasan			19.485,78	70.780,75	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES						
Código: 201.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				19.485,78	70.780,75	
03-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	133	14	46,39		51.248,58
06-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-17	135	14	455,52		50.793,06
07-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°04-24	136	14	481,24		50.311,82
07-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	138	15	73,78		50.238,04
09-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°01-22-25-26	141	15	1.244,76		48.993,28
09-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	142	15	168,43		48.824,85
10-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	143	15	1.699,35		47.125,50
10-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-25	144	15	286,77		46.838,73
10-mar	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°12 se paga en efectivo y a crédito.	147	16		9.350,31	56.189,04
10-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	148	16	46,50		56.142,54
11-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°32	150	16	125,45		56.017,09
11-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°22	151	16	150,00		55.867,09
12-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°28	152	16	146,19		55.720,90
13-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°04	153	16	775,35		54.945,55
13-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°27	154	16	170,83		54.774,72
13-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	156	16	50,00		54.724,72
14-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N° 04	157	17	192,49		54.532,23
14-mar	P/r pago en efectivo al proveedor s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	158	17	30,00		54.502,23
16-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°03-27-33	160	17	824,32		53.677,91
17-mar	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°13 se paga en efectivo y a crédito.	163	17		7.630,66	61.308,57
20-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°03	166	17	273,38		61.035,19
21-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°24-29-34	167	18	1.685,40		59.349,79
Suman y pasan				28.411,93	87.761,72	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES						
Código: 201.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				28.411,93	87.761,72	
21-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°09	168	18	225,12		59.124,67
21-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	170	18	36,50		59.088,17
22-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°11-28	171	18	1.407,68		57.680,49
23-mar	P/r pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero s/auxiliar de cuentas por pagar N°36	173	18	239,28		57.441,21
24-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°35	76	18	166,34		57.274,87
24-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°11	177	18	149,06		57.125,81
24-mar	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°14 se paga a crédito.	180	19		1.453,71	58.579,53
25-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°19	183	19	816,17		57.763,36
27-mar	P/r las cuentas pendientes de pago s/auxiliar de cuentas por pagar N°18	185	19	50,00		57.713,36
31-mar	P/r compra de mercadería s/auxiliar N°15 se paga en efectivo y a crédito.	189	20		7.147,49	64.860,84
TOTALES				31.502,08	96.362,92	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: IESS POR PAGAR						
Código: 201.02.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1		81,00	81,00
13-ene	Por se realiza el pago de los aportes al Instituto de Seguridad Social	26	3	81,00		-
TOTALES				81,00	81,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: IVA VENTAS						
Código: 201.02.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
06-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°01 nos cancelan en efectivo	11	2		251,38	251,38
13-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo	22	3		263,42	514,80
20-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo	34	4		228,79	743,59
27-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6		344,93	1.088,52
Suman y pasan				-	1.088,52	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: IVA VENTAS						
Código: 201.02.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
Vienen				-	1.088,52	
31-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°05 nos cancelan en efectivo	60	7		82,04	1.170,56
31-ene	Por la liquidación del IVA del mes de enero	65	7	1.170,56		-
03-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°06 nos cancelan en efectivo	70	8		154,83	154,83
10-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo	83	9		299,00	453,83
17-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°08 nos cancelan en efectivo	101	11		301,98	755,82
24-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°09 nos cancelan en efectivo	112	12		244,75	1.000,56
28-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°10 nos cancelan en efectivo	117	12		4,05	1.004,62
28-feb	Por la liquidación del IVA del mes de febrero	123	13	1.004,62		-
03-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°11 nos cancelan en efectivo	129	14		167,48	167,48
10-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°12 nos cancelan en efectivo	145	15		425,21	592,69
17-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°13 nos cancelan en efectivo	161	17		192,19	784,88
24-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°14 nos cancelan en efectivo	178	19		200,64	985,52
31-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo	187	20		269,68	1.255,20
31-mar	Por la liquidación del IVA del mes de marzo	191	20	1.255,20		-
TOTALES				3.430,38	3.430,38	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: CAPITAL PROPIO						
Código: 301.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
01-ene	Por el estado de situación inicial	1	1		39.059,81	39.059,81
TOTALES				-	39.059,81	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: UTILIDAD DEL EJERCICIO						
Código: 302.02.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
31-mar	Por la utilidad del ejercicio económico.	199	21		6.061,44	6.061,44
TOTALES				-	6.061,44	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: VENTA DE BIENES						
Código: 401.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
06-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°01 nos cancelan en efectivo	11	2		1.795,59	1.795,59
13-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°02 nos cancelan en efectivo	22	3		1.881,57	3.677,16
20-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°03 nos cancelan en efectivo	34	4		1.634,21	5.311,37
27-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°04 nos cancelan en efectivo	51	6		2.463,79	7.775,16
31-ene	Por venta de mercadería s/auxiliar N°05 nos cancelan en efectivo	60	7		585,96	8.361,13
03-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°06 nos cancelan en efectivo	70	8		1.105,92	9.467,05
10-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°07 nos cancelan en efectivo	83	9		2.135,75	11.602,79
17-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°08 nos cancelan en efectivo	101	11		2.157,01	13.759,81
24-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°09 nos cancelan en efectivo	112	12		1.748,21	15.508,02
28-feb	Por venta de mercadería s/auxiliar N°10 nos cancelan en efectivo	117	12		28,95	15.536,97
03-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°11 nos cancelan en efectivo	129	14		1.196,27	16.733,23
10-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°12 nos cancelan en efectivo	145	15		3.037,24	19.770,47
17-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°13 nos cancelan en efectivo	161	17		1.372,80	21.143,27
24-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°14 nos cancelan en efectivo	178	19		1.433,11	22.576,38
31-mar	Por venta de mercadería s/auxiliar N°15 nos cancelan en efectivo	187	20		1.926,31	24.502,69
ASIENTOS DE REGULACIÓN						
31-mar	Por el asiento de regulación de la cuenta mercadería	193	20	24.502,69		-
TOTALES				24.502,69	24.502,69	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS						
Código: 401.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE REGULACIÓN						
31-mar	Por el asiento de regulación de la cuenta mercadería	193	20		7.726,99	7.726,99
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de ingreso	197	27	7.726,99		-
TOTALES				7.726,99	7.726,99	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: COSTO DE VENTAS						
Código: 501.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
06-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.01	12	2	1.484,38		1.484,38
13-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.02	23	3	1.166,24		2.650,62
20-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.03	35	4	1.041,30		3.691,92
27-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.04	52	6	1.641,51		5.333,43
31-ene	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.05	61	7	464,05		5.797,48
03-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.06	71	8	737,96		6.535,43
10-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.07	84	9	1.413,82		7.949,26
17-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.08	102	11	1.576,51		9.525,77
24-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.09	113	12	1.370,03		10.895,80
28-feb	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.10	118	13	18,32		10.914,12
03-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.11	130	14	896,80		11.810,92
10-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.12	146	15	1.369,82		13.180,74
17-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.13	162	17	1.068,95		14.249,69
24-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.14	179	19	868,28		15.117,98
31-mar	Por salida de mercaderías a precio de costo según anexo de costo Nro.15	188	20	1.657,73		16.775,70
ASIENTOS DE REGULACIÓN						
31-mar	Por el asiento de regulación de la cuenta mercadería	193	20		16.775,70	-
TOTALES				16.775,70	16.775,70	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: GASTO IESS						
Código: 502.01.01						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
14-feb	P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, enero 2017	91	10	81,00		81,00
14-mar	P/r pago de las aportaciones al Instituto de Seguridad Social, febrero 2017	159	17	81,00		162,00
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		162,00	-
TOTALES				162,00	162,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: SERVICIOS BÁSICOS						
Código: 502.01.02						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
27-ene	Por pago de teléfono del mes de enero se cancela en efectivo	50	6	39,53		39,53
28-feb	Por pago de teléfono del mes de febrero se cancela en efectivo	120	13	10,22		49,75
27-mar	Por pago de teléfono del mes de marzo se cancela en efectivo	186	19	14,46		64,21
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		64,21	-
TOTALES				64,21	64,21	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: GASTO SUMINISTRO DE OFICINA						
Código: 502.01.03						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por ajuste por consumo de suministros de oficina mediante porcentaje 25%	194	20	15,48		15,48
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		15,48	-
TOTALES				15,48	15,48	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA						
Código: 502.01.04						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por el ajuste por consumo de materiales de aseo y limpieza en un porcentaje del 50%	196	21	10,43		10,43
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		10,43	-
TOTALES				10,43	10,43	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES						
Código: 502.01.06						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21	50,28		50,28
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		50,28	-
TOTALES				50,28	50,28	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA						
Código: 502.01.07						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21	4,61		4,61
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		4,61	-
TOTALES				4,61	4,61	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN						
Código: 502.01.08						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21	42,55		42,55
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		42,55	-
TOTALES				42,55	42,55	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: DEPRECIACIÓN VEHÍCULO						
Código: 502.01.09						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE AJUSTE						
31-mar	Por gasto depreciación de activos fijos con el método de línea recta	196	21	356,00		356,00
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		356,00	-
TOTALES				356,00	356,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES						
Código: 502.01.10						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
31-ene	Por el pago de arriendo sin factura sustento del mes de enero en efectivo	63	7	320,00		320,00
28-feb	Por el pago de arriendo sin factura sustento del mes de febrero en efectivo	122	13	320,00		640,00
31-mar	Por el pago de arriendo sin factura sustento del mes de marzo en efectivo	192	20	320,00		960,00
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	198	21		960,00	-
TOTALES				960,00	960,00	

LIBRO MAYOR						
Cuenta: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS						
Código: 601						
FECHA	DETALLE	NA/NF		DEBE	HABER	SALDO
ASIENTOS DE CIERRE						
31-mar	Por el cierre de las cuentas de ingreso	201	27		7.726,99	7.726,99
31-mar	Por el cierre de las cuentas de gasto	202	27	1.665,55		6.061,44
31-mar	Por la utilidad del ejercicio económico.	203	27	6.061,44		-
TOTALES				7.726,99	7.726,99	

BALANCE DE COMPROBACIÓN						
AL 31 DE MARZO DEL 2017						
N°	COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	101.01.01	CAJA	33.312,48	31.286,40	2.026,08	-
2	101.01.02	BANCOS	36.502,07	31.858,58	4.643,49	-
3	101.02.01	CUENTAS POR COBRAR	2.800,50	2.800,50	-	-
4	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	87.811,34	16.775,70	71.035,64	-
5	101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA	61,90	-	61,90	-
6	101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	20,85	-	20,85	-
7	101.04.01	IVA COMPRAS	9.041,01	9.041,01	-	-
8	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,02	-	3,02	-
9	101.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO	10,20	10,20	-	-
10	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	20.638,64	-	20.638,64	-
11	102.01.01	MUEBLES Y ENSERES	2.235,00	-	2.235,00	-
12	102.01.02	EQUIPO DE OFICINA	205,00	-	205,00	-
13	102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	762,00	-	762,00	-
14	102.01.04	VEHÍCULO	8.900,00	-	8.900,00	-
15	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	31.502,08	96.362,92	-	64.860,84
16	201.02.01	IESS POR PAGAR	81,00	81,00	-	-
17	201.02.02	IVA VENTAS	3.430,38	3.430,38	-	-
18	301.01.01	CAPITAL PROPIO	-	39.130,00	-	39.130,00
19	401.01.01	VENTA DE BIENES	-	24.502,69	-	24.502,69
20	501.01.01	COSTO DE VENTAS	16.775,70	-	16.775,70	-
21	502.01.01	GASTO IESS	162,00	-	162,00	-
22	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS	64,21	-	64,21	-
23	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	960,00	-	960,00	-
TOTAL			255.279,39	255.279,39	128.493,54	128.493,54
Loja, 31 de marzo del 2017						
f) Gerente			f) Contador			

HOJA DE TRABAJO												
AL 31 DE MARZO DEL 2017												
N°	COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	101.01.01	CAJA	2.026,08				2.026,08					2.026,08
2	101.01.02	BANCOS	4.643,49				4.643,49					4.643,49
3	101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	71.035,64				71.035,64					71.035,64
4	101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA	61,90			15,48	46,43					46,43
5	101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	20,85			10,43	10,43					10,43
6	101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,02				3,02					3,02
7	101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	20.638,64				20.638,64					20.638,64
8	102.01.01	MUEBLES Y ENSERES	205,00				205,00					205,00
9	102.01.02	EQUIPO DE OFICINA	762,00				762,00					762,00
10	102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.900,00				8.900,00					8.900,00
11	102.01.04	VEHÍCULO	2.235,00				2.235,00					2.235,00
12	102.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES				50,28		50,28				(50,28)
13	102.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA				4,61		4,61				(4,61)
14	102.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				42,55		42,55				(42,55)
15	102.02.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO				356,00		356,00				(356,00)
16	201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		64.860,84				64.860,84				64.860,84
17	201.02.01	IESS POR PAGAR		-				-				-
18	301.01.01	CAPITAL PROPIO		39.130,00				39.130,00				39.130,00
19	401.01.01	VENTA DE BIENES		24.502,69	24.502,69							
20	501.01.01	COSTO DE VENTAS	16.775,70			16.775,70						
21	502.01.01	GASTO IESS	162,00				162,00		162,00			
22	502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS	64,21				64,21		64,21			
23	502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	960,00				960,00		960,00			
		SUMAN	128.493,54	128.493,54								
		Suman y pasan			24.502,69	17.255,05	111.691,93	104.444,29	1.186,21	-	110.052,28	103.990,84

HOJA DE TRABAJO												
AL 31 DE MARZO DEL 2017												
N°	COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		Vienen			24.502,69	17.255,05	111.691,93	104.444,29	1.186,21	-	110.052,28	103.990,84
		ASIENTOS DE AJUSTE										
24	502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA			15,48		15,48		15,48			
25	502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA			10,43		10,43		10,43			
27	502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			50,28		50,28		50,28			
28	502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			4,61		4,61		4,61			
29	502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			42,55		42,55		42,55			
26	502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO			356,00		356,00		356,00			
30	401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				7.726,99		7.726,99		7.726,99		
		SUMAN			24.982,04	24.982,04	112.171,28	112.171,28				
31	302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							6.061,44			6.061,44
		TOTALES							7.726,99	7.726,99	110.052,28	110.052,28
Loja, 31 de marzo del 2017												
f) Gerente						f) Contador						

AUTOPARTES R&M JARAMILLO			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017			
EXPRESADO EN DÓLARES USD			
4	INGRESOS		
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
401.01	INGRESOS OPERACIONALES		
401.01.01	VENTA DE BIENES	24.502,69	
501.01.01	(-) COSTO DE VENTAS	16.775,70	
401.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>7.726,99</u>
502	GASTOS		
502.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS		(1.665,55)
502.01.01	GASTO IESS	162,00	
502.01.02	SERVICIOS BÁSICOS	64,21	
502.01.03	GASTO SUMINISTRO DE OFICINA	15,48	
502.01.04	GASTO MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	10,43	
502.01.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	50,28	
502.01.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	4,61	
502.01.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	42,55	
502.01.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	356,00	
502.01.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	960,00	
	RESULTADO DE EJERCICIO ECONÓMICO		
302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>6.061,44</u></u>
			Loja, 31 de marzo del 2017
	f) Gerente	f) Contador	

ESTADO DE RESULTADOS
NOTAS ACLARATORIAS

4 INGRESOS

401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

401.01 INGRESOS OPERACIONALES

Las ventas del comercial Autopartes R&M Jaramillo en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del 2017 fueron de \$24.502,69 que representa la venta de artículos, accesorios, partes y piezas de vehículos, todas están gravadas con tarifa 14% debido al incremento del impuesto al valor agregado por la Ley orgánica de solidaridad y corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril de 2016.

502 GASTOS

502.01 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Consumo de suministros de oficina: Los porcentajes por consumo para esta cuenta contable, se realizaron bajo la experiencia del propietario consumiendo así el 25% de suministros de oficina.

Consumo de materiales de aseo y limpieza: Los porcentajes fijados por consumo de materiales de aseo y limpieza, se determinaron según el uso de los mismos en un 50%.

Otros gastos no deducibles: En valor de \$960,00 de esta cuenta, resulta del pago que se realiza por arriendos sin documento de respaldo.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE MARZO DEL 2017			
EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1	ACTIVO		110.052,28
101	ACTIVO CORRIENTE		98.403,73
101.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6.669,57	
101.01.01	CAJA	2.026,08	
101.01.02	BANCOS	4.643,49	
101.03	INVENTARIOS	71.092,49	
101.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	71.035,64	
101.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA	46,43	
101.03.03	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	10,43	
101.04	ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.641,67	
101.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,02	
101.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	20.638,64	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		11.648,56
102.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.102,00	
102.01.01	MUEBLES Y ENSERES	2.235,00	
102.01.02	EQUIPO DE OFICINA	205,00	
102.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	762,00	
102.01.04	VEHÍCULO	8.900,00	
102.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(453,44)
102.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(50,28)	
102.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	(4,61)	
102.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(42,55)	
102.02.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	(356,00)	
2	PASIVO		64.860,84
201	PASIVO CORRIENTE		64.860,84
201.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	64.860,84	
201.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	64.860,84	
3	PATRIMONIO		45.191,44
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO		45.191,44
301.01	CAPITAL	39.130,00	
301.01.01	CAPITAL PROPIO	39.130,00	
301.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.061,44	
302.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.061,44	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		110.052,28

Loja, 31 de marzo del 2017

f) Gerente

f) Contador

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NOTAS ACLARATORIAS

1 ACTIVO

101 ACTIVO CORRIENTE

101.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los recursos de liquidez con los que dispone el comercial para sus operaciones están reconocidos en el estado de situación financiera al 31 de marzo del 2017, comprendiendo el efectivo en caja un valor \$2.026,08 estableciendo como política contable que se dejará el valor de \$100,00 para hacer frente a cualquier eventualidad que surja en el momento y lo restante será depositado en las próximas 24 horas. El saldo existente en el Banco de Guayaquil es de \$ 4.643,49.

101.03 INVENTARIOS

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 71.092,49; está conformada en su mayoría por el inventario de mercaderías con un valor de \$71.035,64; se debe a la compra de mercadería que surgió dentro del ejercicio fiscal enero – marzo del 2017.

101.04 ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario: Con un saldo de \$20.638,64 esta cuenta registra los valores por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor de la empresa por las adquisiciones que realiza el comercial durante periodo económico.

102 ACTIVO NO CORRIENTE

102.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se describe los muebles y enseres, equipos de

oficina, equipo de computación y vehículo, estos representan la suma de \$12.102,00

102.02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El método de depreciación utilizado en el presente ejercicio económico es el método lineal debido a que es el más utilizado por las empresas, los porcentajes que se tomaron en consideraron son los que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

Muebles y enseres 10%, equipos de oficina 10%, equipo de computación 33% y vehículo 20%,

2 PASIVOS

201 PASIVOS CORRIENTES

201.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por pagar proveedores: Representa un valor de 64.860,84 obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales. Previo acuerdo con los proveedores se consideró que por las obligaciones que mantiene el propietario con terceros se realice el pago de las deudas dentro de los 30 días subsiguientes a la entrega de mercadería, por ende, se considera que los primeros 30 días son de gracia antes de la fecha de pago.

3 PATRIMONIO

301 PATRIMONIO ATRIBUIBLE AL PROPIETARIO

301.01 CAPITAL

Capital propio: La cuenta de capital le corresponde un valor de \$45.191,44 que representa el dinero que posee el comercial para continuar en sus operaciones comerciales.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017 EXPRESADO EN DÓLARES USD		
1	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.797,18
	Clases de cobros por actividades de operación	<u>35.039,35</u>
	Cobros procedentes de las ventas de bienes	27.919,85
	Cobros procedentes de las cuentas por cobrar	2.800,50
	Otros cobros por actividades de operación	4.319,00
	Clases de pagos por actividades de operación	<u>(33.242,17)</u>
	Pago a proveedores por el suministro de bienes	(463,90)
	Pago a proveedores por las cuentas por pagar	(31.502,08)
	Pago al IESS	(243,00)
	Pago por servicios básicos	(73,19)
	Pago por arriendo	(960,00)
2	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>0,00</u>
3	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0,00</u>
4	INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
	Aumento neto de efectivo y sus equivalentes	1.797,18
	Efectivo y sus equivalentes al 01 de enero	4.872,39
	Efectivo y sus equivalentes al 31 de marzo	<u><u>6.669,57</u></u>
Loja, 31 de marzo de 2017		
f) Gerente		f) Contador

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS ACLARATORIAS

La información presentada en el estado de flujo de efectivo proporciona una base para evaluar la capacidad del comercial para generar efectivo y equivalente al efectivo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

1 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias del comercial, generalmente proceden de las transacciones de venta de mercadería, cobro de deudas pendientes, pago de obligaciones con terceros; dando un valor de \$1.797,18

4 INCREMENTO O DISMINISIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resultado proviene exclusivamente de las actividades de operación con un valor de \$1.797,18, a este valor se le suma el saldo inicial del efectivo y sus equivalentes al 01 de enero por \$4.872,39, dándonos como resultado un valor de \$6.669,57, valor que se visualizar en el estado de situación financiera al 31 de marzo del 2017.

AUXILIARES

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 02 AL 06 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 01										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	02/01/17	5261	Alfredo Vicente Cumbicus	69,30	9,70	79,00			79,00	
2	02/01/17	5262	Fabricio Patricio Granda	24,56	3,44	28,00			28,00	
3	02/01/17	5263	Darwin Arturo Palacios	45,61	6,39	52,00			52,00	
4	02/01/17	5264	Víctor Manuel Minga	18,42	2,58	21,00			21,00	
5	02/01/17	5265	Xavier Gualán	13,16	1,84	15,00			15,00	
6	02/01/17	5266	Yuly Esperanza Lucas Mereiva	13,15	1,84	14,99			14,99	
7	02/01/17	5267	Consumidor final	25,44	3,56	29,00			29,00	
8	02/01/17	5268	Manuel Medina	8,77	1,23	10,00			10,00	
9	02/01/17	5269	Santiago Erazo Vega	5,26	0,74	6,00			6,00	
10	03/01/17	5270	Juan Andrés Torres	178,07	24,93	203,00			203,00	
11	03/01/17	5271	Marlon Avías	92,11	12,89	105,00			105,00	
12	03/01/17	5272	Fredy Torres	39,47	5,53	45,00			45,00	
13	03/01/17	5273	María Liliana Tambo Morocho	10,53	1,47	12,00			12,00	
14	03/01/17	5274	Consumidor final	85,09	11,91	97,00			97,00	
15	03/01/17	5275	Fredy Torres	15,35	2,15	17,50			17,50	
16	03/01/17	5276	Néstor Peña	13,16	1,84	15,00			15,00	
17	03/01/17	5277	Juan Andrés Torres	30,70	4,30	35,00			35,00	
18	04/01/17	5278	Antonio Pesantes	13,60	1,90	15,50			15,50	
19	04/01/17	5279	Edison Castillo	85,09	11,91	97,00			97,00	
20	04/01/17	5280	Liliana Elizabeth Chamba	61,40	8,60	70,00			70,00	
21	04/01/17	5281	Wilson Patricio Chávez Guamán	35,96	5,04	41,00			41,00	
22	04/01/17	5282	Cesar Parra	10,53	1,47	12,00			12,00	
23	04/01/17	5283	Anulada	-	-	-			-	
24	04/01/17	5284	Carlos Guayanay	43,86	6,14	50,00			50,00	
25	04/01/17	5285	Diomedes Nolberto Palta Palta	26,32	3,68	30,00			30,00	
26	04/01/17	5286	Rudi Guamán Jimbo	8,33	1,17	9,50			9,50	
Suman				973,23	136,25	1.109,48			1.109,48	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 02 AL 06 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 01										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	973,23	136,25	1.109,48			1.109,48	-
27	04/01/17	5287	Luis Alfredo Jaramillo	12,28	1,72	14,00			14,00	
28	04/01/17	5288	Diego Maza	153,51	21,49	175,00			175,00	
29	04/01/17	5289	José Padilla	7,02	0,98	8,00			8,00	
30	04/01/17	5290	Wilson Patricio Chávez Guamán	52,63	7,37	60,00			60,00	
31	04/01/17	5291	Edison Saraguro	21,93	3,07	25,00			25,00	
32	04/01/17	5292	Richard Bendez Ramos	18,42	2,58	21,00			21,00	
33	05/01/17	5293	Luis Japón	10,53	1,47	12,00			12,00	
34	05/01/17	5294	Flavio Umberto Medina	26,32	3,68	30,00			30,00	
35	05/01/17	5295	Fabricio Orellana	8,77	1,23	10,00			10,00	
36	05/01/17	5296	Andrea Stefany Villancecro	50,88	7,12	58,00			58,00	
37	05/01/17	5297	Jorge Torres	17,54	2,46	20,00			20,00	
38	06/01/17	5298	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
39	06/01/17	5299	Jaime Eduardo Jaramillo	2,63	0,37	3,00			3,00	
40	06/01/17	5300	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
41	06/01/17	5301	Luis Villalta Correa	10,53	1,47	12,00			12,00	
42	06/01/17	5302	Wilson Patricio López	14,91	2,09	17,00			17,00	
43	06/01/17	5303	Richard Benítez	5,26	0,74	6,00			6,00	
44	06/01/17	5304	Eloy Campo Ordoñez	78,95	11,05	90,00			90,00	
45	06/01/17	5305	Fredy Anibal Castro Jaramillo	34,21	4,79	39,00			39,00	
46	06/01/17	5306	Luis Alfredo	3,51	0,49	4,00			4,00	
47	06/01/17	5307	Luis Granda	22,37	3,13	25,50			25,50	
48	06/01/17	5308	Josué Yanza	17,54	2,46	20,00			20,00	
49	06/01/17	5309	Silvio Patricio Maza Benítez	65,79	9,21	75,00			75,00	
50	06/01/17	5310	Juan Gabriel Tapia Ortega	10,53	1,47	12,00			12,00	
51	06/01/17	5311	Danilo Rafael Sánchez Tapia	168,42	23,58	192,00			192,00	
Total				1.795,59	251,38	2.046,97			2.046,97	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 09 AL 13 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 02										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	09/01/17	5312	Jaime Eduardo Jaramillo	5,26	0,74	6,00			6,00	
2	09/01/17	5313	Jaime Eduardo Jaramillo	10,09	1,41	11,50			11,50	
3	09/01/17	5314	Anulada	-	-	-			-	
4	09/01/17	5315	Darwin Arturo Palacios	28,07	3,93	32,00			32,00	
5	09/01/17	5316	Jaime Eduardo Jaramillo	7,02	0,98	8,00			8,00	
6	09/01/17	5317	Jorge Torres	38,16	5,34	43,50			43,50	
7	09/01/17	5318	Jorge Torres	2,19	0,31	2,50			2,50	
8	09/01/17	5319	Willan Illescas	19,30	2,70	22,00			22,00	
9	09/01/17	5320	Bolívar Gonzalo Puchacela Villa	72,37	10,13	82,50			82,50	
10	09/01/17	5321	Bolívar Gonzalo Puchacela Villa	42,11	5,89	48,00			48,00	
11	09/01/17	5322	Darwin Arturo Palacios	9,65	1,35	11,00			11,00	
12	09/01/17	5323	Ángel Alvarado	137,72	19,28	157,00			157,00	
13	09/01/17	5324	Jorge Torres	22,81	3,19	26,00			26,00	
14	10/01/17	5325	Darwin Arturo Palacios	30,70	4,30	35,00			35,00	
15	10/01/17	5326	Franklin Rivera	48,25	6,75	55,00			55,00	
16	10/01/17	5327	Mariano Pietro Galán	319,30	44,70	364,00			364,00	
17	10/01/17	5328	Franklin Rivera	24,12	3,38	27,50			27,50	
18	10/01/17	5329	José Patricio Vásquez Alejandro	59,65	8,35	68,00			68,00	
19	10/01/17	5330	Jaime Pullaguari Cabrera	21,05	2,95	24,00			24,00	
20	10/01/17	5331	Jaime Pullaguari Cabrera	90,35	12,65	103,00			103,00	
21	10/01/17	5332	Edison Morales Silva	93,42	13,08	106,50			106,50	
22	11/01/17	5333	Cristian Eduardo Medina Paute	37,28	5,22	42,50			42,50	
23	11/01/17	5334	Consumidor final	11,84	1,66	13,50			13,50	
24	11/01/17	5335	Anulada	-	-	-			-	
25	11/01/17	5336	Amado Chamba Olmedo	26,32	3,68	30,00			30,00	
26	11/01/17	5337	Estalyn Castillo	11,40	1,60	13,00			13,00	
Suman				1.168,42	163,58	1.332,00			1.332,00	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 09 AL 13 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 02										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.168,42	163,58	1.332,00			1.332,00	-
27	11/01/17	5338	Miguel Macas Palacios	16,67	2,33	19,00			19,00	
28	11/01/17	5339	Patricio Geovanny Torres Romero	13,16	1,84	15,00			15,00	
29	11/01/17	5340	Mariano Pietro Galán	119,30	16,70	136,00			136,00	
30	11/01/17	5341	Mariano Pietro Galán	37,28	5,22	42,50			42,50	
31	11/01/17	5342	Ideliva Mendoza León	17,54	2,46	20,00			20,00	
32	11/01/17	5343	Consumidor final	7,89	1,11	9,00			9,00	
33	12/01/17	5344	Cristóbal Guajala	92,54	12,96	105,50			105,50	
34	12/01/17	5345	Darwin Torres Mendoza	7,89	1,11	9,00			9,00	
35	12/01/17	5346	Mariano Pietro Galán	20,18	2,82	23,00			23,00	
36	12/01/17	5347	Darwin Torres Mendoza	10,53	1,47	12,00			12,00	
37	12/01/17	5348	Leonardo Benavides	12,72	1,78	14,50			14,50	
38	12/01/17	5349	Jorge Enrique Poma Palacios	14,91	2,09	17,00	0,15	0,63	17,00	
39	12/01/17	5350	Consumidor final	13,16	1,84	15,00			15,00	
40	12/01/17	5351	José Miguel Puchaicela	23,68	3,32	27,00			27,00	
41	12/01/17	5352	Consumidor final	3,51	0,49	4,00			4,00	
42	13/01/17	5353	Gilberth Vivanco	21,05	2,95	24,00			24,00	
43	13/01/17	5354	Gilberth Vivanco	19,30	2,70	22,00			22,00	
44	13/01/17	5355	María Masache Narváez	14,04	1,96	16,00			16,00	
45	13/01/17	5356	Ángel Díaz	26,32	3,68	30,00			30,00	
46	13/01/17	5357	Bertha Llanos Sánchez	8,77	1,23	10,00			10,00	
47	13/01/17	5358	Alexander Chamba Cueva	15,79	2,21	18,00			18,00	
48	13/01/17	5359	Luis Castillo	179,39	25,11	204,50			204,50	
49	13/01/17	5360	Consumidor final	17,54	2,46	20,00			20,00	
Total				1.881,57	263,42	2.144,99	0,15	0,63	2.144,99	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 16 AL 20 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 03										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	16/01/17	5361	Consumidor final	44,74	6,26	51,00			51,00	
2	16/01/17	5362	Miguel Gustavo Parra	29,82	4,18	34,00			34,00	
3	16/01/17	5363	Rosa Capa	17,54	2,46	20,00			20,00	
4	16/01/17	5364	Luis Cueva Gonzaga	10,53	1,47	12,00			12,00	
5	16/01/17	5365	Josué Torres	86,84	12,16	99,00			99,00	
6	16/01/17	5366	Edwin Guamán Chuquimarca	13,16	1,84	15,00			15,00	
7	16/01/17	5367	Edwin Guamán Chuquimarca	10,53	1,47	12,00			12,00	
8	17/01/17	5368	Fausto Augusto Cabrera	23,68	3,32	27,00			27,00	
9	17/01/17	5369	Jorge Luis Gahona Jiménez	26,32	3,68	30,00			30,00	
10	17/01/17	5370	Consumidor final	17,54	2,46	20,00			20,00	
11	17/01/17	5371	Consumidor final	24,56	3,44	28,00			28,00	
12	17/01/17	5372	Lauro Vicente Jarro	13,16	1,84	15,00			15,00	
13	17/01/17	5373	Rodolfo Cuenca	10,53	1,47	12,00			12,00	
14	17/01/17	5374	Eduardo Placencio	8,77	1,23	10,00			10,00	
15	17/01/17	5375	Abdón Armando Chimbo Ortega	57,89	8,11	66,00			66,00	
16	17/01/17	5376	Manolo Santos	42,11	5,89	48,00			48,00	
17	17/01/17	5377	Ángel Ramón Suquilanda Ramón	13,16	1,84	15,00			15,00	
18	18/01/17	5378	Abdón Armando Chimbo Ortega	36,84	5,16	42,00			42,00	
19	18/01/17	5379	Luis Eduardo Palacios	127,19	17,81	145,00			145,00	
20	18/01/17	5380	Ángel Gerardo Sarango	7,89	1,11	9,00			9,00	
21	18/01/17	5381	Aníbal Eduardo Galán Gallardo	20,18	2,82	23,00			23,00	
22	18/01/17	5382	Carlos Troya	18,42	2,58	21,00			21,00	
23	18/01/17	5383	Miriam Rojas	35,09	4,91	40,00			40,00	
24	18/01/17	5384	Luis Benito Flores	35,09	4,91	40,00			40,00	
25	19/01/17	5385	Cesar Román	44,74	6,26	51,00			51,00	
26	19/01/17	5386	Rodrigo Juan Contento	43,86	6,14	50,00			50,00	
Suman				820,17	114,82	934,99			934,99	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 16 AL 20 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 03										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	820,17	114,82	934,99			934,99	-
27	19/01/17	5387	Consumidor final	9,65	1,35	11,00			11,00	
28	19/01/17	5388	Marlon Armijos	70,18	9,82	80,00			80,00	
29	19/01/17	5389	Leonardo Zillaguango	80,70	11,30	92,00			92,00	
30	19/01/17	5390	Luis Rodas Ochoa	8,77	1,23	10,00			10,00	
31	19/01/17	5391	PROTECTCITY CIA. LTDA.	135,09	18,91	154,00	5,67	1,35	154,00	
32	19/01/17	5392	Yuly Lucas Moreira	47,37	6,63	54,00			54,00	
33	19/01/17	5393	Geovanny Patricio Soto	221,93	31,07	253,00			253,00	
34	20/01/17	5394	Paúl Vinicio Alvarado	24,56	3,44	28,00			28,00	
35	20/01/17	5395	Janneth Rocío Ruilova	15,79	2,21	18,00			18,00	
36	20/01/17	5396	Consumidor final	41,23	5,77	47,00			47,00	
37	20/01/17	5397	Consumidor final	21,93	3,07	25,00			25,00	
38	20/01/17	5398	María García	65,79	9,21	75,00			75,00	
39	20/01/17	5399	José Saca	49,12	6,88	56,00			56,00	
40	20/01/17	5400	Consumidor final	21,93	3,07	25,00			25,00	
Total				1.634,21	228,79	1.863,00	5,67	1,35	1.863,00	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 23 AL 27 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 04										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	23/01/17	5401	Consumidor final	13,16	1,84	15,00			15,00	
2	23/01/17	5402	Juan Agila	77,19	10,81	88,00			88,00	
3	23/01/17	5403	Ángel Ricardo González	18,86	2,64	21,50			21,50	
Suman				109,21	15,29	124,50			124,50	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 23 AL 27 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 04										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	109,21	15,29	124,50			124,50	-
4	23/01/17	5404	Neto Rivadeneira	29,82	4,18	34,00			34,00	
5	23/01/17	5405	Consumidor final	12,28	1,72	14,00			14,00	
6	23/01/17	5406	Anulada	-	-	-			-	
7	23/01/17	5407	Milton Raúl Quevedo Contento	301,75	42,25	344,00			344,00	
8	23/01/17	5408	Milton Raúl Quevedo Contento	194,30	27,20	221,50			221,50	
9	23/01/17	5409	Milton Raúl Quevedo Contento	30,70	4,30	35,00			35,00	
10	23/01/17	5410	Mario Armijos	38,60	5,40	44,00			44,00	
11	23/01/17	5411	María Fabiola Armijos	10,53	1,47	12,00			12,00	
12	23/01/17	5412	Ignacio Quevedo	170,18	23,82	194,00			194,00	
13	23/01/17	5413	Ignacio Quevedo	160,53	22,47	183,00			183,00	
14	24/01/17	5414	Armijos Chamba Olmedo	14,04	1,96	16,00			16,00	
15	24/01/17	5415	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
16	24/01/17	5416	Juan Cueva Cajamarca	21,05	2,95	24,00			24,00	
17	24/01/17	5417	Jorge Porras Palacios	3,51	0,49	4,00	0,15	0,04	4,00	
18	25/01/17	5418	Víctor Manuel Medina Bermeo	52,63	7,37	60,00			60,00	
19	25/01/17	5419	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
20	25/01/17	5420	Darwin Alvarado Palacios	126,32	17,68	144,00			144,00	
21	25/01/17	5421	Jaime Ecuador Jaramillo	2,63	0,37	3,00			3,00	
22	25/01/17	5422	Bethy del Carmen Ramón Rey	40,13	5,62	45,75			45,75	
23	25/01/17	5423	Lenin Gabriel Lenin	70,18	9,82	80,00			80,00	
24	26/01/17	5424	Consumidor final	24,56	3,44	28,00			28,00	
25	26/01/17	5425	Eddy José López	160,53	22,47	183,00			183,00	
26	26/01/17	5426	Mauricio Geovany Quituzaca	5,26	0,74	6,00			6,00	
27	26/01/17	5427	Darwin Zamora Mendoza	38,60	5,40	44,00			44,00	
Suman				1.625,22	227,53	1.852,75	0,15	0,04	1.852,75	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 23 AL 27 ENERO DE 2017										
Auxiliar N° 04										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.625,22	227,53	1.852,75	0,15	0,04	1.852,75	-
28	26/01/17	5428	Maura Carrión	17,54	2,46	20,00			20,00	
29	26/01/17	5429	Julio Sigcho	6,58	0,92	7,50			7,50	
30	26/01/17	5430	Consumidor final	8,77	1,23	10,00			10,00	
31	26/01/17	5431	Consumidor final	15,79	2,21	18,00			18,00	
32	26/01/17	5432	Felipe Muñoz Duche	91,67	12,83	104,50			104,50	
33	27/01/17	5433	Willan Rene Sigcho Poma	45,61	6,39	52,00			52,00	
34	27/01/17	5434	Melqui Ordoñez	11,40	1,60	13,00			13,00	
35	27/01/17	5435	Augusto Sarango	127,63	17,87	145,50			145,50	
36	27/01/17	5436	Consumidor final	13,16	1,84	15,00			15,00	
37	27/01/17	5437	Juan Carlos Ordoñez Calero	8,77	1,23	10,00			10,00	
38	27/01/17	5438	Consumidor final	25,44	3,56	29,00			29,00	
39		5439	Vacia	-	-	-			-	
40	27/01/17	5440	Oscar Rocillo	78,95	11,05	90,00			90,00	
41	27/01/17	5441	Bethy del Carmen Ramón Rey	21,93	3,07	25,00			25,00	
42	27/01/17	5442	Cosme Vinicio Mora	236,40	33,10	269,50			269,50	
43	27/01/17	5443	Jaime Eduardo Jaramillo	26,32	3,68	30,00			30,00	
44	27/01/17	5444	Darwin Alvarado Palacios	24,12	3,38	27,50			27,50	
45	27/01/17	5445	Cesar Augusto Granda Loja	21,05	2,95	24,00			24,00	
46	27/01/17	5446	Jaime Eduardo Jaramillo	17,54	2,46	20,00			20,00	
47	27/01/17	5447	Gilver Salvador Vivanco Murillo	4,39	0,61	5,00			5,00	
48	27/01/17	5448	Cesar Augusto Granda Loja	33,33	4,67	38,00			38,00	
49	27/01/17	5449	Carlos Torres Criollo	2,19	0,31	2,50			2,50	
Total				2.463,79	344,93	2.808,73	0,15	0,04	2.808,73	

AUXILIAR DE VENTAS											
DEL 30 AL 31 ENERO DE 2017											
Auxiliar N° 05											
N°	FECHA	NRO.		CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA								CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	30/01/17	5450		Segundo Daniel Medina Armijos	15,79	2,21	18,00			18,00	
2	30/01/17	5451		Nara Alvarado León León	29,82	4,18	34,00			34,00	
3	30/01/17	5452		Gustavo Cueva Moreno	23,68	3,32	27,00			27,00	
4	30/01/17	5453		Anulada	-	-	-			-	
5	30/01/17	5454		Claudio Rodríguez Quevedo	61,40	8,60	70,00			70,00	
6	30/01/17	5455		Consumidor final	46,05	6,45	52,50			52,50	
7	30/01/17	5456		Cancelado	-	-	-			-	
8	30/01/17	5457		Minguela Sinche	24,56	3,44	28,00			28,00	
9	30/01/17	5458		Juan Carlos Geovanny Calero	38,60	5,40	44,00			44,00	
10		5459		Anulada	-	-	-			-	
11	30/01/17	5460		Mauricio Quitoizaca León	21,93	3,07	25,00			25,00	
12	30/01/17	5461		Consumidor final	14,04	1,96	16,00			16,00	
13	30/01/17	5462		Claudio Maza	35,09	4,91	40,00			40,00	
14	31/01/17	5463		Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
15	31/01/17	5464		Sonia Patricia Ordóñez	87,72	12,28	100,00			100,00	
16	31/01/17	5465		Jaime Eduardo Jaramillo	7,02	0,98	8,00			8,00	
17	31/01/17	5466		Consumidor final	6,14	0,86	7,00			7,00	
18	31/01/17	5467		Jhonson Gonzaga	7,46	1,04	8,50			8,50	
19	31/01/17	5468		Darwin Arturo Palacios	14,91	2,09	17,00			17,00	
20	31/01/17	5469		Cristian Peña Castro	14,47	2,03	16,50			16,50	
21	31/01/17	5470		Anulada	-	-	-			-	
22	31/01/17	5471		Marcelo Valladares	65,79	9,21	75,00			75,00	
23	31/01/17	5472		Fran Lidio Sozoranga	67,54	9,46	77,00			77,00	
24	31/01/17	5473		Vacía	-	-	-			-	
Total					585,96	82,04	668,00			668,00	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 01 AL 03 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 06										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	01/02/17	5474	Ruth Peña Cueva	78,95	11,05	90,00			90,00	
2	01/02/17	5475	Consumidor Final	18,86	2,64	21,50			21,50	
3	01/02/17	5476	Víctor Manuel Paladines Reyes	69,74	9,76	79,50			79,50	
4	01/02/17	5477	Anulada	-	-	-				
5	01/02/17	5478	Segundo Bolívar Padilla	21,93	3,07	25,00			25,00	
6	01/02/17	5479	Manuel Ramiro Alvarado Medina	140,35	19,65	160,00			160,00	
7	01/02/17	5480	Lenin Salazar	9,65	1,35	11,00			11,00	
8	01/02/17	5481	Jofre Torres	19,30	2,70	22,00			22,00	
9	01/02/17	5482	Juan Alberto Salas	43,86	6,14	50,00			50,00	
10	01/02/17	5483	Alfredo Vicente Cumbicus	53,51	7,49	61,00			61,00	
11	02/02/17	5484	Mireya Luzuriaga Álvarez	17,54	2,46	20,00			20,00	
12	02/02/17	5485	Stalin López Vásquez	20,18	2,82	23,00			23,00	
13	02/02/17	5486	Felipe Adrián Muñoz	122,37	17,13	139,50			139,50	
14	02/02/17	5487	Consumidor Final	23,68	3,32	27,00			27,00	
15	02/02/17	5488	Jorge Guamán	13,16	1,84	15,00			15,00	
16	02/02/17	5489	Víctor Manuel Armijos Aguilar	76,75	10,75	87,50			87,50	
17	03/02/17	5490	Lucía González	14,91	2,09	17,00			17,00	
18	03/02/17	5491	Gabriel Mayte	10,53	1,47	12,00			12,00	
19	03/02/17	5492	Consumidor Final	8,77	1,23	10,00			10,00	
20	03/02/17	5493	Consumidor Final	15,79	2,21	18,00			18,00	
21	03/02/17	5494	Consumidor Final	17,54	2,46	20,00			20,00	
22	03/02/17	5495	Consumidor Final	90,35	12,65	103,00			103,00	
23	03/02/17	5496	Jofre Torres	78,95	11,05	90,00			90,00	
24	03/02/17	5497	Ángel Patricio Chamba Guamán	14,91	2,09	17,00			17,00	
25	03/02/17	5498	Abdón Armando Chimbo Ortega	19,96	2,79	22,75			22,75	
26	03/02/17	5499	Manuel Mario Velásquez	59,65	8,35	68,00			68,00	
Suman				1.061,18	148,57	1.209,75			1.209,75	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 01 AL 04 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 06										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.061,18	148,57	1.209,75			1.209,75	-
27	03/02/17	5500	Cristian Mendoza	10,53	1,47	12,00			12,00	
28	03/02/17	5501	Jaime Eduardo Jaramillo	2,63	0,37	3,00			3,00	
29	03/02/17	5502	Consumidor Final	6,14	0,86	7,00			7,00	
30	03/02/17	5503	Diego Sarango	25,44	3,56	29,00			29,00	
Total				1.105,92	154,83	1.260,75			1.260,75	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 06 AL 10 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 07										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	06/02/17	5504	Marco Vinicio González	96,49	13,51	110,00			110,00	
2	06/02/17	5505	Luis Rivera	15,79	2,21	18,00			18,00	
3	06/02/17	5506	Cancelado	-	-	-			-	
4	06/02/17	5507	Alfonso Cueva	66,67	9,33	76,00			76,00	
5	06/02/17	5508	Victor Manuel Armijos Aguilar	23,68	3,32	27,00			27,00	
6	06/02/17	5509	Masache Narváez	7,02	0,98	8,00			8,00	
7	06/02/17	5510	Luis Huaco	6,14	0,86	7,00			7,00	
8	06/02/17	5511	Juan Manuel Macas Sigcho	4,39	0,61	5,00			5,00	
9	07/02/17	5512	Rosa Alejandra Jiménez	64,04	8,96	73,00			73,00	
10	07/02/17	5513	Marcelo de Jesús Ochoa Aguilar	15,35	2,15	17,50			17,50	
11	07/02/17	5514	Marcelo de Jesús Ochoa Aguilar	198,25	27,75	226,00			226,00	
12	08/02/17	5515	Nathaly Victoria Briceño Tapia	172,81	24,19	197,00			197,00	
13	08/02/17	5516	Anulada	-	-	-			-	
14	08/02/17	5517	Walter Pullaguari	13,16	1,84	15,00			15,00	
Suman				683,77	95,73	779,50			779,50	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 06 AL 10 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 07										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CREDITO 60 DÍAS
			Vienen	683,77	95,73	779,50			779,50	-
15	08/02/17	5518	David Eugenio Castro Jaramillo	107,89	15,11	123,00			123,00	
16	08/02/17	5519	José Antonio Elizalde	7,02	0,98	8,00			8,00	
17	08/02/17	5520	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
18	08/02/17	5521	Consumidor final	4,82	0,68	5,50			5,50	
19	08/02/17	5522	Ángel Romero	29,82	4,18	34,00			34,00	
20	08/02/17	5523	Dunnia Paulina Ordoñez	321,05	44,95	366,00			366,00	
21	08/02/17	5524	Dunnia Paulina Ordoñez	28,73	4,02	32,75			32,75	
22	08/02/17	5525	Max Francisco Álvarez Ojeda	37,72	5,28	43,00			43,00	
23	08/02/17	5526	Juan Ruiz Bustan	3,51	0,49	4,00			4,00	
24	08/02/17	5527	Román Wilson René	47,37	6,63	54,00			54,00	
25	09/02/17	5528	Jorge Luis Armijos	407,89	57,11	465,00			465,00	
26	09/02/17	5529	Jaime Eduardo Jaramillo	4,39	0,61	5,00			5,00	
27	09/02/17	5530	Inés Cristina Cuesta	28,07	3,93	32,00			32,00	
28	09/02/17	5531	Consumidor final	56,14	7,86	64,00			64,00	
29	09/02/17	5532	Jaime Eduardo Jaramillo	15,79	2,21	18,00			18,00	
30	10/02/17	5533	Jorge Gálvez Torres	37,72	5,28	43,00			43,00	
31	10/02/17	5534	Jorge Luis Armijos	60,53	8,47	69,00			69,00	
32	10/02/17	5535	Juri Espinoza Jaramillo	54,39	7,61	62,00			62,00	
33	10/02/17	5536	Milton Chamba Tapia	33,33	4,67	38,00			38,00	
34	10/02/17	5537	Consumidor final	16,67	2,33	19,00			19,00	
35	10/02/17	5538	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMEN.	6,14	0,86	7,00	0,26	0,06	7,00	
36	10/02/17	5539	María Fabiola Jaramillo	7,46	1,04	8,50			8,50	
37	10/02/17	5540	Jorge Luis Armijos	13,16	1,84	15,00			15,00	
38	10/02/17	5541	Consumidor final	14,91	2,09	17,00			17,00	
39	10/02/17	5542	Consumidor final	32,46	4,54	37,00			37,00	
40	10/02/17	5543	Consumidor final	32,46	4,54	37,00			37,00	
41	10/02/17	5544	Consumidor final	6,14	0,86	7,00			7,00	
42	10/02/17	5545	Jorge Gonzalo Ordóñez	16,67	2,33	19,00			19,00	
43	10/02/17	5546	Juan Carlos Gómez Calero	15,79	2,21	18,00			18,00	
Total				2.135,75	299,00	2.434,75	0,26	0,06	2.434,75	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 13 AL 17 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 08										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	13/02/17	5547	Édison Pachar	263,16	36,84	300,00			300,00	
2	13/02/17	5548	Jimmy Gonzalo Espinoza Lapo	19,30	2,70	22,00			22,00	
3	13/02/17	5549	Stewart Bolívar Japón Bermeo	18,42	2,58	21,00			21,00	
4	13/02/17	5550	Víctor Hugo Zúñiga Ortiz	24,56	3,44	28,00			28,00	
5	13/02/17	5551	Fredy Antonio Alulima Luzuriaga	53,51	7,49	61,00			61,00	
6	13/02/17	5552	Francisco Melgar	10,53	1,47	12,00			12,00	
7	13/02/17	5553	Nelson Junior Urgiles Gómez	10,53	1,47	12,00			12,00	
8	13/02/17	5554	Jaime Eduardo Jaramillo	109,65	15,35	125,00			125,00	
9	13/02/17	5555	Robert Fabian Valdiviezo Zapata	23,68	3,32	27,00			27,00	
10	13/02/17	5556	José Félix Sozoranga	16,67	2,33	19,00			19,00	
11	13/02/17	5557	Cesar Ulices Cueva	24,56	3,44	28,00			28,00	
12	14/02/17	5558	Byron Espinoza	24,56	3,44	28,00			28,00	
13	14/02/17	5559	Fernando Sarmiento	57,02	7,98	65,00			65,00	
14	14/02/17	5560	Consumidor Final	23,68	3,32	27,00			27,00	
15	14/02/17	5561	Néstor Peña	42,11	5,89	48,00			48,00	
16	14/02/17	5562	Consumidor Final	30,26	4,24	34,50			34,50	
17	14/02/17	5563	Consumidor Final	5,70	0,80	6,50			6,50	
18	15/02/17	5564	Ángel Víctor Aguilar	43,86	6,14	50,00			50,00	
19	15/02/17	5565	Francisco Sánchez	17,54	2,46	20,00			20,00	
20	15/02/17	5566	Omar Jaramillo	4,39	0,61	5,00			5,00	
21	15/02/17	5567	Jorge Luis Carrión González	98,68	13,82	112,50			112,50	
22	15/02/17	5568	Fredy Antonio Alulima Luzuriaga	23,68	3,32	27,00			27,00	
23	15/02/17	5569	Juan Manuel Macas	88,60	12,40	101,00			101,00	
24	15/02/17	5570	Juan Manuel Macas	221,05	30,95	252,00			252,00	
25	15/02/17	5571	Darío Alberto Toledo Espinoza	157,02	21,98	179,00			179,00	
26	15/02/17	5572	Consumidor Final	3,95	0,55	4,50			4,50	
Suman				1.416,65	198,33	1.614,99			1.614,99	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 13 AL 17 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 08										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.416,65	198,33	1.614,99			1.614,99	-
27	16/02/17	5573	Gilver Eduardo Abad Merino	7,89	1,11	9,00			9,00	
28	16/02/17	5574	Antonio Marlon Peralta	22,81	3,19	26,00			26,00	
29	16/02/17	5575	Patricio Jaramillo	140,35	19,65	160,00			160,00	
30	16/02/17	5576	Consumidor Final	35,09	4,91	40,00			40,00	
31	17/02/17	5577	Diego Maldonado	8,77	1,23	10,00			10,00	
32	17/02/17	5578	Eduardo Villalta	10,53	1,47	12,00			12,00	
33	17/02/17	5579	Hernán González	144,74	20,26	165,00			165,00	
34	17/02/17	5580	Jaime Eduardo Jaramillo	21,93	3,07	25,00			25,00	
35	17/02/17	5581	Consumidor Final	50,00	7,00	57,00			57,00	
36	17/02/17	5582	María Fátima Guerrero Gahona	16,67	2,33	19,00			19,00	
37	17/02/17	5583	Jaime Eduardo Jaramillo	4,39	0,61	5,00			5,00	
38	17/02/17	5584	Jaime Eduardo Jaramillo	2,63	0,37	3,00			3,00	
39	17/02/17	5585	Diego Fernando Quezada	51,32	7,19	58,51			58,51	
40	17/02/17	5586	Ramiro Rocillo	16,67	2,33	19,00			19,00	
41	17/02/17	5587	Consumidor Final	14,04	1,96	16,00			16,00	
42	17/02/17	5588	Vinicio Camilo Rosales	6,58	0,92	7,50			7,50	
43	17/02/17	5589	Raúl Palacios	10,53	1,47	12,00			12,00	
44	17/02/17	5590	Lenin Ávila	3,95	0,55	4,50			4,50	
45	17/02/17	5591	Juan Carlos Ludeña Castillo	28,07	3,93	32,00			32,00	
46	17/02/17	5592	Robert Fabian Valdiviezo Zapata	15,35	2,15	17,50			17,50	
47	17/02/17	5593	Luis Cañar Maldonado	21,93	3,07	25,00			25,00	
48	17/02/17	5594	María Carrión	5,26	0,74	6,00			6,00	
49	17/02/17	5595	Jaime Quezada Enrique	21,05	2,95	24,00			24,00	
50	17/02/17	5596	Jorge Iván Chuncho Capa	28,07	3,93	32,00			32,00	
51	17/02/17	5597	Ángel Sánchez Sandoval	15,79	2,21	18,00			18,00	
Suman				2.121,05	296,95	2.418,00			2.418,00	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 13 AL 17 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 08										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	2.121,05	296,95	2.418,00			2.418,00	-
52	17/02/17	5598	Manuel Chalan Chalan	13,16	1,84	15,00			15,00	
53	17/02/17	5599	Ángel Sánchez Sandoval	22,81	3,19	26,00			26,00	
Total				2.157,01	301,98	2.459,00			2.459,00	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 20 AL 24 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 09										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	20/02/17	5600	Víctor Manuel Armijos Aguilar	11,40	1,60	13,00			13,00	
2	20/02/17	5601	Clodoveo Maza	77,19	10,81	88,00			88,00	
3	20/02/17	5602	Consumidor Final	18,42	2,58	21,00			21,00	
4	20/02/17	5603	Eduardo Jiménez	13,16	1,84	15,00			15,00	
5	20/02/17	5604	Máximo Cabrera	11,40	1,60	13,00			13,00	
6	20/02/17	5605	Víctor Manuel Caraguay	90,35	12,65	103,00			103,00	
7	20/02/17	5606	Consumidor Final	295,61	41,39	337,00			337,00	
8	21/02/17	5607	Víctor Manuel Armijos Aguilar	19,30	2,70	22,00			22,00	
9	21/02/17	5608	Víctor Manuel Armijos Aguilar	23,68	3,32	27,00			27,00	
10	21/02/17	5609	Víctor Manuel Armijos Aguilar	28,07	3,93	32,00			32,00	
11	21/02/17	5610	Consumidor Final	70,18	9,82	80,00			80,00	
12	21/02/17	5611	Juan Gabriel Guamán Cabrera	62,28	8,72	71,00			71,00	
13	21/02/17	5612	Vacia	-	-	-			-	
14	21/02/17	5613	Consumidor Final	96,49	13,51	110,00			110,00	
15	21/02/17	5614	Anulada	-	-	-			-	
16	21/02/17	5615	Pablo Sozoranga	3,51	0,49	4,00			4,00	
Suman				821,03	114,94	935,98			935,98	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 20 AL 24 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 09										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	821,03	114,94	935,98			935,98	-
17	21/02/17	5616	Vacia	-	-	-			-	
18	22/02/17	5617	Consumidor Final	114,04	15,96	130,00			130,00	
19	22/02/17	5618	Ricardo López Cervantes	6,14	0,86	7,00			7,00	
20	22/02/17	5619	Consumidor Final	7,02	0,98	8,00			8,00	
21	22/02/17	5620	Orvin Cabrera	26,32	3,68	30,00			30,00	
22	22/02/17	5621	Roberto Fabian Valdiviezo	12,28	1,72	14,00			14,00	
23	22/02/17	5622	Armando Rafael Suarez Calva	30,70	4,30	35,00			35,00	
24	22/02/17	5623	Consumidor Final	9,65	1,35	11,00			11,00	
25	23/02/17	5624	Abdón Armando Chimbo Ortega	70,18	9,82	80,00			80,00	
26	23/02/17	5625	Iliana Elizabeth Chamba	87,72	12,28	100,00			100,00	
27	23/02/17	5626	Darwin Arturo Palacios	14,04	1,96	16,00			16,00	
28	23/02/17	5627	Diego Fernado Paladines	2,63	0,37	3,00			3,00	
29	23/02/17	5628	Juan Carlos Gómez	9,65	1,35	11,00			11,00	
30	23/02/17	5629	Edgar Ramiro Aguilar	14,91	2,09	17,00			17,00	
31	23/02/17	5630	Eduardo Patricio Rodríguez	30,70	4,30	35,00			35,00	
32	23/02/17	5631	María Fátima Gaona Guerrero	29,82	4,18	34,00			34,00	
33	23/02/17	5632	Ángel Gálvez	43,86	6,14	50,00			50,00	
34	23/02/17	5633	Anulada	-	-	-			-	
35	24/02/17	5634	Janeth Ruilova Pardo	19,30	2,70	22,00			22,00	
36	24/02/17	5635	Jorge Gonzalo Ordoñez	21,05	2,95	24,00			24,00	
37	24/02/17	5636	José Jiménez	18,42	2,58	21,00			21,00	
38	24/02/17	5637	Hernán Rodríguez Ochoa	6,14	0,86	7,00			7,00	
39	24/02/17	5638	Eduardo Patricio Rodríguez	6,14	0,86	7,00			7,00	
40	24/02/17	5639	Flavio Humberto Medina	21,93	3,07	25,00			25,00	
41	24/02/17	5640	Vinicio Cornelio Rosales	11,40	1,60	13,00			13,00	
42	24/02/17	5641	Jorge Chimbo	19,30	2,70	22,00			22,00	
Suman				1.454,36	203,61	1.657,97			1.657,97	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 20 AL 24 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 09										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.454,36	203,61	1.657,97			1.657,97	-
43	24/02/17	5642	Consumidor Final	14,91	2,09	17,00			17,00	
44	24/02/17	5643	Flavio Humberto Medina	44,74	6,26	51,00			51,00	
45	24/02/17	5644	Raúl Benítez Patiño Patiño	59,65	8,35	68,00			68,00	
46	24/02/17	5645	Luis Hidalgo Torres	101,75	14,25	116,00			116,00	
47	24/02/17	5646	Wilian Joselito Armijos Rojas	37,28	5,22	42,50			42,50	
48	24/02/17	5647	Ángel Requelme Pineda	17,54	2,46	20,00			20,00	
49	24/02/17	5648	Pedro Pullaguari	13,60	1,90	15,50			15,50	
50	24/02/17	5649	Consumidor Final	4,39	0,61	5,00			5,00	
Total				1.748,21	244,75	1.992,96			1.992,96	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 27 AL 28 FEBRERO DE 2017										
Auxiliar N° 10										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	27/02/17	5650	Julio Aurelio Andrade	7,02	0,98	8,00			8,00	-
2	27/02/17	5651	Anulada	-	-	-			-	
3	27/02/17	5652	Wilmer Fabricio Montaña	10,53	1,47	12,00			12,00	
4	28/02/17	5653	Mario Lourdes Ordóñez	11,40	1,60	13,00			13,00	
Total				28,95	4,05	33,00			33,00	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 01 AL 03 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 11										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	01/03/17	5654	Ángel Efrén Bravo Pinzón	78,95	11,05	90,00			90,00	
Suman				78,95	11,05	90,00			90,00	

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 01 AL 03 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 11										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	78,95	11,05	90,00			90,00	-
2	01/03/17	5655	Marco Granda	10,53	1,47	12,00			12,00	
3	01/03/17	5656	Darwin Zamora Mendoza	14,47	2,03	16,50			16,50	
4	01/03/17	5657	Consumidor final	34,21	4,79	39,00			39,00	
5	01/03/17	5658	Jorge Eduardo Torres Flores	50,88	7,12	58,00			58,00	
6	01/03/17	5659	Jorge Eduardo Torres Flores	38,60	5,40	44,00			44,00	
7	01/03/17	5660	Máximo Eduardo Quinde Villa	28,07	3,93	32,00			32,00	
8	01/03/17	5661	Néstor Peña	27,63	3,87	31,50			31,50	
9	02/03/17	5662	Félix Huberto Barracan	76,32	10,68	87,00			87,00	
10	02/03/17	5663	Víctor Antonio Bermeo Ramón	8,77	1,23	10,00			10,00	
11	02/03/17	5664	Franco Rey	20,61	2,89	23,50			23,50	
12	02/03/17	5665	Juan Carlos Gómez Calero	46,71	6,54	53,25			53,25	
13	02/03/17	5666	Jaime Eduardo Jaramillo Reyes	3,95	0,55	4,50			4,50	
14	03/03/17	5667	Eduardo Patricio Jiménez	12,28	1,72	14,00			14,00	
15	03/03/17	5668	Ángel Adrián Briceño Macas	18,42	2,58	21,00			21,00	
16	03/03/17	5669	José Betancourt Zoto	79,82	11,18	91,00			91,00	
17		5670	Anulado	-	-	-			-	
18		5671	Vacia	-	-	-			-	
19	03/03/17	5672	Marco Mauricio Álvarez Bravo	20,18	2,82	23,00			23,00	
20	03/03/17	5673	Ángel Eduardo Yangana	368,42	51,58	420,00			420,00	
21	03/03/17	5674	Consumidor final	5,26	0,74	6,00			6,00	
22	03/03/17	5675	Luis González	60,53	8,47	69,00			69,00	
23	03/03/17	5676	Cosme Vinicio Macas	46,93	6,57	53,50			53,50	
24	03/03/17	5677	Ángel Adrián Briceño Macas	14,04	1,96	16,00			16,00	
25	03/03/17	5678	Miguel Sinche	41,23	5,77	47,00			47,00	
26	03/03/17	5679	Diego Ordóñez	26,32	3,68	30,00			30,00	
27	03/03/17	5680	Julián Ordóñez	37,72	5,28	43,00			43,00	
28	03/03/17	5681	Consumidor final	12,28	1,72	14,00			14,00	
29	03/03/17	5682	Carla Fredy Ochoa	13,16	1,84	15,00			15,00	
Total				1.196,27	167,48	1.363,74			1.363,74	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 06 AL 10 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 12										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	06/03/17	5683	Máximo Eduardo Quinde Villa	30,70	4,30	35,00			35,00	
2	06/03/17	5684	Osvaldo Faícan	10,53	1,47	12,00			12,00	
3	06/03/17	5685	Antonio Pinzón	40,35	5,65	46,00			46,00	
4	06/03/17	5686	Mónica Soto	53,95	7,55	61,50			61,50	
5	06/03/17	5687	Consumidor final	17,54	2,46	20,00			20,00	
6	06/03/17	5688	Ilmo Manuel Marin	33,33	4,67	38,00			38,00	
7	06/03/17	5689	Tania Reyes	12,28	1,72	14,00			14,00	
8	06/03/17	5690	Carlos Puchaicela	17,54	2,46	20,00			20,00	
9	06/03/17	5691	Cesar Poma	8,77	1,23	10,00			10,00	
10	06/03/17	5692	Consumidor final	8,77	1,23	10,00			10,00	
11	06/03/17	5693	Patricio Rene Jiménez	12,28	1,72	14,00			14,00	
12	06/03/17	5694	Francisco Melgar	58,77	8,23	67,00			67,00	
13	06/03/17	5695	Bolívar Gonzalo Puchaicela	18,42	2,58	21,00			21,00	
14	06/03/17	5696	Consumidor final	37,72	5,28	43,00			43,00	
15	07/03/17	5697	Henry Cueva	135,96	19,04	155,00			155,00	
16	07/03/17	5698	Josefa Ocampo	12,28	1,72	14,00			14,00	
17	07/03/17	5699	Raúl Mora Rivas	14,91	2,09	17,00			17,00	
18		5700	Anulado	-	-	-			-	
19	07/03/17	5701	María de Lourdes Ordoñez	21,05	2,95	24,00			24,00	
20	07/03/17	5702	Martha Bacacela	70,18	9,82	80,00			80,00	
21	07/03/17	5703	Arturo Zhanay	17,54	2,46	20,00			20,00	
22		5704	Vacía	-	-	-			-	
23	07/03/17	5705	Miguel Sinche	35,09	4,91	40,00			40,00	
24	07/03/17	5706	Fredy Pugo	31,58	4,42	36,00			36,00	
25	08/03/17	5707	Villalta Correa Luis David	1.403,51	196,49	1.600,00			1.600,00	
26	08/03/17	5708	Edison Criollo	26,32	3,68	30,00			30,00	
Suman				2.129,36	298,11	2.427,47			2.427,47	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 06 AL 10 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 12										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	2.129,36	298,11	2.427,47			2.427,47	-
27	08/03/17	5709	Adison Ulloa	69,30	9,70	79,00			79,00	
28	08/03/17	5710	Byron Espinosa	8,77	1,23	10,00			10,00	
29	08/03/17	5711	Lauro Medina	45,61	6,39	52,00			52,00	
30	08/03/17	5712	Ángel Bolívar Cevallos	28,07	3,93	32,00			32,00	
31	08/03/17	5713	Yolanda Delgado Rueda	15,79	2,21	18,00			18,00	
32	08/03/17	5714	Yuly Esperanza Lucas Moreira	13,16	1,84	15,00			15,00	
33	09/03/17	5715	Alex Narváez	48,25	6,75	55,00			55,00	
34	09/03/17	5716	Emilio Suntaxi	15,79	2,21	18,00			18,00	
35	09/03/17	5717	Eugenio Rojas	30,70	4,30	35,00			35,00	
36	09/03/17	5718	Patricia Ruiz Lozano	9,65	1,35	11,00			11,00	
37	09/03/17	5719	Caterine Estefany Enrique Calero	245,61	34,39	280,00			280,00	
38	09/03/17	5720	Consumidor final	16,67	2,33	19,00			19,00	
39	09/03/17	5721	Eduardo Placencio Jiménez	36,84	5,16	42,00			42,00	
40	10/03/17	5722	Lenin Sigcho González	15,79	2,21	18,00			18,00	
41	10/03/17	5723	Víctor Manuel Minga	67,54	9,46	77,00			77,00	
42	10/03/17	5724	Víctor Antonio Bermeo	24,56	3,44	28,00			28,00	
43	10/03/17	5725	Lenin Sigcho González	28,07	3,93	32,00			32,00	
44	10/03/17	5726	Hernán González	56,58	7,92	64,50			64,50	
45	10/03/17	5727	Claudio Damián Abad Abad	28,07	3,93	32,00			32,00	
46	10/03/17	5728	Claudio Damián Abad Abad	14,04	1,96	16,00			16,00	
47	10/03/17	5729	Claudio Damián Abad Abad	11,40	1,60	13,00			13,00	
48	10/03/17	5730	Anulado	-	-					
49	10/03/17	5731	Jaime Eduardo Jaramillo	11,40	1,60	13,00			13,00	
50	10/03/17	5732	Alonso Quirola Guamán	6,58	0,92	7,50			7,50	
51	10/03/17	5733	Roberto Zúñiga	59,65	8,35	68,00			68,00	
Total				3.037,24	425,21	3.462,45			3.462,45	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 13 AL 17 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 13										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	13/03/17	5734	Jorge Luis Armijos Pacha	9,64	1,35	10,99			10,99	
2	13/03/17	5735	Consumidor final	21,05	2,95	24,00			24,00	
3	13/03/17	5736	Jaime Eduardo Jaramillo	2,63	0,37	3,00			3,00	
4	13/03/17	5737	José Tene Morocho	17,11	2,39	19,50			19,50	
5	13/03/17	5738	Ángel Suquilanda	24,56	3,44	28,00			28,00	
6	13/03/17	5739	Bolívar Cumbicus	52,63	7,37	60,00			60,00	
7	13/03/17	5740	Manuel Sinche Sánchez	241,23	33,77	275,00			275,00	
8	13/03/17	5741	Consumidor final	7,89	1,11	9,00			9,00	
9	13/03/17	5742	Carlos Salas	3,95	0,55	4,50			4,50	
10	13/03/17	5743	Fátima María Guerrero	14,04	1,96	16,00			16,00	
11	14/03/17	5744	Fredy Castro Jaramillo	26,32	3,68	30,00			30,00	
12	14/03/17	5745	Juan Carlos Ludeña Castillo	48,25	6,75	55,00			55,00	
13	14/03/17	5746	Willan Rene Sauca Ramón	8,33	1,17	9,50			9,50	
14	14/03/17	5747	Jorge Antonio Soldado	59,65	8,35	68,00			68,00	
15	14/03/17	5748	Hernán González	14,04	1,96	16,00			16,00	
16	14/03/17	5749	Marco Vinicio Granda	26,32	3,68	30,00			30,00	
17	14/03/17	5750	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
18	15/03/17	5751	Darwin Torres Mendoza	10,53	1,47	12,00			12,00	
19	15/03/17	5752	Francisco Astudillo	8,77	1,23	10,00			10,00	
20	15/03/17	5753	Jorge Enrique Gálvez	8,77	1,23	10,00			10,00	
21	15/03/17	5754	Luis Ochoa	27,19	3,81	31,00			31,00	
22	15/03/17	5755	Juan Gabriel Cabrera	13,16	1,84	15,00			15,00	
23	15/03/17	5756	José Cuenca	59,65	8,35	68,00			68,00	
24	15/03/17	5757	Libio Cabrera	14,91	2,09	17,00			17,00	
25	15/03/17	5758	Jorge Luis Armijos Pacha	23,68	3,32	27,00			27,00	
26	15/03/17	5759	Mario Criollo	12,28	1,72	14,00			14,00	
Suman				760,51	106,47	866,98			866,98	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 13 AL 17 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 13										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	760,51	106,47	866,98			866,98	-
27	15/03/17	5760	Jofre Torres	64,47	9,03	73,50			73,50	
28		5761	Anulado	-	-	-			-	
29	16/03/17	5762	Jorge Torres	25,88	3,62	29,50			29,50	
30	16/03/17	5763	Víctor Hugo Zúñiga Ortiz	66,67	9,33	76,00			76,00	
31	16/03/17	5764	José Patricia Quiñonez Alulima	25,44	3,56	29,00			29,00	
32	16/03/17	5765	Jaime Eduardo Jaramillo	3,95	0,55	4,50			4,50	
33	16/03/17	5766	Cesar Ulices Cueva Fiallos	20,18	2,82	23,00			23,00	
34	16/03/17	5767	Consumidor final	35,09	4,91	40,00			40,00	
35	16/03/17	5768	Ángel Suquilanda	19,30	2,70	22,00			22,00	
36	17/03/17	5769	Víctor Antonio Bermeo	22,81	3,19	26,00			26,00	
37	17/03/17	5770	Consumidor final	72,37	10,13	82,50			82,50	
38	17/03/17	5771	Rodrigo Alulima	25,44	3,56	29,00			29,00	
39	17/03/17	5772	Anulado	-	-	-			-	
40	17/03/17	5773	Anulado	-	-	-			-	
41	17/03/17	5774	Jofre Torres Contento	7,02	0,98	8,00			8,00	
42	17/03/17	5775	Víctor Hugo Zúñiga Ortiz	25,44	3,56	29,00			29,00	
43	17/03/17	5776	Juan Carlos Quezada	31,58	4,42	36,00			36,00	
44	17/03/17	5777	Ángel Osvaldo Faican Chimbo	10,53	1,47	12,00			12,00	
45	17/03/17	5778	Anulado	-	-	-			-	
46	17/03/17	5779	Ángel Osvaldo Faican Chimbo	43,86	6,14	50,00			50,00	
47	17/03/17	5780	Jorge Luis Armijos Pacha	16,67	2,33	19,00			19,00	
48	17/03/17	5781	Sergio Jumbo	14,04	1,96	16,00			16,00	
49	17/03/17	5782	Pardo Yupangui	81,58	11,42	93,00			93,00	
Total				1.372,80	192,19	1.564,99			1.564,99	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 20 AL 24 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 14										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	20/03/17	5783	Clodoveo Maza	166,67	23,33	190,00			190,00	
2	20/03/17	5784	Dávila Quezada	47,37	6,63	54,00			54,00	
3	20/03/17	5785	Darío Alberto Toledo	17,54	2,46	20,00			20,00	
4		5786	Anulada	-	-	-			-	
5	20/03/17	5787	Consumidor Final	10,53	1,47	12,00			12,00	
6	20/03/17	5788	Consumidor Final	101,10	14,15	115,25			115,25	
7	21/03/17	5789	Jorge Cabrera	13,16	1,84	15,00			15,00	
8	21/03/17	5790	Jaime Eduardo Jaramillo	3,51	0,49	4,00			4,00	
9	21/03/17	5791	Carlos Augusto Jaramillo	28,07	3,93	32,00			32,00	
10	21/03/17	5792	Julio Jiménez	12,28	1,72	14,00			14,00	
11	21/03/17	5793	Jimmy Espinoza Lapo	22,81	3,19	26,00			26,00	
12	21/03/17	5794	Fausto Manuel Cango Cueva	182,89	25,61	208,50			208,50	
13	21/03/17	5795	Elizabeth Arévalo	15,79	2,21	18,00			18,00	
14	22/03/17	5796	Luis Picoita Jaramillo	52,63	7,37	60,00			60,00	
15	22/03/17	5797	Jorge Chimbo	59,65	8,35	68,00			68,00	
16		5798	Anulada	-	-	-			-	
17	22/03/17	5799	Jaime Eduardo Jaramillo	18,42	2,58	21,00			21,00	
18		5800	Vacía	-	-	-			-	
19	22/03/17	5801	José Antonio Medina	10,53	1,47	12,00			12,00	
20	22/03/17	5802	Juan José Pullaguari Plaza	154,82	21,68	176,50			176,50	
21	22/03/17	5803	Luis Paladines	214,47	30,03	244,50			244,50	
22	22/03/17	5804	Luis Paladines	87,72	12,28	100,00			100,00	
23	23/03/17	5805	Rodrigo Enrique Barba	17,54	2,46	20,00			20,00	
24	23/03/17	5806	Luis Antonio Gutiérrez	14,91	2,09	17,00			17,00	
25	23/03/17	5807	Manuel Cevallos Segundo	30,70	4,30	35,00			35,00	
26	23/03/17	5808	Jaime Eduardo Jaramillo	9,21	1,29	10,50			10,50	
Suman				1.292,32	180,93	1.473,25			1.473,25	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 20 AL 24 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 14										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
			Vienen	1.292,32	180,93	1.473,25			1.473,25	-
27	23/03/17	5809	Consumidor Final	52,63	7,37	60,00			60,00	
28	23/03/17	5810	Mauricio Sinche	8,33	1,17	9,50			9,50	
29	23/03/17	5811	Fredy Pugo Sánchez	9,65	1,35	11,00			11,00	
30	24/03/17	5812	Paulina del Cisne Medina	23,68	3,32	27,00			27,00	
31	24/03/17	5813	Walter Pullaguari	26,32	3,68	30,00			30,00	
32	24/03/17	5814	Danny Raúl López Chamba	8,77	1,23	10,00			10,00	
33	24/03/17	5815	Consumidor Final	11,40	1,60	13,00			13,00	
Total				1.433,11	200,64	1.633,74			1.633,74	-

AUXILIAR DE VENTAS										
DEL 27 AL 31 MARZO DE 2017										
Auxiliar N° 15										
N°	FECHA	NRO.	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA EN VENTAS	TOTAL	Anticipo. Ret. IVA 30%	Anticipo. Ret. I.R 1%	FORMA DE PAGO	
		FACTURA							CONTADO	CRÉDITO 60 DÍAS
1	27/03/17	5816	Alexander Montoya	52,63	7,37	60,00			60,00	
2	27/03/17	5817	Juan Carlos Calero	6,14	0,86	7,00			7,00	
3	27/03/17	5818	Jofre Torres	38,16	5,34	43,50			43,50	
4	27/03/17	5819	Jofre Torres	70,18	9,82	80,00			80,00	
5	27/03/17	5820	Willan Iván Castillo Maldonado	157,46	22,04	179,50			179,50	
6	27/03/17	5821	Jorge Enrique Verna Cabrera	59,65	8,35	68,00	2,50	0,60	68,00	
7	27/03/17	5822	Victor Sánchez	94,74	13,26	108,00			108,00	
8	28/03/17	5823	Consumidor final	6,58	0,92	7,50			7,50	
9	28/03/17	5824	Edison David Morales Silva	27,19	3,81	31,00			31,00	
10	28/03/17	5825	Jorge Torres	64,04	8,96	73,00			73,00	
11	29/03/17	5826	Ernesto Raúl Cabrera	13,16	1,84	15,00			15,00	
Suman				589,91	82,59	672,50	2,50	0,60	672,50	-

AUXILIAR DE COMPRAS										
DEL 02 AL 07 DE ENERO DEL 2017										
Auxiliar N° 01										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	04-ene	283482	JAROMA S.A	52,96	7,41			60,38		60,38
2	04-ene	44918	GOLDEN BEAR	201,01	28,14			229,15		229,15
3	05-ene	20918	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	331,75	46,45			378,20		378,20
4	05-ene	6781	DELAWER S.A.	42,65	5,97			48,62		48,62
5	05-ene	3048	AUTODESER NC	290,53	40,67			331,20		331,20
6	05-ene	70952	TECNOVA S.A	92,87	13,00			105,87		105,87
7	05-ene	59130	CORPAL CIA. LTDA.	503,94	70,55			574,49		574,49
8	05-ene	29268	HIVIMAR S.A	270,71	37,90			308,61		-
9	05-ene	29268	DEVOLUCION HIVIMAR	(27,52)	(3,85)			(31,37)		277,24
10	05-ene	29286	HIVIMAR S.A	197,82	27,69			225,51		225,51
11	06-ene	17772	AUTOPARTES KOREA	428,60	60,00			488,60		-
12	06-ene	923	N/C. AUTOPARTES KOREA	(85,11)	(11,92)			(97,03)		391,58
13	06-ene	17773	AUTOPARTES KOREA	28,54	4,00			32,54		32,54
14	06-ene	27923	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	32,02	4,48			36,50		36,50
15	07-ene	235975	PROMESA S.A	150,04	21,01			171,05		171,05
16	07-ene	235804	PROMESA S.A	1.077,82	150,89			1.228,71		1.228,71
			Total	3.588,63	502,41	-	-	4.091,04	-	4.091,04

AUXILIAR DE COMPRAS										
DEL 09 AL 13 DE ENERO DEL 2017										
Auxiliar N° 02										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	09-ene	27947	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	173,29	24,26			197,55		197,55
2	09-ene	52911	FREREC S.A	153,26	21,46			174,72		174,72
3	10-ene	5634	IMPORTADORA SU BATERÍA	51,88	7,26			59,14	59,14	
			Suman	378,43	52,98	-	-	431,41	59,14	372,27

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 02	
DEL 09 AL 13 DE ENERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
			Vienen	378,43	52,98	-	-	431,41	59,14	372,27	
4	10-ene	21076	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	914,06	127,97			1.042,03		1.042,03	
5	10-ene	21077	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	588,96	82,46			671,42			
6	10-ene	5296	N/C. MENDOZA BRAVO EDDIE	(31,20)	(4,37)			(35,57)		635,85	
7	10-ene	6828	DELAWER S.A.	316,07	44,25			360,32		360,32	
8	11-ene	2661	MAXCO CIA. LTDA.	225,99	31,64			257,63			
9	11-ene	2661	DEVOLUCIÓN MAXCO CIA. LTDA.	(61,82)	(8,65)			(70,47)		187,15	
10	11-ene	375	TELASA	358,86	50,24			409,10		409,10	
11	12-ene	3115	AUTODESER NC	445,04	62,30			507,34			
12	12-ene	2802	DEVOLUCIÓN AUTODESER NC	(55,43)	(7,76)			(63,19)		444,15	
13	12-ene	70883	DAVILA CABEZAS LUIS RAMIRO	110,04	15,41			125,45		125,45	
14	12-ene	19169	VANCOVER S.A	367,77	51,49			419,26			
15	12-ene	76540	DEVOLUCIÓN VANCOVER S.A	(19,84)	(2,78)			(22,62)		396,64	
16	13-ene	282922	FRENOS SEGUROS	546,61	76,53			623,14		623,14	
17	13-ene	390	TELASA	329,33	46,11			375,44		375,44	
			Total	4.412,87	617,80	-	-	5.030,67	59,14	4.971,53	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 03	
DEL 16 AL 20 DE ENERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	16-ene	12653	CEDEPA E HIJOS S.A	267,16	37,40		5,44	304,56		304,56	
2	16-ene	30130	HIVIMAR S.A	264,12	36,98			301,10		301,10	
3	17-ene	59980	CORPAL CIA. LTDA.	173,11	24,23			197,34		197,34	
4	18-ene	58206	L. HENRIQUES & CIA. S.A	394,28	55,20			449,48			
5	18-ene	58206	DEVOLUCIÓN L. HENRIQUES	(81,94)	(11,47)			(93,41)		356,07	
6	18-ene	35800	AUTOBAND	51,30	7,18			58,48		58,48	
7	18-ene	5020	AUTOBAND	395,46	55,36			450,82		450,82	
8	20-ene	25556	INVERNEG S.A	292,44	40,94			333,38		333,38	
			Total	1.755,92	245,83		5,44	2.001,75	-	2.001,75	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 04
DEL 23 AL 27 DE ENERO DEL 2017										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	23-ene	21528	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	60,83	8,52			69,35		69,35
2	23-ene	24441	ELECTRIC JORDAN S.A	220,95	30,93			251,88		
3	23-ene	70474	DEVOLUCIÓN ELECTRI JORDAN	(37,48)	(5,25)			(42,73)		209,15
4	23-ene	14166	RECTIMA INDUSTRIY CIA. LTDA	178,89	25,04			203,93		203,93
5	23-ene	37390	AIKASAN S.A	154,31	21,60			175,91		175,91
6	24-ene	12788	CEDEPA E HIJOS S.A	389,47	54,53			444,00		444,00
7	28-feb	12789	CEDEPA E HIJOS S.A	273,11	38,24			311,35		311,35
8	24-ene	31103	TECNI-EMPAQUE	209,89	29,39			239,28		239,28
9	25-ene	30734	HIVIMAR S.A	269,08	37,67			306,75		306,75
10	25-ene	58849	L. HENRIQUES & CIA. S.A	403,60	56,50			460,10		460,10
11	25-ene	2934	MAXCO CIA. LTDA.	104,34	14,61			118,95		
12	25-ene	2934	DEVOLUCIÓN MAXCO CIA. LTDA	(35,69)	(5,00)			(40,69)		78,26
13	26-ene	7499	SERVIREPUESTOS S.A	545,62	76,39			622,01		
14	09-feb	1379	N/C. SERVIREPUESTOS S.A	(19,75)	(2,76)			(22,51)		599,50
15	27-ene	242517	PROMESA S.A	250,56	35,08			285,64		285,64
16	27-ene	26633	HAERETZ S.A	86,73	12,14			98,87	98,87	
17	27-ene	152229	VASCONEZ CIA. LTDA.	145,91	20,43			166,34		166,34
			Total	3.200,38	448,05	-	-	3.648,43	98,87	3.549,56

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 05
DEL 30 AL 31 DE ENERO DEL 2017										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	30-ene	61597	CORPAL CIA. LTDA.	56,67	7,93			64,60		64,60
2	31-ene	61831	CORPAL CIA. LTDA.	226,94	31,77			258,71		258,71
3	31-ene	61622	CORPAL CIA. LTDA.	530,01	74,20			604,21		604,21
			Total	813,61	113,91			927,52	-	927,52

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 06	
DEL 01 AL 03 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	02-feb	34047	PROVEEDORES AUTOMOTRIZ	402,63	56,37			459,00		459,00	
2	02-feb	17998	AUTOPARTES KOREA	452,82	63,39			516,21			
3	08-mar	614	DEVOLUCIÓN AUTO- KOREA	(48,16)	(6,74)			(54,90)		461,31	
4	02-feb	21945	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	1.527,56	213,86			1.741,42		1.741,42	
5	02-feb	21946	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	698,88	97,84			796,72		796,72	
6	02-feb	21947	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	301,58	42,22			343,80		343,80	
7	02-feb	12898	CEDEPA E HIJOS S.A	270,09	37,81			307,90		307,90	
8	03-feb	34724	HIVIMAR S.A	918,50	128,59			1.047,09		1.047,09	
9	03-feb	149311	OCAMPO ROJAS ORLANDO	70,61	9,89			80,50	80,50		
Total				4.594,51	643,23	-	-	5.237,74	80,50	5.157,24	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 07	
DEL 06 AL 10 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	06-feb	28144	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	231,63	32,43			264,06			
2	14-feb	387	N/C. JARAMILLO ARPI GINAMARIA	(52,16)	(7,30)			(59,46)		204,60	
3	06-feb	12949	CEDEPA E HIJOS S.A	34,18	4,79			38,97		38,97	
4	07-feb	28150	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	45,26	6,34			51,60		51,60	
5	07-feb	37813	AIKASAN S.A	188,60	26,40			215,00		215,00	
6	07-feb	91937	JAROMA S.A	233,00	32,62			265,62		265,62	
7	07-feb	91901	JAROMA S.A	1.612,62	225,77			1.838,39		1.838,39	
8	07-feb	46894	GOLDEN BEAR	261,54	36,62			298,16		298,16	
9	07-feb	245461	PROMESA S.A	983,94	137,75			1.121,69		1.121,69	
10	08-feb	22224	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	1.141,33	159,79			1.301,12			
11	14-mar	5525	N/C. MENDOZA BRAVO EDDIE	(78,53)	(10,99)			(89,52)		1.211,60	
Suman				4.601,42	644,20	-	-	5.245,62	-	5.245,62	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 07	
DEL 06 AL 10 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
			Vienen	4.601,42	644,20	-	-	5.245,62	-	5.245,62	
12	08-feb	22225	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	460,11	64,42			524,53		524,53	
13	08-feb	22226	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	411,79	57,65			469,44		469,44	
14	08-feb	2506	IMPORT PARTES B.A	56,16	7,86			64,02	64,02		
15	09-feb	34204	PROVEEDORES AUTOMOTRIZ	192,95	27,01			219,96			
16	09-feb	34204	DEV. PROVEEDORES AUTOMOTRIZ	(74,84)	(10,48)			(85,32)		134,64	
17	09-feb	3261	MAXCO CIA. LTDA.	174,92	24,49			199,41		199,41	
18	10-feb	7857	SERVIREPUESTOS S.A	505,75	70,81			576,56		576,56	
19	10-feb	62839	CORPAL CIA. LTDA.	254,66	35,65			290,31		290,31	
20	10-feb	564	TALACSA S.A	162,27	22,72			184,99		184,99	
21	10-feb	12996	CEDEPA E HIJOS S.A	103,14	14,44			117,58		117,58	
22	10-feb	92077	JAROMA S.A	757,58	106,06			863,64		863,64	
23	10-feb	198145	AUTOMOTRIZ MACAS	42,11	5,90			48,01	48,01		
			Total	7.648,02	1.070,72	-	-	8.718,74	112,03	8.606,72	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 08	
DEL 13 AL 17 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	13-feb	3499	AUTODESER NC	806,57	112,92			919,49		919,49	
2	13-feb	19157	AUTOMOTRIZ BARBARA IASTB	206,22	28,87			235,09		235,09	
3	13-feb	14654	RECTIMA INDUSTRIY CIA. LTDA	266,81	37,35			304,16		304,16	
4	14-feb	29556	HIVIMAR S.A	184,18	25,79			209,97		209,97	
5	15-feb	39101	AUTOBAND	95,54	13,38			108,92		108,92	
6	15-feb	92221	JAROMA S.A	472,77	66,19			538,96			
7	15-feb	149790	DEVOLUCIÓN JAROMA S.A	(188,48)	(26,39)			(214,87)		324,09	
8	16-feb	28207	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	29,71	4,16			33,87		33,87	
9	16-feb	16516	DISANGRO CIA. LTDA	207,93	29,11			237,04		237,04	
			Suman	2.081,25	291,37	-	-	2.372,62	-	2.372,62	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 08	
DEL 13 AL 17 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
			Vienen	2.081,25	291,37	-	-	2.372,62	-	2.372,62	
10	16-feb	72359	DAVILA CABEZAS LUIS RAMIRO	232,85	32,60			265,45		265,45	
11	17-feb	33000	HIVIMAR S.A	181,24	25,37			206,61		206,61	
12	17-feb	29942	HIVIMAR S.A	289,84	40,58			330,42		330,42	
			Total	2.785,18	389,92	-	-	3.175,10	-	3.175,10	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 09	
DEL 20 AL 24 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	20-feb	28224	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	64,48	9,03			73,51		73,51	
2	21-feb	22874	MAXI AUTO S.A	78,31	10,96			89,27		89,27	
3	21-feb	53520	FREREC S.A	211,84	29,66			241,50			
4	01-jun	1464	N/DEVOLUCIÓN FREREC S.A	(38,56)	(5,40)			(43,96)		197,54	
5	22-feb	63938	CORPAL CIA. LTDA.	429,72	60,16			489,88			
6	30-mar	35302	DEVOLUCIÓN CORPAL CIA. LTDA.	(35,92)	(5,03)			(40,95)		448,93	
7	22-feb	26887	INVERNEG S.A	118,30	16,56			134,86		134,86	
8	22-feb	13096	CEDEPA E HIJOS S.A	465,37	65,15			530,53		530,53	
9	23-feb	22818	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	254,11	35,58			289,69		289,69	
10	23-feb	284159	FRENOS SEGUROS	192,89	27,00			219,89		219,89	
11	23-feb	284160	FRENOS SEGUROS	201,53	28,21			229,74		229,74	
12	23-feb	284158	FRENOS SEGUROS	187,07	26,19			213,26			
13	23-feb	284158	DEVOLUCIÓN FRENOS SEGURO	(16,67)	(2,33)			(19,00)		194,26	
14	24-feb	33742	HIVIMAR S.A	935,01	130,90			1.065,91			
15	22-mar	94250	DEVOLUCIÓN HIVIMAR	(74,52)	(10,43)			(84,95)		980,96	
16	24-feb	251677	PROMESA S.A	921,64	129,03			1.050,67			
17	24-feb	251677	DEVOLUCIÓN PROMESA S.A	(124,56)	(17,44)			(142,00)		908,67	
18	24-feb	15006	RECTIMA INDUSTRIY CIA. LTDA	527,93	73,91			601,84		601,84	
19	24-feb	11128	MANSUERA S.A	850,01	119,00			969,01		969,01	
			Total	5.147,98	720,72	-	-	5.868,70	-	5.868,70	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 10	
DEL 27 AL 28 FEBRERO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	28-feb	76110	TECNOVA S.A	79,87	11,18			91,05		91,05	
			Total	79,87	11,18			91,05	-	91,05	
AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 11	
DEL 01 AL 03 MARZO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	01-mar	19315	AUTOMOTRIZ BARBARA IASTB	98,40	13,78			112,18		112,18	
2	02-mar	64541	CORPAL CIA. LTDA.	581,01	81,34			662,35		662,35	
3	02-mar	64543	CORPAL CIA. LTDA.	427,29	59,82			487,11			
4	27-abr	32311	DEVOLUCIÓN CORPAL	(8,88)	(1,24)			(10,12)		476,99	
5	02-mar	64515	CORPAL CIA. LTDA.	268,72	37,62			306,34			
6	27-abr	32311	DEVOLUCIÓN CORPAL	(44,91)	(6,29)			(51,20)		255,14	
7	02-mar	64544	CORPAL CIA. LTDA.	309,54	43,33			352,87		352,87	
8	02-mar	64542	CORPAL CIA. LTDA.	277,21	38,81			316,02		316,02	
9	02-mar	13182	CEDEPA E HIJOS S.A	494,80	69,27			564,07		564,07	
10	02-mar	13183	CEDEPA E HIJOS S.A	301,55	42,22			343,77		343,77	
11	02-mar	13184	CEDEPA E HIJOS S.A	208,76	29,23			237,99		237,99	
12	03-mar	500	TELASA	499,93	69,99			569,92		569,92	
13	03-mar	501	TELASA	483,58	67,70			551,28		551,28	
14	03-mar	502	TELASA	577,84	80,90			658,73		658,73	
15	03-mar	28308	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	248,78	34,83			283,61		283,61	
16	03-mar	28310	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	121,00	16,94			137,94		137,94	
17	03-mar	28315	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	829,24	116,09			945,33		945,33	
18	03-mar	664	TALACSA S.A	175,23	24,53			199,76		199,76	
19	03-mar	13217	CEDEPA E HIJOS S.A	119,97	16,80			136,77		136,77	
20	03-mar	30280	HIVIMAR S.A	1.978,53	276,99			2.255,52		2.255,52	
			Total	7.947,58	1.112,66	-	-	9.060,24	-	9.060,24	

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 12
DEL 06 AL 10 MARZO DEL 2017										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	06-mar	678	TALACSA S.A	333,75	46,73			380,48		380,48
2	06-mar	284354	FRENOS SEGUROS	1.153,11	161,43			1.314,54		1.314,54
3	06-mar	27288	INVERNEG S.A	127,21	17,81			145,02		145,02
4	07-mar	26878	HAERETZ S.A	232,21	32,51			264,72		
5	22-abr	17208	DEVOLUCIÓN HAERETZ S.A	(63,15)	(8,84)			(71,99)		192,73
6	07-mar	3688	MAXCO CIA. LTDA.	339,98	47,60			387,58		387,58
7	07-mar	65082	CORPAL CIA. LTDA.	202,78	28,39			231,17		231,17
8	07-mar	253066	PROMESA S.A	2.589,73	362,56			2.952,29		2.952,29
9	09-mar	3748	MAXCO CIA. LTDA.	1.518,46	212,58			1.731,04		1.731,04
10	09-mar	3749	MAXCO CIA. LTDA.	730,04	102,21			832,25		
11	09-mar	796	N/C MAXCO CIA. LTDA.	(80,45)	(11,26)			(91,71)		740,54
12	09-mar	48427	GOLDEN BEAR	283,20	39,65			322,85		322,85
13	09-mar	77085	TECNOVA S.A	388,80	54,43			443,23		443,23
14	09-mar	18209	AUTOPARTES KOREA	304,18	42,59			346,77		346,77
15	10-mar	23290	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	53,07	7,43			60,50		60,50
16	10-mar	7260	DELAWER S.A.	89,11	12,48			101,59		101,59
			Total	8.202,03	1.148,28	-	-	9.350,31	-	9.350,31

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 13
DEL 13 AL 17 MARZO DEL 2017										
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	13-mar	77314	TECNOVA S.A	259,20	36,29			295,49		295,49
2	13-mar	16580	CERON S.A.	1.203,28	168,46			1.371,74		1.371,74
3	13-mar	16581	CERON S.A.	825,72	115,60			941,32		941,32
4	13-mar	21565	CERON S.A.	407,70	57,08			464,78		464,78
			Suman	2.695,90	377,43	-	-	3.073,33	-	3.073,33

AUXILIAR DE COMPRAS										
DEL 13 AL 17 MARZO DEL 2017										
										Auxiliar N° 13
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
			Vienen	2.695,90	377,43	-	-	3.073,33	-	3.073,33
5	14-mar	164253	ALVARADO	247,54	34,65			282,19		282,19
6	14-mar	9403	ALVARADO	48,99	6,86			55,85		55,85
7	14-mar	11361	MANSUERA S.A.	336,99	47,18			384,17		384,17
8	14-mar	36086	HIVIMAR S.A.	134,15	18,78			152,93		152,93
9	15-mar	73468	DAVILA CABEZAS LUIS RAMIRO	99,44	13,92			113,36	113,36	
10	15-mar	23430	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	680,11	95,21			775,32		
11	15-mar	23430	DEVOLUCIÓN MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	(54,87)	(7,68)			(62,55)		712,77
12	15-mar	23431	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	854,76	119,67			974,43		974,43
13	15-mar	23432	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	280,89	39,32			320,21		320,21
14	16-mar	28397	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	138,70	19,42			158,12		158,12
15	16-mar	66134	CORPAL CIA. LTDA.	679,85	95,18			775,03		775,03
16	16-mar	38669	AIKASAN S.A	275,95	38,63			314,58		314,58
17	17-mar	16729	DISANGRO CIA. LTDA	94,30	13,20			107,50		107,50
18	17-mar	66207	CORPAL CIA. LTDA.	224,74	31,46			256,20		
19	17-mar	66207	DEVOLUCIÓN CORPAL CIA. LTDA.	(24,56)	(3,44)			(28,00)		228,20
20	17-mar	27824	INVERNEG S.A	80,13	11,22			91,35		91,35
			Total	6.793,00	951,02	-	-	7.744,02	113,36	7.630,66

AUXILIAR DE COMPRAS										
DEL 20 AL 24 MARZO DEL 2017										
										Auxiliar N° 14
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS
1	21-mar	28443	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	111,60	15,62			127,22		127,22
2	21-mar	39823	AUTOBAND	317,12	44,40			361,52		361,52
3	24-mar	4041	MAXCO CIA. LTDA.	133,99	18,76			152,75		152,75
4	24-mar	39945	AUTOBAND	113,22	15,85			129,07		129,07
5	24-mar	167593	ALVARADO	599,25	83,90			683,15		683,15
			Total	1.275,19	178,53			1.453,71	-	1.453,71

AUXILIAR DE COMPRAS										Auxiliar N° 15	
DEL 27 AL 31 MARZO DEL 2017											
N°	FECHA	NRO.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA EN COMPRAS	SEGURO	DES. SOL. 2%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
									EFFECTIVO	CRÉD. 60 DÍAS	
1	27-mar	81224	AUTOMOTRIZ SERVI	247,64	34,67			282,31		282,31	
2	27-mar	28174	INVERNEG S.A	118,32	16,56			134,88		134,88	
3	27-mar	38887	AIKASAN S.A	485,96	68,03			553,99		553,99	
4	27-mar	23862	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	471,84	66,06			537,90			
5	27-mar	23862	DEVOLUCIÓN MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	(65,36)	(9,15)			(74,51)		463,39	
6	27-mar	23864	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	290,65	40,69			331,34		331,34	
7	27-mar	23865	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	677,69	94,88			772,57		772,57	
8	27-mar	23861	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	728,08	101,93			830,01		830,01	
9	27-mar	23863	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	630,31	88,24			718,55		718,55	
10	28-mar	27054	HAERETZ S.A	125,23	17,53			142,76		142,76	
11	28-mar	31943	TECNI-EMPAQUE	139,34	19,51			158,85		158,85	
12	29-mar	28497	JARAMILLO ARPI GINAMARIA	102,92	14,41			117,33		117,33	
13	29-mar	23979	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	664,80	93,07			757,87			
14	29-mar	23979	DEVOLUCIÓN MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	(28,43)	(3,98)			(32,41)		725,46	
15	29-mar	23980	MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	464,14	64,98			529,12			
16	29-mar	23980	DEVOLUCIÓN MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)	(74,75)	(10,46)			(85,21)		443,91	
17	30-mar	67537	CORPAL CIA. LTDA.	133,17	18,64			151,81		151,81	
18	30-mar	67535	CORPAL CIA. LTDA.	300,25	42,03			342,28		342,28	
19	30-mar	67536	CORPAL CIA. LTDA.	857,93	120,11			978,04		978,04	
			Total	6.269,73	877,76			7.147,49	-	7.147,49	
f) Gerente										f) Contador	

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Abrazadera carbón 11/16"A 1-1/4"						Cantidad Máxima: 40,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21-feb	Compra S/F	22874	40	0,50	20,00				40	0,50	20,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Abrazadera carbón 2-5/16" a 3-1-1/4"						Cantidad Máxima: 20,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21-feb	Compra S/F	22874	20	0,96	19,20				20	0,96	19,20
02-mar	Venta S/F	5665				1	0,96	0,96	19	0,96	18,24
13-mar	Venta S/F	5740				2	0,96	1,92	17	0,96	16,32
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Abrazadera carbón 2-9/16" a 3-1/2"						Cantidad Máxima: 40,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21-feb	Compra S/F	22874	40	0,98	39,07				40	0,98	39,07
24-feb	Venta S/F	5646				1	0,98	0,98	39	0,98	38,09
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Abrazaderas con caja NISSAN SENTRA 1.6						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21-feb	Compra S/F	53520	4	2,61	10,44				4	2,61	10,44
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador DATSUN-NISSAN TODOS						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21-feb	Compra S/F	23431	2	26,36	52,72				2	26,36	52,72
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador CHEVROLET SPARK						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
12-ene	Compra S/F	70883	4	2,87	11,48				4	2,87	11,48

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador CHEVROLET SAIL 1.4 L						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
12-ene	Compra S/F	70883	4	2,80	11,20				4	2,80	11,20
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador HYUNDAI ATOS						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
12-ene	Compra S/F	70883	3	3,10	9,30				3	3,10	9,30
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador HYUNDAI ACCENT VISION						Cantidad Máxima: 1,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
27-mar	Compra S/F	23861	1	63,86	63,86				1	63,86	63,86
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.5L						Cantidad Máxima: 6,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
12-ene	Compra S/F	70883	6	3,37	20,22				6	3,37	20,22
16-mar	Venta S/F	5763				2	3,37	6,74	4	3,37	13,48
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-VISION						Cantidad Máxima: 15,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01-ene	Inven. Inicial		15	0,98	14,70				15	0,98	14,70
23-ene	Venta S/F	5403				2	0,98	1,96	13	0,98	12,74
13-feb	Venta S/F	5557				8	0,98	7,84	7	0,98	6,86
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Alternador CHEVROLET CORSA-EVOLUTION-SPARK						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01-ene	Inven. Inicial		2	2,51	5,02				2	2,51	5,02
13-feb	Venta S/F	5557				2	2,51	5,02	0	0,00	0,00

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Aventador SUZUKI FORZA II							Cantidad Máxima: 3,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
01-ene	Inven. Inicial		3	22,65	67,95				3	22,65	67,95
06-ene	Venta S/F	5304				2	22,65	45,30	1	22,65	22,65
21-mar	Venta S/F	5794				1	22,65	22,65	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Axial dirección HYUNDAI CHEVROLET SAIL L/R							Cantidad Máxima: 6,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
24-mar	Compra S/F	4041	6	6,80	40,80				6	6,80	40,80
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador CHEVROLET AVEO 1.4 1.6							Cantidad Máxima: 6,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
05/01/17	Compra S/F	59130	3	8,89	26,67				3	8,89	26,67
11/01/17	Venta S/F	5337				1	8,89	8,89	2	8,89	17,78
24/03/17	Compra S/F	167593	4	7,59	30,36				6	8,02	48,14
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador CHEVROLET CHEVY TAXI							Cantidad Máxima: 5,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
24/01/17	Compra S/F	12788	5	7,81	39,05				5	7,81	39,05
24/03/17	Venta S/F	5815				1	7,81	7,81	4	7,81	31,24
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador CHEVROLET CORSA EVOLUTION							Cantidad Máxima: 3,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
24/03/17	Compra S/F	167593	3	7,99	23,97				3	7,99	23,97
24/03/17	Compra S/F	167593	3	7,38	22,14				6	7,69	46,11

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 03-						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		3	7,99	23,97				3	7,99	23,97
05/01/17	Venta S/F	5294				1	7,99	7,99	2	7,99	15,98
19/01/17	Venta S/F	5385				1	7,99	7,99	1	7,99	7,99
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador DATSUN 1.2L-Mazda						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		3	2,35	7,05				3	2,35	7,05
06/01/17	Venta S/F	5306				1	2,35	2,35	2	2,35	4,70
10/01/17	Venta S/F	5332				1	2,35	2,35	1	2,35	2,35
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador GRAND VITARA 3P-5P/FORZA 1.3L						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		4	3,22	12,88				4	3,22	12,88
13/02/17	Venta S/F	5555				1	3,22	3,22	3	3,22	9,66
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador HYUNDAI ACCENT 1.5L						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		3	3,57	10,71				3	3,57	10,71
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador HYUNDAI ACCENT 2012 y 2014						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		3	5,33	15,99				3	5,33	15,99
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Banda alternador HYUNDAI TUCSON 1.5						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		2	3,56	7,12				2	3,56	7,12
15/02/17	Venta S/F	5568				1	3,56	3,56	1	3,56	3,56

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor bumerán CHEVROLET CORSA 00/09							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
05/01/17	Compra S/F	3048	2	10,40	20,80				2	10,40	20,80
05/01/17	Venta S/F	5296				1	10,40	10,40	1	10,40	10,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor DAEWOO-MATIZ-TICO LH							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
01/01/17	Inven. Inicial		2	15,89	31,78				2	15,89	31,78
15/02/17	Venta S/F	5567				1	15,89	15,89	1	15,89	15,89
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET AVEO ACTIVO-CHEV							Cantidad Máxima: 3,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
01/01/17	Inven. Inicial		3	17,79	53,37				3	17,79	53,37
09/02/17	Compra S/F	3261	2	17,79	35,58				5	17,79	88,95
23/02/17	Venta S/F	5625				1	17,79	17,79	4	17,79	71,16
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY BAJA							Cantidad Máxima: 6,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
13/01/17	Compra S/F	390	6	2,20	13,20				6	2,20	13,20
19/01/17	Venta S/F	5385				2	2,20	4,40	4	2,20	8,80
30/01/17	Venta S/F	5454				1	2,20	2,20	3	2,20	6,60
08/02/17	Venta S/F	5524				2	2,20	4,40	1	2,20	2,20
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY FAMILY LH							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
13/01/17	Compra S/F	390	2	16,11	32,22				2	16,11	32,22
30/01/17	Venta S/F	5454				1	16,11	16,11	1	16,11	16,11
29/03/17	Venta S/F	5831				1	16,11	16,11	0	16,11	0,00

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET AVEO FAMILY						Cantidad Máxima: 1,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
05/01/17	Compra S/F	3048	1	20,20	20,20				1	20,20	20,20
10/03/17	Venta S/F	5733				1	20,20	20,20	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET SAIL						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
05/01/17	Compra S/F	3048	1	18,85	18,85				1	18,85	18,85
05/01/17	Compra S/F	3048	2	11,22	22,44				3	13,76	41,29
11/01/17	Venta S/F	5336				1	13,76	13,76	2	13,76	27,53
11/01/17	Venta S/F	5333				1	13,76	13,76	1	13,76	13,76
13/02/17	Compra S/F	3499	2	18,85	37,70				3	17,15	51,46
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CHEVROLET SAIL L/H						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
02/02/17	Compra S/F	21947	4	12,86	51,44				4	12,86	51,44
06/02/17	Venta S/F	5508				1	12,86	12,86	3	12,86	38,58
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CORSA EVOLUTION 1.4 1.8 Caracol						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
02/02/17	Compra S/F	21946	4	10,19	40,77				4	10,19	40,77
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor CORSA EVOLUTION 1.4 1.8 Soporte post.						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
02/02/17	Compra S/F	21946	4	15,47	61,86				4	15,47	61,86
02/02/17	Compra S/F	21946	2	9,84	19,67				6	13,59	81,53
15/02/17	Venta S/F	5567				1	13,59	13,59	5	13,59	67,94
06/03/17	Venta S/F	5692				1	13,59	13,59	4	13,59	54,35

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor DATSUN 1200								Cantidad Máxima: 7,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
07/03/17	Compra S/F	253066	7	3,50	24,52				7	3,50	24,52
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor HYUNDAI ACCENT 06/11								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
05/01/17	Compra S/F	3048	2	14,28	28,56				2	14,28	28,56
12/01/17	Compra S/F	3115	3	14,67	44,01				5	14,51	72,57
08/03/17	Venta S/F	5708				1	14,51	14,51	4	14,51	58,06
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor HYUNDAI ACCENT 06-11 KIA EXCITE Delt.								Cantidad Máxima: 4,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
13/03/17	Compra S/F	16580	4	16,30	65,19				4	16,30	65,19
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor del HYUNDAI ACCENT 06-11 L 1400-160								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
01/01/17	Inven. Inicial		2	22,59	45,18				2	22,59	45,18
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor HYUNDAI ACCENT 1.3/1.5								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
02/03/17	Compra S/F	13182	2	10,89	21,77				2	10,89	21,77
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor HYUNDAI ACCENT 12 R (Dir.Hidr.)								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total
11/01/17	Compra S/F	2661	2	24,05	48,10				2	24,05	48,10
24/01/17	Compra S/F	12788	2	43,00	85,99				4	33,52	134,09

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor SUZUKI FORZA I-II- RH							Cantidad Máxima: 5,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		5	12,61	63,05				5	12,61	63,05
04/01/17	Venta S/F	5508				1	12,61	12,61	4	12,61	50,44
05/01/17	Venta S/F	5608				1	12,61	12,61	3	12,61	37,83
06/01/17	Venta S/F	5609				1	12,61	12,61	2	12,61	25,22
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor L/H KIA CERATO FORTE							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
27/03/17	Compra S/F	23863	2	30,33	60,65				2	30,33	60,65
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor NISSAN SENTRA B13 Delt.							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
05/01/17	Compra S/F	3048	2	9,17	18,34				2	9,17	18,34
13/03/17	Compra S/F	21565	2	5,75	11,50				4	7,46	29,84
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor post. SUZUKI FORZA I							Cantidad Máxima: 7,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		3	7,56	22,68				3	7,56	22,68
08/02/17	Venta S/F	5684				1	7,56	7,56	2	7,56	15,12
07/03/17	Compra S/F	253066	5	8,15	40,77				7	7,98	55,89
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor R/H KIA CERATO FORTE							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
27/03/17	Compra S/F	23863	2	16,05	32,09				2	16,05	32,09
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Base motor RH SUZUKI FORZA II							Cantidad Máxima: 4,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
07/03/17	Compra S/F	253066	4	13,17	52,66				4	13,17	52,66

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Bujías del alternador NISSAN SENTRA B-13							Cantidad Máxima: 6,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
01/01/17	Inven. Inicial		6	8,07	48,42				6	8,07	48,42
17/01/17	Venta S/F	5375				2	8,07	16,14	4	8,07	32,28
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Bujías SUZUKI FORZA SWIFT 1.6							Cantidad Máxima: 50,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
18/01/17	Compra S/F	58206	50	1,46	72,80				50	1,46	72,80
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cabina CHEVROLET AVEO							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
06/03/17	Compra S/F	27288	2	5,71	11,41				2	5,71	11,41
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cabina HYUNDAI VERNA GETZ							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
06/03/17	Compra S/F	27288	2	5,15	10,30				2	5,15	10,30
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cabina KIA PICANTO HYUNDAI							Cantidad Máxima: 3,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
06/03/17	Compra S/F	27288	3	3,45	10,34				3	3,45	10,34
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable acelerador HYUNDAI ACCENT 06-11							Cantidad Máxima: 2,00				
Método: Promedio ponderado							Cantidad Mínima:				
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	Can.	C.Uni.	Total	
02/03/17	Compra S/F	64544	2	6,36	12,72				2	6,36	12,72
15/03/17	Venta S/F	5758				1	6,36	6,36	1	6,36	6,36

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable acelerador SUZUKI FORZA I						Cantidad Máxima: 6,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		6	6,08	36,50				6	6,08	36,50
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable acelerador TODOS CHEVROLET 94-						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
10/01/17	Compra S/F	6828	3	8,35	25,05				3	8,35	25,05
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable bujías CHEVY TAXI CORSA EVOLUTION						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
02/03/17	Compra S/F	13182	2	7,21	14,42				2	7,21	14,42
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable bujías HYUNDAI ACCENT 06/						Cantidad Máxima: 10,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
02/03/17	Compra S/F	13182	10	8,14	81,41				10	8,14	81,41
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable caja de cambios HYUNDAI ACCENT VERNA 01-						Cantidad Máxima: 1,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
17/01/17	Compra S/F	59980	1	18,65	18,65				1	18,65	18,65
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Cable caja de cambios HYUNDAI GETZ 1.4L 2001						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21/02/17	Compra S/F	53520	2	27,89	55,78				2	27,89	55,78

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Disco embrague CHEVROLET SPARK 3						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
10/02/17	Compra S/F	564	2	17,48	34,96				2	17,48	34,96
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Disco embrague HYUNDAI ACCENT VERNA-GETZ-						Cantidad Máxima: 5,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
09/03/17	Compra S/F	3749	5	58,55	292,75				5	58,55	292,75
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Disco freno HYUNDAI ACCENT 1.4-1.6 06-11 RIO						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
05/01/17	Compra S/F	59130	2	17,20	34,40				2	17,20	34,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Disco/plato y ruliman de embrague HYUNDAI VERNA-						Cantidad Máxima: 30,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	91901	30	61,25	1.837,44				30	61,25	1.837,44
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Disco de freno KIA RIO II STAYLUS 2003-2005						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
15/02/17	Compra S/F	39101	2	18,42	36,84				2	18,42	36,84
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Eje horquilla sincronizador CHEVROLET						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
24/01/17	Compra S/F	12788	2	5,34	10,67				2	5,34	10,67

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Espiral Posterior SUZUKI FORZA I									Cantidad Máxima: 4,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
29/03/17	Compra S/F	28497	4	13,69	54,76				4	13,69	54,76
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro bomba combustible UNIVERSAL									Cantidad Máxima: 30,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/01/17	Compra S/F	235804	30	0,63	18,88				30	0,63	18,88
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro bomba gasolina TOYOTA/HYUNDAI/KIA									Cantidad Máxima: 6,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
23/01/17	Compra S/F	37390	6	1,23	7,38				6	1,23	7,38
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro bomba sumergible gasolina HYUNDAI ACCENT									Cantidad Máxima: 10,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
23/01/17	Compra S/F	24441	10	2,14	21,40				10	2,14	21,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de aceite 3.2 D-MAX 3.5 LUV 3.2 MITS HYUNDAI									Cantidad Máxima: 15,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
18/01/17	Compra S/F	58206	15	1,44	21,55				15	1,44	21,55
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de aceite CHEVROLET AVEO-OPTRA-CORSA									Cantidad Máxima: 30,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
06/03/17	Compra S/F	284354	30	1,23	36,96				30	1,23	36,96

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT ELANTRA-RIO- R								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	53,69	107,38				2	53,69	107,38
09/01/17	Venta S/F	5320				1	53,69	53,69	1	53,69	53,69
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI NEW ACCENT								Cantidad Máxima: 32,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
21/03/17	Compra S/F	28443	32	2,10	67,20				32	2,10	67,20
22/03/17	Venta S/F	5802				1	2,10	2,10	31	2,10	65,10
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI NEW ELANTRA 2012								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
06/01/17	Compra S/F	17772	1	67,11	67,11				1	67,11	67,11
06/01/17	Dev. Compr.	923	-1	67,11	-67,11				0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI SPARK CHEVROLET AVEO								Cantidad Máxima: 10,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	37813	10	1,84	18,40				10	1,84	18,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON IX-SPORTAGE R-								Cantidad Máxima: 3,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		3	6,82	20,46				3	6,82	20,46
01/02/17	Venta S/F	5481				1	6,82	6,82	2	6,82	13,64
30/03/17	Venta S/F	5833				1	6,82	6,82	1	6,82	6,82
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT ORIGINAL								Cantidad Máxima: 30,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
02/02/17	Compra S/F	34037							30	13,42	402,60

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina-combustible HYUNDAI VERNA 16V									Cantidad Máxima: 4,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
27/01/17	Compra S/F	26633	4	1,93	7,72				4	1,93	7,72
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro de gasolina-combustible Universal									Cantidad Máxima: 20,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	245461	20	0,63	12,59				20	0,63	12,59
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Filtro para aceite liviano GRAND VITARA									Cantidad Máxima: 10,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/01/17	Compra S/F	235804	10	1,48	14,75				10	1,48	14,75
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Flasher dirección HYUNDAI VERNA-ATOS									Cantidad Máxima: 2,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
24/01/17	Compra S/F	12788	2	6,98	13,95				2	6,98	13,95
04/01/17	Venta S/F	5282				1	6,98	6,98	1	6,98	6,98
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Fuelle caja dirección SUZUKI FORZA SWIFT-SPRINT									Cantidad Máxima: 10,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/02/17	Compra S/F	19157	10	1,58	15,80				10	1,58	15,80
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Fuelle del amortiguador NISSAN SENTRA TRANS.									Cantidad Máxima: 4,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/02/17	Compra S/F	19157	4	5,31	21,24				4	5,31	21,24

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Guías de válvula HYUNDAI								Cantidad Máxima: 16,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	245461	16	4,93	78,90				16	4,93	78,90
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Guías válvula CHEVROLET CORSA								Cantidad Máxima: 8,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/03/17	Compra S/F	253066	8	6,38	51,03				8	6,38	51,03
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Guías válvula SUZUKI FORZA II								Cantidad Máxima: 9,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/03/17	Compra S/F	253066	9	5,23	47,10				9	5,23	47,10
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Hidrovac SUZUKI FORZA I								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
02/02/17	Compra S/F	21945	2	24,41	48,82				2	24,41	48,82
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Hidrovac SUZUKI FORZA II SWIFT								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
02/02/17	Compra S/F	21945	2	48,72	48,72				2	48,72	48,72
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Horquilla 1era. Y 2da. AVEO/ GM								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	15,28	30,56				2	15,28	30,56

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Impulsador HYUNDAI ACCENT								Cantidad Máxima: 16,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
27/03/17	Compra S/F	38887	16	3,98	63,68				16	3,98	63,68
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de biela CHEVROLET-CORSA-EVOLUTION-SPARK								Cantidad Máxima: 6,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		6	14,89	89,34				6	14,89	89,34
02/01/17	Venta S/F	5263				1	14,89	14,89	5	14,89	74,45
30/03/17	Venta S/F	5832				1	14,89	14,89	4	14,89	59,56
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de biela HYUNDAI ACCENT4-								Cantidad Máxima: 3,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		3	7,02	21,06				3	7,02	21,06
29/03/17	Venta S/F	5827				1	7,02	7,02	2	7,02	14,04
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de biela HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ.MATRIX								Cantidad Máxima: 7,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		7	11,26	78,82				7	11,26	78,82
31/01/17	Venta S/F	5464				1	11,26	11,26	6	11,26	67,56
22/03/17	Venta S/F	5803				1	11,26	11,26	5	11,26	56,30
31/03/17	Venta S/F	5841				1	11,26	11,26	4	11,26	45,04
31/03/17	Venta S/F	5841				1	11,26	11,26	3	11,26	33,78
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de biela SUZUKI FORZA I-II 98/-								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	28,06	56,12				2	28,06	56,12
20/02/17	Venta S/F	5605				1	28,06	28,06	1	28,06	28,06

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de válvula HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ								Cantidad Máxima: 5,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
15/02/17	Compra S/F	92221	5	24,98	124,91				5	24,98	124,91
15/02/17	Dev. Compr	92221	-5	24,98	-124,91				0	0,00	0,00
15/02/17	Compra S/F	92221	2	30,03	60,06				2	30,03	60,06
15/02/17	Dev. Compr	92221	-2	30,03	-60,06				0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Juego de válvula SUZUKI FORZA I								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	27,19	54,38				2	27,19	54,38
20/02/17	Venta S/F	5605				1	27,19	27,19	1	27,19	27,19
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Kit amortiguador KIA RIO EXITE								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	143,51	287,02				2	143,51	287,02
26/01/17	Venta S/F	5432				1	143,51	143,51	1	143,51	143,51
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Kit de caucho reten/ Bujías HYUNDAI VERNA								Cantidad Máxima: 3,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
24/01/17	Compra S/F	31103	3	5,36	16,08				3	5,36	16,08
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Kit de completo selector de cambios DAEWOO-AVEO								Cantidad Máxima: 6,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/02/17	Compra S/F	19157	6	5,69	34,16				6	5,69	34,16
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Kit de distribución CHEVROLET AVEO								Cantidad Máxima: 6,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		6	23,21	139,26				6	23,21	139,26
19/01/17	Venta S/F	5388				1	23,21	23,21	5	23,21	116,05
25/01/17	Venta S/F	5420				1	23,21	23,21	4	23,21	92,84

TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Kit de reparación inyectores HYUNDAI ACCENR-GETZ								Cantidad Máxima: 6,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial									
		6	2,46	14,76				6	2,46	14,76
08/03/17	Venta S/F	5707			1	2,46	2,46	5	2,46	12,30
TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Kit de suspensión CHEVROLET SAIL								Cantidad Máxima: 6,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial									
		6	2,46	14,76				6	2,46	14,76
20/03/17	Venta S/F	5783			1	2,46	2,46	5	2,46	12,30
TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Kit de reparación inyectores KIA RIO EXITE								Cantidad Máxima: 2,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial									
		2	122,80	245,60				2	122,80	245,60
04/01/17	Venta S/F	5288			1	122,80	122,80	1	122,80	122,80
TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Kit de reparación inyectores KIA EXITE								Cantidad Máxima: 15,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/03/17	Compra S/F	16581	15	2,24	33,60					
			15	2,24	33,60			15	2,24	33,60
TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Kit de reparación-pernos mordaza CHEVROLET AVEO								Cantidad Máxima: 4,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/03/17	Compra S/F	21565	4	2,75	11,01					
			4	2,75	11,01			4	2,75	11,01
TARJETAS DE CONTROL KARDEX										
Artículo: Limpiador de carburador ABRO CC200								Cantidad Máxima: 36,00		
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial									
		36	2,92	105,27				36	2,92	105,27
04/01/17	Venta S/F	5286			1	2,92	2,92	35	2,92	102,35
06/01/17	Venta S/F	5298			1	2,92	2,92	34	2,92	99,42
06/01/17	Venta S/F	5300			1	2,92	2,92	33	2,92	96,50

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricante mult. 80W90 GL-4 12/1 CJS GLNS								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
04/01/17	Compra S/F	44918	2	36,08	72,16				2	36,08	72,16
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricante multiuso GEAR 80W90 GL-5 12/1 CJS LTRS								Cantidad Máxima: 26,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		26	2,11	54,86				26	2,11	54,86
03/02/17	Venta S/F	5495				3	2,11	6,33	23	2,11	48,53
02/02/17	Venta S/F	5486				3	2,11	6,33	20	2,11	42,20
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricante Kronosm SAE 40 12/1 CJS GLNS								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	46894	2	32,12	64,23				2	32,12	64,23
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricante SAE 40 6/1 CJS GLNS								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
04/01/17	Compra S/F	44918	1	63,17	63,17				1	63,17	63,17
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricante Kronosm SAE 40 6/1 CJS GLNS								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/02/17	Compra S/F	46894	1	61,90	61,90				1	61,90	61,90
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Lubricantes- 20w50 GT. API SN 3/1								Cantidad Máxima: 9,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
22/02/17	Compra S/F	26887	9	13,14	118,30				9	13,14	118,30

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Motor DAEWOO CIELO								Cantidad Máxima: 8,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
01/01/17	Inve. Inicial		8	2,81	22,48				8	2,81	22,48
21/03/17	Venta S/F	5790				1	2,81	2,81	7	2,81	19,67
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Motor pistón KOREA HYUNDAI ACCENT 1500 12 vál. 94-								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
01/01/17	Inve. Inicial		1	39,06	39,06				1	39,06	39,06
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Motor CHEVROLET SAIL								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
01/01/17	Inve. Inicial		1	4,21	4,21				1	4,21	4,21
06/01/17	Venta S/F	5303				1	4,21	4,21	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Motor rines carro CHEVY TAXI 1500/SEIL 76. 5x1.5x1								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
01/01/17	Inve. Inicial		2	14,06	28,13				2	14,06	28,13
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Múltiple de admisión HYUNDAI ACCENT VERNA								Cantidad Máxima: 1,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
08/02/17	Compra S/F	22224	1	78,53	78,53				1	78,53	78,53
08/02/17	Dev. Compr	22224	-1	78,53	-78,53				0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Palanca direccional HYUNDAI ACCENT VERNA								Cantidad Máxima: 4,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
15/03/17	Compra S/F	23430	4	13,72	54,87				4	13,72	54,87
15/03/17	Dev.Compr.	23430	-4	13,72	-54,87				0	0,00	0,00

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Punta o copa HYUNDAI GETZ									Cantidad Máxima: 2,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
16/02/17	Compra S/F	28207	2	14,86	29,71				2	14,86	29,71
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Piñón del cigüeñal Rac-Cie-Lan Gmc									Cantidad Máxima: 4,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
08/02/17	Compra S/F	2506	4	5,85	23,40				4	5,85	23,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Radiador CHEVROLET CORSA 93/00 26mm									Cantidad Máxima: 1,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
12/01/17	Compra S/F	3115	1	49,71	49,71				1	49,71	49,71
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Radiador CHEVROLET AVEO 14/16									Cantidad Máxima: 3,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
14/03/17	Compra S/F	164253	3	35,66	106,98				3	35,66	106,98
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Radiador CHEVROLET AVEO 14-16 AVEO EMOTION									Cantidad Máxima: 3,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
23/02/17	Compra S/F	63938	3	39,62	118,86				3	39,62	118,86
14/03/17	Compra S/F	164253	1	43,01	43,01				1	43,01	43,01
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Radiador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 14/18									Cantidad Máxima: 1,00		
Método: Promedio ponderado									Cantidad Mínima:		
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
14/03/17	Compra S/F	9403	1	48,99	48,99				1	48,99	48,99

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ruliman rueda KIA CERATO FORTE								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
06/01/17	Compra S/F	17772	2	13,42	26,84				2	13,42	26,84
03/02/17	Venta S/F	5499				2	13,42	26,84	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ruliman rueda KIA RIO STYLUS								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/03/17	Compra S/F	253066	2	7,71	15,42				2	7,71	15,42
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ruliman rueda SUZUKI FORZA II								Cantidad Máxima: 4,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/03/17	Compra S/F	253066	4	7,88	31,50				4	7,88	31,50
10/03/17	Venta S/F	5722				1	7,88	7,88	3	7,88	23,63
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ruliman rueda tras. CHEVRVOLET AVEO								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
27/03/17	Compra S/F	38887	2	7,48	14,96				2	7,48	14,96
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ruliman sinfín cremallera HYUNDAI								Cantidad Máxima: 3,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		3	2,53	7,59				3	2,53	7,59
13/01/17	Venta S/F	5353				1	2,53	2,53	2	2,53	5,06
19/01/17	Venta S/F	5393				2	2,53	5,06	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Sellador permanente								Cantidad Máxima: 12,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		12	4,21	50,52				12	4,21	50,52
08/02/17	Venta S/F	5523				1	4,21	4,21	11	4,21	46,31
28/03/17	Venta S/F	5825				1	4,21	4,21	10	4,21	42,10

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Spray del carburador						Cantidad Máxima: 5,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		5	1,40	7,00				5	1,40	7,00
23/01/17	Venta S/F	5407				1	1,40	1,40	4	1,40	5,60
31/01/17	Venta S/F	5465				1	1,40	1,40	3	1,40	4,20
08/02/17	Venta S/F	5524				1	1,40	1,40	2	1,40	2,80
09/02/17	Venta S/F	5528				1	1,40	1,40	1	1,40	1,40
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Switch parqueo KIA PICANTO/MOBIS						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	7,02	14,04				2	7,02	14,04
19/01/17	Venta S/F	5390				1	7,02	7,02	1	7,02	7,02
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Switch cerebro direc. HYUNDAI ACCNET						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
30/01/17	Compra S/F	12789	2	13,58	27,16				2	13,58	27,16
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Tambor de freno CHEVROLET AVEO						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
13/02/17	Compra S/F	14654	2	11,89	23,78				2	11,89	23,78
20/02/17	Venta S/F	5601				2	11,89	23,78	0	0,00	0,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Tambor de freno CHEVROLET AVEO						Cantidad Máxima: 8,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
03/03/17	Compra S/F	502	8	15,40	123,16				8	15,40	123,16
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Tambor de freno CORSA EVOLUTION						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
09/01/17	Compra S/F	27947	2	18,40	36,80				2	18,40	36,80

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Trompo electro ventilador SUZUKI FORZA II						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
07/01/17	Compra S/F	235804	3	10,92	32,75				3	10,92	32,75
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Trompo NISSAN SENTRA B13						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
29/03/17	Compra S/F	23980	2	1,65	3,30				2	1,65	3,30
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Trompo retro HYUNDAI ACCENT 06						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
30/01/17	Compra S/F	12789	4	9,27	37,09				4	9,27	37,09
10/02/17	Venta S/F	5533				1	9,27	9,27	3	9,27	27,82
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Trompo retro KIA RIO STYLUS						Cantidad Máxima: 4,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		4	4,91	19,64				4	4,91	19,64
22/02/17	Venta S/F	5618				1	4,91	4,91	3	4,91	14,73
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Tubo de calefacción SUZUKI FORZA I						Cantidad Máxima: 3,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
17/03/17	Compra S/F	16729	3	10,00	30,00				3	10,00	30,00
21/03/17	Venta S/F	5794				1	10,00	10,00	2	10,00	20,00
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Tubo de la bomba de agua NISSAN SENTRA						Cantidad Máxima: 2,00					
Método: Promedio ponderado						Cantidad Mínima:					
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		2	5,62	11,24				2	5,62	11,24
06/01/17	Venta S/F	5310				1	5,62	5,62	1	5,62	5,62

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Válvula IAC CORSA/TODOS AVEO DELPHI/BRAZIL								Cantidad Máxima: 6,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
01/01/17	Inve. Inicial	6	9,35	56,07				6	9,35	56,07	
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Varilla de medir aceite CHEVROLET AVEO-CHEVY TAXI								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
06/01/17	Compra S/F	17773	2	2,06	4,11			2	2,06	4,11	
09/03/17	Compra S/F	18209	4	2,05	8,21			6	2,05	12,32	
23/01/17	Venta S/F	5413				1	2,05	2,053	5	2,05	10,27
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Varilla de caja de cambio CHEVROLET AVEO-CHEVY								Cantidad Máxima: 10,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
02/02/17	Compra S/F	17998	10	1,78	17,78			10	1,78	17,78	
09/03/17	Compra S/F	18209	5	1,78	8,88			15	1,78	26,66	
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Varilla de control caja de cambio CHEVROLET AVEO 1.4								Cantidad Máxima: 4,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
02/02/17	Compra S/F	21947	4	2,33	9,30			4	2,33	9,30	
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Varilla de caja de cambios CHEVROLET AVEO-CHEVY								Cantidad Máxima: 6,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
09/03/17	Compra S/F	18209	6	1,62	9,71			6	1,62	9,71	
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Ventilador DATSUM 1200 120Y								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle	INGRESOS			EGRESOS			Saldos			
		Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	
29/03/17	Compra S/F	23980	2	4,97	9,94			2	4,97	9,94	

TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Zapatas de freno KIA RIO EXITE/ ACCENT VERNA								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
18/01/17	Compra S/F	58206	2	10,56	21,12				2	10,56	21,12
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Zapatas de freno NISSAN SENTRA B13								Cantidad Máxima: 4,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
18/01/17	Compra S/F	58206	4	5,42	21,67				4	5,42	21,67
03/02/17	Venta S/F	5493				1	5,42	5,42	3	5,42	16,25
27/03/17	Compra S/F	81224	2	7,24	14,47				5	6,14	30,72
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Zapatas de freno post. CHEVROLET LUV 2.2L								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
06/03/17	Compra S/F	284354	2	12,45	24,89				2	12,45	24,89
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Zapatas de freno post. CHEVROLET SAIL								Cantidad Máxima: 2,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
06/03/17	Compra S/F	284354	2	9,74	19,48				2	9,74	19,48
TARJETAS DE CONTROL KARDEX											
Artículo: Zapatas de frenos HYUNDAI GETZ								Cantidad Máxima: 3,00			
Método: Promedio ponderado								Cantidad Mínima:			
Fecha	Detalle		INGRESOS			EGRESOS			Saldos		
			Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total	Can	C.Uni	Total
01/01/17	Inve. Inicial		3	9,69	29,06				3	9,69	29,06
f) Gerente											
f) Contador											

AUXILIAR DE COSTO DE VENTA EN RELACIÓN AL INVENTARIO INICIAL - FACTURA DE VENTA - TARJETA KARDEX					
AUXILIAR DE COSTO Nro. 1					
FECHA	FACT	CANT	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
02-ene	5261	1	Manzana rueda posterior HYUNDAI ACCENT XCITE-GETZ C/RUL-2	26,15	26,15
02-ene	5262	1	Empaque tapa válvula LANOS-MAZDA BT 50	13,37	13,37
02-ene	5262	1	Pastillas de freno MAZDA BT-50-2	5,19	5,19
02-ene	5263	1	Empaque cabezote 1.4 EFI 2	4,79	4,79
02-ene	5263	1	Juego de biela CHEVROLET-CORSA-EVOLUTION-SPARK	14,89	14,89
02-ene	5264	1	Punta CHEVROLET AVEO	17,42	17,42
02-ene	5265	1	Zapatas de freno HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-112	14,49	14,49
02-ene	5266	1	Pastillas DLB CHEVROLET SAIL	10,52	10,52
02-ene	5267	1	Sensor de oxígeno HYUNDAI ACCENT VERNA2	17,54	17,54
02-ene	5268	1	Triceta HYUNDAI	7,02	7,02
02-ene	5269	1	Filtro de aire SUZUKI FORZA II	2,86	2,86
03-ene	5270	4	Bujías HYUNDAI ELANTRA E SERIES 08-11 ACCENT 12-Velocer 12- KIA RIO R 12-	1,58	6,32
03-ene	5270	1	Chapa bancada HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 1500/1600 DOHC 3	7,64	7,64
03-ene	5270	1	Cilindro embrague principal HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 1500/1600 DOHC 3	25,77	25,77
03-ene	5270	1	Guardapolvo cremallera HY. TUCSON 2	1,40	1,40
03-ene	5270	1	Kit de distribución HYUNDAI ACCENT2	21,69	21,69
03-ene	5270	1	Pistones Pistón JCC STD FORZA I-2	27,36	27,36
03-ene	5270	1	Rines NPR SWG30030ZZ 0.75 HYUNDAI2 1.6	16,76	16,76
03-ene	5270	1	Válvula de Escape (4pzs) HYUNDAI ACCENT-XCITE-VERNA-GETZ2	10,53	10,53
03-ene	5271	2	Amortiguador Post. 4x4	24,06	48,12
03-ene	5271	2	Brazo Amortiguador post. CHEVROLET AVEO-EVO	2,35	4,70
03-ene	5271	1	Ruliman embrague (Con CHEV. CORSA) FTE2	34,48	34,48
03-ene	5272	1	Boya tanque de gasolina MATIZ - SPARK	11,18	11,18
03-ene	5272	1	Empaque tapa válvula MATIZ-SPARK	4,85	4,85
03-ene	5272	1	Juego de cable de bujías MATIZ-SPARK2	11,58	11,58
03-ene	5272	1	Punta MATIZ-SPARK	16,93	16,93
03-ene	5273	1	Pastillas de freno HYUNDAI VERNA GETZ-2	7,66	7,66
03-ene	5274	2	Amortiguador alternador MAZDA	9,56	19,12
03-ene	5274	2	Disco de freno HYUNDAI GETZ 06-1600 DOHC Ventilado 240x124x40x19 2	14,79	29,58
03-ene	5274	1	Pastillas de freno CHER. OPTRA 1.8 AVEO 1.4/1.6-2	11,31	11,31
03-ene	5274	2	Punta CHER. OPTRA 1.8 AVEO 1.4/1.6-2	17,62	35,24
03-ene	5274	2	Terminal dirección suspensión HYUNDAI VERNA-KIA RIO XCITE2 05- D	8,98	17,96
03-ene	5275	1	Caucho de la articulación CHEVROLET AVEO GENUINO 4	2,10	2,10
03-ene	5275	1	Caucho válvula CHEVROLET AVEO GENUINO 4	8,34	8,34
03-ene	5275	1	Filtro de gasolina CHEVROLET AVEO 1.5	1,84	1,84
03-ene	5275	1	Terminal dirección suspensión KIA RIO STYLUS-PICANTO2	5,04	5,04
03-ene	5276	1	Termostato 87C Sin Base CHEVROLET AVEO 1.5 CIELO 95 VIEGENUINO2 A017	5,94	5,94
03-ene	5277	1	Bomba de aceite DATSUN 1200-1400	31,48	31,48

AUXILIAR DE COSTO Nro. 1					
FECHA	FACT	CANT	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
04-ene	5278	3	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11 (2.4 cm) 5	0,69	2,07
04-ene	5278	1	Empaque caja de cambios	1,40	1,40
04-ene	5279	1	Aventador posterior HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	12,68	12,68
04-ene	5279	1	Terminal dirección suspensión R/L HY ACCENT VERNA OCCTR/KOREA2	5,50	5,50
04-ene	5280	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 2	2,48	2,48
04-ene	5280	1	Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 2	6,33	6,33
04-ene	5280	1	Juego de cable de bujías AVEO 1.4/1.5 DELPHI/BRAZIL2	15,64	15,64
04-ene	5280	1	Pastillas de freno CHEV. SAIL/ CHEV. ALTO/SPARK-2	10,52	10,52
04-ene	5280	1	Punta CHEV. SAIL/ CHEV. ALTO/SPARK-2	14,03	14,03
04-ene	5281	1	Barra link Der. KIA PICANTO 04. HY I10 07	4,30	4,30
04-ene	5281	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI GETZ	1,05	2,10
04-ene	5281	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 95-00 2	2,40	2,40
04-ene	5281	1	Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT 95-00 2	3,73	3,73
04-ene	5281	1	Juego de cable de bujías AVEO 1.4/1.5 DELPHI/BRAZIL2	15,64	15,64
04-ene	5282	1	Flasher dirección HYUNDAI VERNA-ATOS 2	6,98	6,98
04-ene	5284	1	Base motor KIA CERATO FORTE L/H	64,82	64,82
04-ene	5284	1	Base motor del motor RH HYUNDAI GETZ-	3,87	3,87
04-ene	5285	1	Sincronizador Armado HYUNDAI ACCENT	21,06	21,06
04-ene	5286	1	Guaype	0,36	0,36
04-ene	5286	1	Kit microfiltros	2,46	2,46
04-ene	5286	1	Limpiador de carburador ABRO CC200	2,92	2,92
04-ene	5287	1	Cable de freno de mano HYUNDAI ACCENT	5,25	5,25
04-ene	5288	1	Kit de reparación inyectores KIA EXITE	122,80	122,80
04-ene	5289	1	Juego de cable de bujías DAEWOO	5,61	5,61
04-ene	5290	2	Amortiguador post. NISSAN SENTRA B13 1600 96-LH	30,16	60,32
04-ene	5291	2	Terminales HYUNDAI ACCENT 2012	10,52	21,04
04-ene	5292	1	Templador CHEVROLET SAIL	2,42	2,42
05-ene	5293	1	Pastillas de freno MAZDA BT-50 -3	10,70	10,70
05-ene	5294	1	Banda alternador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 03-DIR HID.	7,99	7,99
05-ene	5294	1	Polea	13,33	13,33
05-ene	5295	1	Tapa de Distribución	7,02	7,02
05-ene	5296	1	Amortiguador del CHE.AVE/05/CHEVITAXI/ACTIVO/EMOTI	19,96	19,96
05-ene	5296	1	Base motor bumerán CHEVROLET CORSA 00/09	10,40	10,40
05-ene	5296	1	Silicon gris abro 999 1.5 onz	1,40	1,40
05-ene	5296	4	Retenedor tapa de bujías caja HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIZ-i10 01-	7,72	30,88
05-ene	5297	1	Botón de luces de parqueo	1,85	1,85
05-ene	5297	1	Empaque tapa válvula ATOS 01. I10 08-11 2	1,01	1,01
05-ene	5297	1	Retenedor de distribución Matrix CORONA 1200	0,97	0,97
06-ene	5298	1	Limpiador de carburador ABRO CC201	2,92	2,92
06-ene	5299	1	Silicon gris abro 999 1.5 onz	1,40	1,40
06-ene	5300	1	Limpiador de carburador ABRO CC202	2,92	2,92
06-ene	5301	1	Pastillas de freno CHEVROLET AVEO ACTIVO 05-CHEVY TAXI 05-2	8,54	8,54
06-ene	5302	1	Base motor del HYUNDAI GETZ-	12,98	12,98
06-ene	5303	1	Motor CHEVROLET SAIL	4,21	4,21

AUXILIAR DE COSTO Nro. 1					
FECHA	FACT	CANT	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
06-ene	5304	2	Aventador SUZUKI FORZA II	22,65	45,30
06-ene	5304	2	Rulimanes	25,26	50,52
06-ene	5304	1	Triceta SUZUKI FORZA II	2,80	2,80
06-ene	5305	1	Bocín plato inferior HYUNDAI ACCENT 12/	4,30	4,30
06-ene	5306	1	Banda alternador DATSUN 1.2L-Mazda	2,35	2,35
06-ene	5307	1	Galón de aceite	71,82	71,82
06-ene	5307	1	Cuartos de aceite 80-90	3,15	3,15
06-ene	5308	2	Barra link Izq. CHEVROLET CORSA-AVEO-EVOLUTION	5,15	10,30
06-ene	5309	1	Kit de embrague CHEV.SAIL 1.4 12/-C/-Ruliman	63,08	63,08
06-ene	5310	1	Refrigerante	2,81	2,81
06-ene	5310	1	tubo de la bomba de agua NISSAN SENTRA	5,62	5,62
06-ene	5311	1	Electro ventilador HYUNDAI ACCENT 06-11 2	25,53	25,53
06-ene	5311	1	Pastillas de freno DAEWOO CIELO-2	13,76	13,76
06-ene	5311	1	Radiador	66,66	66,66
TOTAL					1.484,38

AUXILIAR DE COSTO Nro. 2					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
09-ene	5312	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 3	3,59	3,59
09-ene	5313	1	Limpiador del carburador2	1,43	1,43
09-ene	5315	2	Rulimanes Rda. Delat. SKF	10,64	21,28
09-ene	5316	1	Silicon gris	0,92	0,92
09-ene	5317	1	Banda de distribución L/H HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	28,32	28,32
09-ene	5317	1	Templador de banda auxiliar CORSA EVOLUTION2	10,66	10,66
09-ene	5318	1	Reten de distribución	1,58	1,58
09-ene	5319	1	Espiral Post. HYUNDAI ACCENT	14,85	14,85
09-ene	5320	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios CHEVROLET AVEO	16,20	16,20
09-ene	5320	1	Cable del acelerador HYUNDAI ACCENT NEW 2006 2	5,62	5,62
09-ene	5320	1	Filtro de gasolina HYUNDAI NEW ELANTRA 2012 2	53,69	53,69
09-ene	5320	1	Pastillas de freno CHEVROLET GRAND VITARA 01-02	7,70	7,70
09-ene	5321	2	Amortiguador post. HYUNDAI VERNA RH	20,38	40,76
09-ene	5322	1	Pastillas de freno DAEWOO CIELO-3	13,76	13,76
09-ene	5323	2	Amortiguador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.4.-1.6-	15,20	30,40
09-ene	5323	2	Anillo sincronizador HYUNDAI VERNA	18,00	36,00
09-ene	5323	1	Piñón del velocímetro HYUNDAI VERNA	52,62	52,62
09-ene	5323	1	Punta HYUNDAI VERNA	12,62	12,62
09-ene	5324	1	Bomba de agua CHEVROLET AVEO EMOTION-SAIL-ACTIVO	14,16	14,16
10-ene	5325	4	Rulimanes rueda	6,14	24,56
10-ene	5326	1	Banda de distribución CHEVROLET AVEO 1.4 1.6 2006 -OP	16,26	16,26
10-ene	5327	1	Empaque cabezote THG 2	6,15	6,15
10-ene	5327	1	Empaque tapa válvula (Caucho) 4	2,98	2,98
10-ene	5327	1	Gasket Spray	1,58	1,58
10-ene	5327	1	Guaype	0,36	0,36
10-ene	5327	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET CORSA EVOLUTION2	11,55	11,55
10-ene	5327	1	Juego de válvula CHEVROLET SUZUKI FORZA2- II	13,37	13,37
10-ene	5327	1	Kit de embrague GRAN2 VITARA 3P-5P	42,36	42,36
10-ene	5327	1	Silicon gris	0,92	0,92
10-ene	5327	1	Retén cigüeñal Post. HY. ACCENT, VERNA3	8,40	8,40
10-ene	5327	1	Rines STD SUZUKI FORZA2 I-II 74mm	18,01	18,01
10-ene	5327	1	Templador de guías HYUNDAI NEW ACCENT	28,07	28,07
10-ene	5327	1	Toma de agua HYUNDAI NEW ACCENT 2012	7,50	7,50

AUXILIAR DE COSTO Nro. 2					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
10-ene	5328	1	Empaque tapa válvula (Caucho) 2	2,98	2,98
10-ene	5328	1	Tensor de banda CHEVROLET AVEO	12,28	12,28
10-ene	5329	1	Sensor de oxígeno HYUNDAI ACCENT VERNA3	17,54	17,54
10-ene	5330	1	Cilindro embrague auxiliar DATSUM 1200 120Y 2	17,09	17,09
10-ene	5331	1	Plato y disco HYUNDAI ACCENT	72,28	72,28
10-ene	5332	1	Banda alternador DATSUN 1.2L-Mazda	2,35	2,35
10-ene	5332	2	Barra link Der. KIA PICANTO 04. HY I10 07	4,30	8,60
10-ene	5332	2	Base amortiguador CHEVROLET	3,16	6,32
10-ene	5332	3	Cuartos de aceite 80-90	3,15	9,45
10-ene	5332	1	Ruliman de caja piñón THY-ACCENT VERNA GMOBIS2	11,31	11,31
11-ene	5333	1	Base motor CHEVROLET SAIL	13,76	13,76
11-ene	5333	1	Guardapolvo punta eje CHEVY TAXI 2	1,96	1,96
11-ene	5334	1	Bendix arranque SUZUKI FORZA	9,52	9,52
11-ene	5336	1	Base motor CHEVROLET SAIL	13,76	13,76
11-ene	5337	1	Banda alternador CHEVROLET AVEO 1.4 1.6	8,89	8,89
11-ene	5338	1	Polea alternador HYUNDAI	13,33	13,33
11-ene	5339	1	Pastillas de freno KIA RIO-2	9,98	9,98
11-ene	5340	1	Bomba agua HYUNDAI ACCENT VERNA GETZ MATRIX	6,15	6,15
11-ene	5340	2	Copas armadas HYUNDAI ACCENT	30,88	61,76
11-ene	5341	1	Bomba de aceite GRAND VITARA3P-5P	40,22	40,22
11-ene	5341	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI ACCENT2	10,26	10,26
11-ene	5342	1	Galón de aceite + filtros	1,58	1,58
11-ene	5343	1	Cable del acelerador HYUNDAI GETZ	6,58	6,58
12-ene	5344	1	Empaque caja de cambios	1,40	1,40
12-ene	5344	1	Kit de embrague CHEVROLET SAIL 1.4 12/-C/-Ruliman	63,08	63,08
12-ene	5344	1	Sincronizador CHEVY TAXI AVEO	3,15	3,15
12-ene	5344	1	Reten caja de cambios HY. ACCENT, VERNA5	2,10	2,10
12-ene	5344	1	Retén cigüeñal Post. HY. ACCENT, VERNA5	8,40	8,40
12-ene	5344	2	Retén semi eje Izq. HY. ACCENT, VERNA5	2,80	5,60
12-ene	5345	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO2	13,56	13,56
12-ene	5346	1	Caucho de la articulación CHEVROLET AVEO GENUINO 4	2,81	2,81
12-ene	5346	1	Tope de amortiguador D/L HYUNDAI ACCENT-ELANTRA-TU	9,12	9,12
12-ene	5347	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO3	13,56	13,56
12-ene	5348	1	Refrigerante verde lubristone 1 litro2	0,96	0,96
12-ene	5349	2	Barra link Muñeco GRAND VITARA 3P-5P	3,56	7,12
12-ene	5349	2	Barra link tras. NISSAN SENTRA B13 90/95	3,92	7,84
12-ene	5350	2	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ LH	1,76	3,52
12-ene	5351	2	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ RH	4,21	8,42
12-ene	5351	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 GETZ 02	7,55	7,55
12-ene	5352	2	Buje mesa sus. CHEVROLET AVEO ACTIVO-FAMILY-CHEV	2,81	5,62
13-ene	5353	1	Ruliman sinfín cremallera HYUNDAI2	2,53	2,53
13-ene	5354	1	Amortiguador post. SUZUKI FORZA TODOS	30,16	30,16
13-ene	5355	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT EXCITE	5,89	11,78
13-ene	5356	1	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06-11 XCITE 06-R	29,70	29,70
13-ene	5357	1	Empaque tapa válvula HYUNDAI ACCENT 3	7,02	7,02
13-ene	5358	1	Pastilla delantera semi-metálica CHEVROLET SPARK	6,27	6,27
13-ene	5359	1	Kit de la Cremayera + cuarto de aceite	4,23	4,23
13-ene	5360	1	Cilindro rueda Post. SAIL, AVEO/ MCH 3	4,57	4,57
TOTAL					1.166,24

AUXILIAR DE COSTO Nro. 3					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
16-ene	5361	1	Guaype	0,36	0,36
16-ene	5361	2	Punta o copa de eje inf. CHEVROLET AVEO FAMILY 07/14 2	14,63	29,26
16-ene	5362	1	Aventador HYUNDAI ACCENT TODOS	15,06	15,06
16-ene	5363	1	Buje de mesa susp. HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ 01-05	2,30	2,30
16-ene	5363	1	Buje de mesa susp. HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ 01-05	2,27	2,27
16-ene	5363	2	Rótula HYUNDAI VERNA GETZ	3,90	7,80
16-ene	5364	1	Pastillas de freno CHVROLET AVEO-02	8,41	8,41
16-ene	5365	2	Cilindro rueda post. CHEVROLET SPARK	4,12	8,24
16-ene	5365	1	Empaque de tapa válvulas CHEVROLET SPARK	4,85	4,85
16-ene	5365	1	kit de distribución CHEVROLET SPARK2	22,65	22,65
16-ene	5365	1	Liquido de Frenos 1 litro	2,10	2,10
16-ene	5365	1	Zapatatas de freno CHEVROLET SPARK2	10,52	10,52
16-ene	5366	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET SAIL2	13,69	13,69
16-ene	5367	1	Manguera del motor HYUNDAI GETZ	8,42	8,42
17-ene	5368	1	Bomba de agua SUZUKI FORZA II	19,64	19,64
17-ene	5369	1	Manzana Post. NISSAN SENTRA B-13	21,05	21,05
17-ene	5370	1	Rotula KIA RIO STYLUS	14,03	14,03
17-ene	5371	1	Sensor árbol del levas CHEVROLET AVEO	19,65	19,65
17-ene	5372	1	Cable de freno de mano SUZUKI FORZA 3	5,32	5,32
17-ene	5372	1	Liquido de Frenos 12 onzas	3,50	3,50
17-ene	5373	1	Reten cigüeñal post.	8,40	8,40
17-ene	5374	1	Banda de distribución HYUNDAI ACCENT-GETZ-VERNA 06-/	6,65	6,65
17-ene	5375	2	Bujías del alternador NISSAN SENTRA B-13	8,07	16,14
17-ene	5375	1	Pastillas de freno NISSAN SENTRA B-13	9,12	9,12
17-ene	5375	2	Rótula NISSAN SENTRA B-13	9,82	19,64
17-ene	5376	1	Araña CHEVROLET AVEO	23,15	23,15
17-ene	5376	1	Manzana rueda Delt. CHEVROLET AVEO	9,82	9,82
17-ene	5377	1	pastillas HYUNDAI ACCENT 06-11	7,81	7,81
18-ene	5378	1	Aventador NISSAN SENTRA B13	14,26	14,26
18-ene	5379	4	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06-11 XCITE 06-R	29,70	118,80
18-ene	5380	1	Rotula SUZUKI FORZA2 I	16,71	16,71
18-ene	5381	1	Cable de Freno Mano RH HYUNDAI ACCENT 2012	5,25	5,25
18-ene	5382	1	Punta CHEVROLET CORSA WIND	14,03	14,03
18-ene	5383	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios CHEVROLET AVEO	16,20	16,20
18-ene	5384	1	Amortiguador post. NISSAN SENTRA B13 1600 96-RH	30,16	30,16
19-ene	5385	1	Banda alternador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 03-DIR	7,99	7,99
19-ene	5385	2	Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY BAJA	2,20	4,40
19-ene	5386	1	Base motor del HYUNDAI GETZ-	12,98	12,98
19-ene	5387	1	Polea con base del alternador CHEVROLET AVEO	22,11	22,11
19-ene	5388	1	Kit de distribución CHEVROLET AVEO2	23,21	23,21
19-ene	5389	2	Articulación terminal CHEVROLET AVEO	6,86	13,72
19-ene	5389	2	Barra link Izq. CHEVROLET CORSA-AVEO-EVOLUTION	5,15	10,30
19-ene	5390	1	Switch parqueo KIA PICANTO/MOBIS	7,02	7,02
19-ene	5391	2	Amortiguador del CHE.AVE/05/CHEVITAXI/ACTIVO/EMOTI	19,96	39,92
19-ene	5392	1	Filtro de aireCHEVROLET GRAND VITARA 98/2008 2	3,00	3,00
19-ene	5392	1	Filtro de gasolina CHEVROLET GRAND VITARA 98/2008 2	3,08	3,08
19-ene	5392	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI GETZ2	10,69	10,69
19-ene	5392	1	Sensor de oxígeno (1Terminal SA/VECTRA) DELPHI/BRAZIL	24,91	24,91
19-ene	5393	2	Amortiguador delantero R/H 1.4 12/-	27,76	55,52
19-ene	5393	1	Aventador posterior CHEVROLET CORSA EVOLUTION TRAS	16,01	16,01
19-ene	5393	2	Barra link Izq. KIA PICANTO 04. HY I10 07	3,88	7,76
19-ene	5393	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11	0,69	1,38

AUXILIAR DE COSTO Nro. 3					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
19-ene	5393	1	Kit de distribución CHEVROLET AVEO FAMILY2	21,53	21,53
19-ene	5393	2	Punta interna CHEVROLET AVEO 2	16,11	32,21
19-ene	5393	2	Ruliman sinfín cremallera HYUNDAI2	2,53	5,06
20-ene	5394	2	Empaque cabezote CHEVROLET CORSA EVOLUTION2	5,16	10,32
20-ene	5394	1	Termostato armado CHEVROLET AVEO EMOTION2 11	18,31	18,31
20-ene	5395	1	Punta KIA CERATO	12,63	12,63
20-ene	5396	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios HYUNDAI GETZ-A	25,92	25,92
20-ene	5397	1	Banda de distribución CHEVROLET AVEO 1.5	15,64	15,64
20-ene	5397	1	Retén cigüeñal Post. HY. ACCENT, VERNA6	5,38	5,38
20-ene	5398	1	Banda de distribución tiempo Gates SUZUKI FORZA	10,51	10,51
20-ene	5398	1	Bomba de agua SUZUKI FORZA I-II /- 1.3-1.4	18,65	18,65
20-ene	5398	2	Retenes de distribución FORZA 1.3	1,58	3,16
20-ene	5398	1	Templador FORZA 1.3	14,03	14,03
20-ene	5399	2	Punta de eje HYUNDAI 3	11,29	22,58
20-ene	5399	1	Zapatas de freno HYUNDAI GETZ2	9,57	9,57
20-ene	5400	1	Ruliman SKP HUYNDAI ACCENT FORZA 1.5	16,54	16,54
TOTAL					1.041,30

AUXILIAR DE COSTO Nro. 4					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
23-ene	5401	1	Pastillas de freno HYUNDAI EXEL-ACCENT-VERNA-GETZ-2	7,89	7,89
23-ene	5402	1	Cilindro rueda Post. NISSAN SENTRA B13	4,57	4,57
23-ene	5402	2	Tambor de freno HYUNDAI GETZ2 02-11	11,44	22,88
23-ene	5403	2	Alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-VISION	0,98	1,96
23-ene	5403	2	Bocín plato inferior HYUNDAI ACCENT 12/	4,30	8,60
23-ene	5403	1	Bujías (LZKR6B-10E)/ MOBIS	2,38	2,38
23-ene	5403	1	Pastillas de freno SUZUKI FORZA II TODOS-2	6,41	6,41
23-ene	5404	2	Buje suspensión HYUNDAI GETZ 02-11	5,57	11,13
23-ene	5404	2	4xBujías FR78X (A)	15,97	31,95
23-ene	5405	1	Pastillas CHEVROLET AVEO	10,08	10,08
23-ene	5407	1	Bomba de aceite GRAND VITARA3P-5P	40,22	40,22
23-ene	5407	1	Cadena con vibrador	5,15	5,15
23-ene	5407	1	Empaquetadora	1,79	1,79
23-ene	5407	1	Empaque tapa válvula HYUNDAI ACCENT 3	0,98	0,98
23-ene	5407	1	Filtro de aire HYUNDAI GETZ 02-11 MANDO 2	2,70	2,70
23-ene	5407	1	Kit de distribución HYUNDAI GETZ2-	22,49	22,49
23-ene	5407	1	Kit de embrague CHEVROLET CORSA2	61,19	61,19
23-ene	5407	1	Pastillas de freno SUZUKI FORZA I-2	6,42	6,42
23-ene	5407	1	Sello de válvula HY. ACCENT 1.6, SOUL2 11-15	24,56	24,56
23-ene	5407	1	Silicon gris	0,92	0,92
23-ene	5407	1	Spray del carburador	1,40	1,40
23-ene	5407	1	Termostato 87 °C CHEVROLET CHEVY TAXI-AVEO FAMIL	6,79	6,79
23-ene	5408	1	Chapa bancada HYUNDAI ACCENT -XCITE-VERNA-GETZ-M	11,93	11,93
23-ene	5408	1	Chapa biela HYUNDAI ACCENT-XCITE-VERNA-GETZ-MATR	7,64	7,64
23-ene	5408	1	Galón y cuarto de Aceite c/litro	3,84	3,84
23-ene	5408	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI TUCSON IX2	7,02	7,02
23-ene	5408	1	Juego de guías HYUNDAI TUCSON IX	18,94	18,94
23-ene	5408	1	Juego de guías HYUNDAI TUCSON IX	18,94	18,94
23-ene	5408	1	Kit de microfiltros	2,46	2,46
23-ene	5408	1	Pistones KIA TIO XCITE- ACCENT 0,50-2	32,15	32,15
23-ene	5408	1	Rines CORSA EVOLUTION2	17,16	17,16
23-ene	5409	1	Cable de bujías	6,88	6,88

AUXILIAR DE COSTO Nro. 4					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
23-ene	5409	1	Manguera de calefacción CHEVROLET AVEO-GENUINO-2	7,30	7,30
23-ene	5410	1	Radiador FORZA II	29,49	29,49
23-ene	5411	1	Kit de carburador	8,42	8,42
23-ene	5412	2	Cilindro rueda post. CHEVROLET AVEO 1.6	4,12	8,24
23-ene	5412	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO2- 1.6	13,56	13,56
23-ene	5412	1	Juego de válvula CHEVROLET AVEO2- 1.6	13,04	13,04
23-ene	5412	1	Lubricante de freno 5K 20W50SN 6/1 CJS GLNS	2,10	2,10
23-ene	5412	1	Pistones CHEVROLET AVEO 1.6	30,78	30,78
23-ene	5412	1	Rines CHEVROLET AVEO 1.6	18,24	18,24
23-ene	5413	2	Amortiguador post. CHEVROLET AVEO 1.4 06-	12,07	24,14
23-ene	5413	1	Caucho de la articulación CHEVROLET AVEO GENUINO 5	2,10	2,10
23-ene	5413	1	Pastillas CHEVROLET AVEO	10,08	10,08
23-ene	5413	1	Punta CHEVROLET AVEO	6,03	6,03
23-ene	5413	2	Terminales CHEVROLET AVEO	6,03	12,07
23-ene	5413	1	Kit de varillaje CHEVROLET AVEO	2,05	2,05
23-ene	5413	1	Zapatas CHEVROLET AVEO	10,52	10,52
24-ene	5414	1	Base caja - pequeña NISSAN SENTRA B13 90/00	7,20	7,20
24-ene	5415	1	Limpiador del carburador3	1,43	1,43
24-ene	5416	1	Rótula KIA RIO	14,03	14,03
24-ene	5417	1	Base amortiguador Der. CHEVROLET AVEO	2,38	2,38
25-ene	5418	1	Radiador HYUNDAI ACCENT 06-11	43,34	43,34
25-ene	5419	1	Limpiador del carburador4	1,43	1,43
25-ene	5420	1	Filtro de aire CHEVROLET AVEO	2,81	2,81
25-ene	5420	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO	15,64	15,64
25-ene	5420	1	Kit de distribución CHEVROLET AVEO3	23,21	23,21
25-ene	5420	1	Ruliman SKP CHEVROLET AVEO	12,20	12,20
25-ene	5421	1	Silicon gris	0,92	0,92
25-ene	5422	1	Empaque del cabezote FORZA I	6,15	6,15
25-ene	5422	1	Empaque múltiple de admisión FORZA I	1,40	1,40
25-ene	5422	1	Sellos FORZA I	27,37	27,37
25-ene	5423	1	Sensor de oxígeno HYUNDAI ACCENT VERNA4	17,54	17,54
26-ene	5424	1	Bomba agua HYUNDAI ACCENT VERNA 1.4-1.6 06-11 ACCE	16,40	16,40
26-ene	5425	4	HYUNDAI ACCENT TUCSON IX 1.5	26,54	106,16
26-ene	5426	1	Caucho basa amortiguador Post. HYUNDAI GETZ-ACCENT-X	1,22	1,22
26-ene	5427	1	Electro ventilador CHEVROLET AVEO FAMILY	30,87	30,87
26-ene	5428	2	Kit de pernos mordaza HYUNDAI ACCENT, VERNA, GETZ3	6,84	13,68
26-ene	5429	1	Tapa del radiador HYUNDAI ACCENT2	3,81	3,81
26-ene	5430	1	Cable de freno de mano central CHEVROLET SAIL/ MCH 2	5,07	5,07
26-ene	5431	1	Ruliman rueda CHEVROLET AVEO RACER/CIELO2	6,06	6,06
26-ene	5432	1	Kit amortiguador KIA RIO/ EXCITE	143,51	143,51
27-ene	5433	1	Amortiguador del ACCENT VISION 06/10KIA EXIC	25,01	25,01
27-ene	5433	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO2- 1.4-1.6	15,31	15,31
27-ene	5434	1	Retén cigüeñal Post. HY. ACCENT, VERNA7	8,40	8,40
27-ene	5435	1	Anillo sincronizador CHEVROLET AVEO-CHEVY TAXI- D.LAN	4,00	4,00
27-ene	5435	1	Banda de distribución DAEWOO MATIZ	6,58	6,58
27-ene	5435	1	Empaque tapa válvula NISSAN SENTRA B13 2	1,84	1,84
27-ene	5435	1	Kit de distribución CHEVROLET CORSA EVOLUTION2	22,54	22,54
27-ene	5435	1	Silicon gris	1,85	1,85
27-ene	5436	1	Pastillas de freno GRAND VITARA-2	7,64	7,64
27-ene	5437	1	Triceta HYUNDAI GETZ	7,02	7,02
27-ene	5438	1	Buje mesa sus. CHEVROLET AVEO ACTIVO-FAMILY-CHEV	2,81	2,81
27-ene	5438	1	Caucho de la articulación CHEVROLET AVEO GENUINO 6	2,10	2,10

AUXILIAR DE COSTO Nro. 4					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
27-ene	5438	1	Rotula CHEVROLET AVEO	5,65	5,65
27-ene	5440	2	Buje de mesa susp. HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ 01-05	2,30	4,60
27-ene	5440	2	Copas	17,54	35,08
27-ene	5440	1	Punta interna HYUNDAI MATRIX 2	15,39	15,39
27-ene	5441	1	Filtro de aire CHEVROLET GRAND VITARA2	3,00	3,00
27-ene	5441	1	Kit de distribución CHEVROLET SAIL2-	26,79	26,79
27-ene	5442	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT-EXITE	5,07	10,14
27-ene	5442	2	Base amortiguador del HYUNDAI ACCENT VERNA GETZ	7,81	15,62
27-ene	5442	2	Caucho barra estabilizadora KIA PICANTO R 2	3,24	6,47
27-ene	5442	2	Copas armadas	15,43	30,86
27-ene	5442	1	Grasa Magablex XD3 #2 EP litio+3% 2	3,84	3,84
27-ene	5442	1	Kit de distribución HYUNDAI ACCENT3	21,69	21,69
27-ene	5442	1	Manzana Rueda KIA RIO 01/02-3	22,46	22,46
27-ene	5442	2	Manzana rueda posterior HYUNDAI ACCENT XCITE-GETZ C/	26,15	52,31
27-ene	5442	1	Pastillas de freno CHEVI TAXI-OPTRA AVEO-4	10,08	10,08
27-ene	5442	2	Reten rueda NISSAN SENTRA B13-2	4,67	9,33
27-ene	5442	2	Ruliman rueda CHEVROLET AVEO RACER/CIELO2	6,06	12,12
27-ene	5443	2	Cilindro maestro embrague CHEVROLET AVEO 1.4/1.6/1.5 2	24,47	24,47
27-ene	5443	1	Empaque cabezote 1.4 EFI 3	4,79	4,79
27-ene	5443	1	Empaque tapa válvula CHEVROLET SUZUKI FORZA II 2	1,15	1,15
27-ene	5443	1	Juego de válvula HYUNDAI ACCENT VERNA VISION2-	18,94	18,94
27-ene	5444	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 1.4-1.6 3	2,63	2,63
27-ene	5444	1	Juego de cable de bujíasCHEVROLET EVOLUTION 2-1.8	7,02	7,02
27-ene	5444	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET EVOLUTION 2-1.8	13,49	13,49
27-ene	5444	1	Limpiador del carburador5	1,43	1,43
27-ene	5445	1	Bomba agua HYUNDAI ACCENT VERNA GETZ MATRIX	6,15	6,15
27-ene	5446	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO FAMILY3-	7,02	7,02
27-ene	5446	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO FAMILY3-	13,59	13,59
27-ene	5447	1	Kit de reparación cilindro auxiliar de embrague	3,51	3,51
27-ene	5447	1	Cilindro embrague DATSUM 1200 120Y 2	17,09	17,09
27-ene	5448	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios CHEVROLET AVEO	16,20	16,20
27-ene	5449	1	Liquido de freno Wagner 12 Oz..	2,10	2,10
TOTAL					1.641,51

AUXILIAR DE COSTO Nro. 5					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
30-ene	5450	1	Cuarto hidráulico	3,84	3,84
30-ene	5450	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO3- 1.4-1.6	15,31	15,31
30-ene	5450	1	Kit de embrague CHEVROLET EVOLUTION2 1.8	48,05	48,05
30-ene	5451	1	Bocín plato inferior HYUNDAI ACCENT 12/	4,30	4,30
30-ene	5451	1	Bomba de dirección hidráulica HYUNDAI MATRIX	60,83	60,83
30-ene	5451	1	Ruliman rueda	6,61	6,61
30-ene	5452	2	Cuartos de aceite 80-90	3,52	7,05
30-ene	5454	1	Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY BAJA	2,20	2,20
30-ene	5454	1	Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY FAMILY LH	16,11	16,11
30-ene	5454	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 2012 KIA RIO-2	10,67	10,67
30-ene	5455	1	propulsores	33,69	33,69
30-ene	5455	1	Silicon gris	1,85	1,85
30-ene	5457	2	Rotulas NISSAN SENTRA	9,82	19,64
30-ene	5458	2	Barra link HYUNDAI ACCENT 06-11	5,89	11,78
30-ene	5458	2	Terminales CORSA EVOLUTION	10,53	21,05
30-ene	5460	2	Cable de freno de mano HYUNDAI GETZ	8,77	17,54

AUXILIAR DE COSTO Nro. 5					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
30-ene	5461	1	Sensor de oxígeno CORSA EVOLUTION 1.8	8,03	8,03
30-ene	5462	2	Articulación terminal axial KIA RIO XCITE 1.4L	6,02	12,04
30-ene	5462	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT-EXITE	5,07	10,14
31-ene	5463	1	Limpiador del carburador6	1,43	1,43
31-ene	5464	1	Juego de biela HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ.MATRIX	11,26	11,26
31-ene	5464	1	Pistones KIA TIO XCITE- ACCENT 0.75-2	27,36	27,36
31-ene	5465	1	Spray del carburador	1,40	1,40
31-ene	5466	1	Empaque tapa válvula HYUNDAI TUCSON 05-10 / SPORTAGE 2	9,69	9,69
31-ene	5467	1	Empaque tapa válvulas CHEVY TAXI	4,85	4,85
31-ene	5467	1	Silicon gris	1,85	1,85
31-ene	5468	2	Cuartos de aceite 80-90	1,78	3,55
31-ene	5468	2	Retenedor de caja CHEVROLET AVEO-CORSA 26-43	2,81	5,62
04-feb	5469	1	Empaque tapa válvula CHEVROLET AVEO 1.4 2	4,91	4,91
31-ene	5469	1	Silicon gris	1,85	1,85
31-ene	5471	1	Kit de distribución CHEVROLET2 AVEO 1.6	25,84	25,84
31-ene	5472	2	Banda alternador NISSAN SENTRA B-13 1.6L	3,34	6,68
31-ene	5472	1	Radiador NISSAN SENTRA B-13	47,02	47,02
TOTAL					464,05

AUXILIAR DE COSTO Nro. 6					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
01-feb	5474	1	Kit de embrague HYUNDAI	41,87	41,87
01-feb	5475	1	Bomba agua HYUNDAI ACCENT VERNA 1.4-1.6 06-11 ACCENT VERNA 1.5-1.6	16,40	16,40
01-feb	5476	1	Kit de embrague CHEVROLET SAIL2	57,31	57,31
01-feb	5478	1	Kit de distribución CHEVROLET3 AVEO 1.6	25,84	25,84
01-feb	5478	1	Manzana CHEVROLET AVEO 1.6	7,02	7,02
01-feb	5478	1	Reservorio CHEVROLET AVEO 1.6	17,54	17,54
01-feb	5479	1	Disco de freno KIA RIO	15,32	15,32
01-feb	5480	1	Ruliman Rueda Post CHEVROLET AVEO	6,61	6,61
01-feb	5481	1	Bomba de agua SUZUKI FORZA II	19,64	19,64
01-feb	5481	1	Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON IX-SPORTAGE R-11 2	6,82	6,82
01-feb	5482	1	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06-11 XCITE 06-R	29,70	29,70
01-feb	5482	1	Punta interna CHEVROLET AVEO 5	16,11	16,11
01-feb	5483	2	Amortiguador Post. CHEVROLET CORSA EVOLUTION I/O	12,07	24,14
02-feb	5484	2	Kit de pernos mordaza HYUNDAI 2008 NEW ACCENT, EXCITE2	6,97	13,94
02-feb	5485	1	Empaque tapa válvula CHEVROLET AVEO 1.4 2	11,52	11,52
02-feb	5485	1	Filtro de aire HYUNDAI ATOS 1.0L2	2,70	2,70
02-feb	5486	1	Engranajes	5,62	5,62
02-feb	5486	1	Grasa super BLU L-427	3,52	3,52
02-feb	5486	1	Kit de embrague CHEVROLET SAIL2	57,31	57,31
02-feb	5486	3	Lubricante Multiuso 90 GL-4 12/1 CJS LTRS-3	2,11	6,33
02-feb	5486	1	Silicon gris	1,85	1,85
02-feb	5486	1	Reten piloto CHEVROLET AVEO	3,51	3,51
02-feb	5486	2	CHEVROLET AVEO	2,10	4,20
02-feb	5486	1	Ruliman de caja CHEVROLET SAIL	8,37	8,37
02-feb	5486	2	Triceta 22 Dtes x 32 Dado CHEVROLET AVEO	4,88	9,76

AUXILIAR DE COSTO Nro. 6					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
02-feb	5487	1	Copa	18,94	18,94
02-feb	5488	1	Cable de embrague NISSAN SENTRA B13 1	9,29	9,29
02-feb	5489	1	Articulación dirección NISSAN SENTRA B13 90/	3,28	3,28
02-feb	5489	2	Bujes del alternador pequeño NISSAN SENTRA B-13	4,21	8,42
02-feb	5489	2	Buje mesa sus. HYUNDAI GETZ 02-11 GRANDE	3,03	6,06
02-feb	5489	1	Punta NISSAN SENTRA B13	14,96	14,96
02-feb	5489	1	Rotula suspensión NISSAN SENTRA2 B13 90-	11,67	11,67
02-feb	5489	2	Terminal de dirección NISSAN SENTRA B13	7,72	15,44
03-feb	5490	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 1.4-1.6 2	2,63	2,63
03-feb	5491	1	Pastillas de freno VITARA 5P GRAND VITARA 3P-2	7,91	7,91
03-feb	5492	1	Amortiguador Delt. HYUNDAI VERNA 1.6 99/03	24,77	24,77
03-feb	5493	1	Zapatas de freno NISSAN SENTRA2 B13	5,42	5,42
03-feb	5494	1	Zapatas de freno GRAND VITARA2	11,32	11,32
03-feb	5495	1	Banda de distribución CHEVROLET AVEO 1.5	15,64	15,64
03-feb	5495	1	Filtro de aire CHEVROLET AVEO 1.5	2,81	2,81
03-feb	5495	1	Filtro de gasolina CHEVROLET AVEO 1.5	1,84	1,84
03-feb	5495	3	Lubricante Multiuso 90 GL-4 12/1 CJS LTRS-2	2,11	6,33
03-feb	5495	2	Ruliman rueda post. CHEVROLET AVEO 1.5	12,20	24,41
03-feb	5495	1	Templador de banda distribución CHEVROLET AVEO2	10,80	10,80
03-feb	5496	1	Base caja de cambio (Caracol) CHEVROLET EVOLUTION	12,64	12,64
03-feb	5496	1	Base motor 9/05 HYUNDAI ACCENT VERNA Delt.	6,42	6,42
03-feb	5496	1	Base motor 9/05 HYUNDAI ACCENT VERNA Delt.	6,42	6,42
03-feb	5496	1	Templador de banda CHEVROLET EVOLUCIÓN	12,59	12,59
03-feb	5497	1	Compra S/F	7,81	7,81
03-feb	5498	1	Amortiguador CEG-11	8,44	8,44
03-feb	5499	2	Manzana rueda KIA RIO STYLUS 00-14-2	8,08	16,15
03-feb	5499	2	Ruliman rueda KIA CERATO2 03-14	13,42	26,84
03-feb	5500	1	Bocín plato HYUNDAI GETZ 1.6	3,77	3,77
03-feb	5501	1	Silicon gris	1,85	1,85
03-feb	5502	1	Empaque tapa válvula CHEVROLET AVEO 1.4 2	4,91	4,91
03-feb	5503	1	Bobina encendido HYUNDAI ACCENT 12-ELANTRA 08-11-ELANTRA 12- VELOSTER-CERTO 09-FORTE-SOUL 1.6 MODULO	15,26	15,26
TOTAL					737,96

AUXILIAR DE COSTO Nro. 7					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
06-feb	5504	1	Base de amortiguador Delt. HYUNDAI ELANTRA	11,42	11,42
06-feb	5504	1	Kit de embrague HYUNDAI TUCSON IX	49,64	49,64
06-feb	5505	1	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 06-11 XCTE 06- R GAS C/ABS	29,70	29,70
06-feb	5505	1	Pastillas de freno NISSAN SENTRA B13-2	8,66	8,66
06-feb	5508	1	Base motor CHEVROLET SAIL L/H	12,86	12,86
04-ene	5508	1	Base motor SUZUKI FORZA I-II- RH	12,61	12,61
06-feb	5509	1	Banda del alternador HYUNDAI-CERATO	10,66	10,66
06-feb	5509	1	Bombona banda hidraulica CHEVROLET AVEO	2,81	2,81
06-feb	5510	1	Empaque cabezote CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1.800 2	3,87	3,87
06-feb	5511	1	Banda del alternador HYUNDAI-CERATO	10,66	10,66
07-feb	5512	1	Amortiguador del ACCENT VISION 06/10KIA EXIC	25,01	25,01
07-feb	5513	1	Tensor	10,33	10,33
07-feb	5514	1	Cremallera cañerías CHEVI TAXI 1.5 2	154,72	154,72

AUXILIAR DE COSTO Nro. 7					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
07-feb	5514	2	Disco de freno HYUNDAI GETZ 2	14,49	28,97
07-feb	5514	1	Empaque tapa válvulas	4,63	4,63
07-feb	5514	1	Pastillas de freno VITARA 5P GRAND VITARA 3P-3	7,91	7,91
07-feb	5514	1	Silicon gris	1,85	1,85
08-feb	5515	2	Barra link Izq. KIA PICANTO 04. HY I10 07	3,88	7,76
08-feb	5515	1	Filtro de aire CHEVROLET VITARA CLASICO 2	2,70	2,70
08-feb	5517	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT 60-11	5,60	11,20
08-feb	5518	1	Pistones VITARA	23,86	23,86
08-feb	5518	1	sellos VITARA	4,21	4,21
08-feb	5518	1	Rines VITARA	35,08	35,08
08-feb	5519	1	Banda de distribución L/H HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIZ-XCITE	28,32	28,32
08-feb	5520	1	Limpiador del carburador 2	2,92	2,92
08-feb	5521	1	Motor de arranque CHEVROLET SAIL-2	44,94	44,94
08-feb	5521	1	Retén semi eje Izq. GETZ, RIO R.3	1,54	1,54
08-feb	5522	2	Terminales ESPORTAGE - ACTIVO	11,93	23,86
08-feb	5523	1	Bomba aceite HYUNDAI ACCENT	40,22	40,22
08-feb	5523	1	Buje mesa sus. HYUNDAI GETZ 02-11 GRANDE	3,03	3,03
08-feb	5523	1	Chapa bancada HYUNDAI ACCENT 1.6	10,76	10,76
08-feb	5523	1	Cruceta HYUNDAI ACCENT-VERNA 2	4,23	4,23
08-feb	5523	1	Kit de distribución HYUNDAI ACCENT VERNA	22,49	22,49
08-feb	5523	1	Kit de embrague HYUNDAI ACCENT3	41,87	41,87
08-feb	5523	1	Pistón 0.50 CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1.4-2	16,40	16,40
08-feb	5523	1	Sellos	4,21	4,21
08-feb	5523	1	Reten cigüeñal post. HYUNDAI TUCSON2	6,92	6,92
08-feb	5523	1	Rines STD HYUNDAI ACCENT2 1.5 75.5mm	15,58	15,58
08-feb	5523	1	Trompo de aceite NISSAN SENTRA	3,90	3,90
08-feb	5524	1	Base caja - pequeña NISSAN SENTRA B13 90/00	7,20	7,20
08-feb	5524	2	Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY BAJA	2,20	4,40
08-feb	5524	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT (06/11) KIA RIO XCITE 2	3,49	3,49
08-feb	5524	1	Filtro de gasolina HYUNDAI ACCENT (06/11) KIA RIO XCITE 2	8,38	8,38
08-feb	5524	1	Platino new TOYOTA-2	2,40	2,40
08-feb	5524	1	Spray del carburador	1,40	1,40
08-feb	5525	1	Bobina arranque HYUNDAI ACCENT VERNA 11-07	71,31	71,31
08-feb	5526	1	Filtro de gasolina CHEVROLET SAIL 2	2,19	2,19
08-feb	5527	2	Disco de freno CHEVROLET OPTRA	18,94	37,88
09-feb	5528	1	Base motor KIA CERATO L/H	26,69	26,69
09-feb	5528	1	Bomba de aceite HYUNDAI ACCENT 1.3	35,41	35,41
09-feb	5528	1	Empaquetadora completa	1,79	1,79
09-feb	5528	1	Galón de aceite + Filtro	1,58	1,58
09-feb	5528	1	Kit de distribución CHEVROLET CORSA EVOLUTION2-	22,54	22,54
09-feb	5528	1	Kit de embrague KIA RIO STYLUS	23,94	23,94
09-feb	5528	1	Pistón STD CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1.8-2	28,05	28,05
09-feb	5528	1	Sello de válvula HY. ACCENT 1.6, SOUL5 11-15	24,56	24,56
09-feb	5528	1	Silicon gris	0,92	0,92
09-feb	5528	1	Spray del carburador	1,40	1,40
09-feb	5528	1	Rines STD HYUNDAI ACCENT VERNA2 1.6 76.5mm	17,78	17,78
09-feb	5529	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 3	3,59	3,59
09-feb	5530	1	Kit de distribución DAEWOO CIELO 2-	23,46	23,46
09-feb	5531	4	Base amortiguador HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05	8,67	34,68
09-feb	5532	1	Kit de embrague HYUNDAI TUCSON IX	49,64	49,64

AUXILIAR DE COSTO Nro. 7					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
10-feb	5533	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios HYUNDAI GETZ-ACCENT-	25,92	25,92
10-feb	5533	1	Trompo retro HYUNDAI ACCENT 06	9,27	9,27
10-feb	5534	2	Amortiguador del HYUNDAI ACCENT 94-92, H.ACCENT 1.3	9,03	18,06
10-feb	5534	2	Articulación dirección CHEVROLET SAIL R/L	3,28	6,56
10-feb	5535	2	Amortiguador post. CORSA EVOLUTION TODOS	15,13	30,26
10-feb	5536	1	Base motor KIA CERATO L/H	26,69	26,69
10-feb	5536	1	Buje mesa sus. HYUNDAI GETZ 02-11 GRANDE	3,03	3,03
10-feb	5537	1	Filtro de gasolina DAEWO RACER CIELO 2	1,49	1,49
10-feb	5540	1	Galón de aceite	13,14	13,14
10-feb	5541	1	Pastillas de freno CHEVROLET AVEO EVOLUTION-3	8,88	8,88
10-feb	5542	1	Rotula inferior KIA RIO2 08-	7,61	7,61
10-feb	5542	1	Ruliman rueda delantera HYUNDAI ACCENT VISION2	15,93	15,93
10-feb	5543	1	Sensor CHEVROLET AVEO	16,25	16,25
10-feb	5544	1	Amortiguador HYUNDAI GETZ 2-11/ R	28,53	28,53
10-feb	5545	1	Punta o copa HYUNDAI GETZ	12,62	12,62
10-feb	5546	1	Reten	12,62	12,62
TOTAL					1.413,82

AUXILIAR DE COSTO Nro. 8					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
13-feb	5547	4	Amortiguador del HYUNDAI GETZ 02-GAS	23,79	95,16
13-feb	5547	1	Kit de embrague KIA RIO STYLUS	36,16	36,16
13-feb	5547	2	Punta o copa de eje inf. HYUNDAI ACCENT 00/06 3	13,51	27,02
13-feb	5547	1	Radiador HYUNDAI GETZ 02/05	47,18	47,18
13-feb	5548	1	Bomba de agua HYUNDAI ACCENT 14-16	18,31	18,31
13-feb	5548	1	Bomba de agua SUZUKI FORZA I	19,64	19,64
13-feb	5549	1	Botón de luces de parqueo	1,85	1,85
13-feb	5550	1	Kit de reparación de cremallera	19,65	19,65
13-feb	5551	1	Kit de distribución DAEWOO CIELO 3-	23,46	23,46
13-feb	5551	1	Lubricante de freno2	3,50	3,50
13-feb	5551	2	Ruliman de embrague HYUNDAI ACCENT2 14-16 RIO	12,34	24,68
13-feb	5552	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT VERNA 2006/ KIA X-CITE-3	10,33	10,33
13-feb	5553	1	Pastillas de freno KIA PICANTO 05-11-2	9,43	9,43
13-feb	5554	1	Kit de embrague HYUNDAI TUCSON IX	49,64	49,64
13-feb	5555	1	Banda alternador GRAND VITARA 3P-5P/FORZA 1.3L	3,22	3,22
13-feb	5555	1	Galón de aceite 20-80	13,14	13,14
13-feb	5555	1	Trompo de aceite NISSAN SENTRA	3,90	3,90
13-feb	5556	1	Punta eje exterior HYUNDAI EXCEL 3	12,27	12,27
13-feb	5557	8	Alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-VISION	0,98	7,84
13-feb	5557	2	Alternador CHEVROLET CORSA-EVOLUTION-SPARK	2,51	5,02
13-feb	5557	1	Alternador SUZUKI FORZA II	39,15	39,15
13-feb	5557	1	Triceta CHEVROLET SAIL2	4,31	4,31
14-feb	5558	1	Ruliman CHEVROLET EVOLUTION	12,20	12,20
14-feb	5559	1	Banda de distribución DAEWOO MATIZ	6,58	6,58
14-feb	5559	1	Bomba de agua SUZUKI FORZA II	19,64	19,64
14-feb	5559	1	Empaque cabezote 1.6 8v 2	4,16	4,16
14-feb	5559	1	Ruliman de embrague CHEVROLET CORSA EVOLUTION2	9,69	9,69
14-feb	5559	1	Termostato CHEVROLET AVEO EMOTION2	14,76	14,76

AUXILIAR DE COSTO Nro. 8					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
14-feb	5560	1	Caucho barra estabilizador DAEWOO MATIZ	0,70	0,70
14-feb	5560	2	Rotulas armadas DAEWOO MATIZ	4,56	9,12
14-feb	5561	2	Copas armadas CHEVROLET AVEO FAMILY	16,84	33,68
14-feb	5562	1	Boya tanque de gasolina DATSUN 1000-1200	8,32	8,32
14-feb	5562	1	Cable de freno de mano DATSUM 1200	11,23	11,23
14-feb	5562	1	Filtro de aire DATSUN 1200	4,56	4,56
14-feb	5563	1	Reten del carburador DATSUN 1200	4,56	4,56
15-feb	5564	1	Base motor 12/ R/H HYUNDAI ACCENT VISION	30,61	30,61
15-feb	5564	1	Kit de pernos mordaza CHEVROLET OPTRA AVEO2	6,96	6,96
15-feb	5564	2	Terminal barra estabilizadora HYUNDAI GETZ2	4,59	9,18
15-feb	5565	2	Tapas de distribución HYUNDAI VERNA	7,02	14,04
15-feb	5566	1	Filtro de aire TICO	3,51	3,51
15-feb	5567	1	Base caja de cambio CHEVROLET SAIL 1.4 1.2	7,82	7,82
15-feb	5567	1	Base motor DAEWOO-MATIZ-TICO LH	15,89	15,89
15-feb	5567	1	Base motor CORSA EVOLUTION 1.4 1.8 Soporte post.	13,59	13,59
15-feb	5567	1	Kit de embrague CHEVROLET SAIL3	57,31	57,31
15-feb	5568	1	Banda alternador HYUNDAI TUCSON 1.5	3,56	3,56
15-feb	5568	1	Espiral post. HYUNDAI VERNA 1.6 00/05 2	17,42	17,42
15-feb	5569	1	Base motor 12/ R/H HYUNDAI ACCENT VISION	30,61	30,61
15-feb	5569	1	Bomba de gasolina HYUNDAI ACCENT VISION	53,07	53,07
15-feb	5569	1	Cable selector de cambios HYUNDAI TUCSON 2.0 2	18,94	18,94
15-feb	5570	2	Amortiguador HYUNDAI GETZ 2-11/ R	22,63	45,26
15-feb	5570	1	Articulación terminal axial CTR HYUNDAI ACCENT VERNA	5,16	5,16
15-feb	5570	2	Barra link Muñeco HYUNDAI GETZ	4,98	9,96
15-feb	5570	2	Compra S/F	7,81	15,62
15-feb	5570	2	Base amortiguador Der. CHEVROLET AVEO	2,38	4,76
15-feb	5570	1	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ LH	1,76	1,76
15-feb	5570	1	Bujes del alternador HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ RH	4,21	4,21
15-feb	5570	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI GETZ	1,05	2,10
15-feb	5570	1	Kit de distribución HYUNDAI GETZ3-	22,49	22,49
15-feb	5570	1	Ruliman de embrague HY. GETZ.NEW ACCENT-XCITE4	12,77	12,77
15-feb	5570	2	Rotula inferior HYUNDAI ACCENT VERNA GETZ2	5,07	10,14
15-feb	5570	2	Terminales HYUNDAI GETZ	4,59	9,18
15-feb	5571	1	Amortiguador post. HYUNDAI ACCENT VERNA	28,92	28,92
15-feb	5571	1	Articulación dirección NISSAN SENTRA B13 90/	3,28	3,28
15-feb	5571	1	Cilindro embrague HYUNDAI ACCENT VERNA 2	12,00	12,00
15-feb	5571	1	Espiral post. Sus. HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 2	13,21	13,21
15-feb	5571	1	Kit de embrague CHEVROLET CORSA3	61,19	61,19
15-feb	5571	1	Ruliman rueda Delt.	34,48	34,48
15-feb	5572	1	Cuarto de aceite hidráulico	1,78	1,78
16-feb	5573	1	Banda del alternador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.5 L-ELANTRA 1.8L-GETZ 1.6L	2,35	2,35
16-feb	5574	1	Base caja - pequeña NISSAN SENTRA B13 90/00	7,20	7,20
16-feb	5574	1	Cable de embrague CHEVROLET CORSA 1	5,78	5,78
16-feb	5575	1	Cremallera HYUNDAI ACCENT 06-11	4,13	4,13
16-feb	5576	1	Juego de cable de bujías NISSAN SENTRA2- B13	10,67	10,67
17-feb	5577	1	Articulación terminal axial HYUNDAI GETZ 1.6L (Direc. Hidra.)	5,25	5,25
17-feb	5578	1	Cable de bujías CHEVROLET AVEO FAMILY	8,42	8,42

AUXILIAR DE COSTO Nro. 8					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
17-feb	5579	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET EVOLUTION3- 1.8	13,49	13,49
17-feb	5579	1	Kit de embrague CHEVROLET EVOLUTION3 1.8	48,05	48,05
17-feb	5580	1	Sensor de oxigeno HYUNDAI ACCENT VERNA2	17,54	17,54
17-feb	5581	1	Cilindro maestro freno	27,37	27,37
17-feb	5581	1	Guardapolvo punta HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 2	2,37	2,37
17-feb	5581	1	Lubricante de freno 3	3,50	3,50
17-feb	5581	1	Punta de eje CHEVROLET SPARK DAEWOO MATIZ 2	9,67	9,67
17-feb	5581	1	triceta	2,10	2,10
17-feb	5582	1	Galón KENDAL + filtro	13,14	13,14
17-feb	5583	1	Filtro de gasolina HYUNDAI VERNA 16V 2	1,93	1,93
17-feb	5584	1	Silicon gris	0,92	0,92
17-feb	5585	1	Bomba de aceite KIA RIO EXITE 1.4 1.6	10,90	10,90
17-feb	5585	1	Filtro de gasolina KIA RIO STYLUS 2	2,74	2,74
17-feb	5585	1	Limpiador del carburador 3	2,92	2,92
17-feb	5586	1	Banda de distribución tiempo Gates CHEV LUV 2.2/D-MAX 2.4L 20 mm	13,29	13,29
17-feb	5587	1	Ruliman rueda post. CHEVROLET EVOLUTION	8,37	8,37
17-feb	5588	2	Reten de distribución	2,63	5,26
17-feb	5589	1	Trompo HYUNDAI GETZ	8,42	8,42
17-feb	5590	1	Limpiador del carburador 4	2,92	2,92
17-feb	5591	1	Banda de distribución HYUNDAI ACCENT 98-	5,66	5,66
17-feb	5591	1	Limpiador del carburador 5	2,92	2,92
17-feb	5591	1	Punta eje HYUNDAI ACCENT 2012 3	15,38	15,38
17-feb	5592	1	Tensor CHEVROLET CORSA EVOLUTION	12,28	12,28
17-feb	5593	1	Filtro de aceite TOYOTA HILUX 68/84 2	1,51	1,51
17-feb	5593	1	Galón 1/4 KENDALL 20-50	13,14	13,14
17-feb	5594	1	Filtro de aceite CHEVROLET AVEO	4,21	4,21
17-feb	5595	1	Cilindro auxiliar de embrague HYUNDAI ACCENT 2	18,51	18,51
17-feb	5596	1	Espiral delt. HYUNDAI ACCENT 90-98 2	13,04	13,04
17-feb	5596	1	Pastillas de freno D LUX- TROOPER-2	12,29	12,29
17-feb	5597	1	Juego de cable de bujías MATIZ-SPARK3-	11,58	11,58
17-feb	5597	1	Kit multiempaque tapa válvula	2,46	2,46
17-feb	5597	1	Limpiador del carburador 6	2,92	2,92
17-feb	5598	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 2011, post. KIA CARENS-2	10,52	10,52
17-feb	5599	1	Banda de distribución HYUNDAI ACCENT 1.4	16,55	16,55
TOTAL					1.576,51

AUXILIAR DE COSTO Nro. 9					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
20-feb	5600	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 2012-KIA RIO-2	10,67	10,67
20-feb	5601	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT VERNA 2006/ KIA X-CITE-4	10,94	10,94
20-feb	5601	2	Ruliman rueda CHEVROLET CORSA EVOLUTION	7,62	15,24
20-feb	5601	2	Tambor de freno CHEVROLET AVEO2	11,89	23,78
20-feb	5602	1	Cilindro de embrague NISSAN SENTRA B13	3,22	3,22
20-feb	5602	1	Lubricante de freno auto. Transm. Flid d-11 12/1 CJS LTRS2	2,10	2,10
20-feb	5602	1	Silicon gris	0,92	0,92
20-feb	5603	1	Pastillas de freno GRAN VITARA-2	10,52	10,52
20-feb	5605	1	Juego chapa biela y bancada SUZUKI FORZA II	28,06	28,06

AUXILIAR DE COSTO Nro. 9					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
20-feb	5605	1	Juego guías SUZUKI FORZA II	19,20	19,20
20-feb	5605	1	Juego de válvulas SUZUKI FORZA II	27,19	27,19
20-feb	5605	1	Pastillas de freno SUZUKI FORZA II-2	9,21	9,21
20-feb	5605	1	Rines SUZUKI FORZA2 I-II	10,94	10,94
20-feb	5606	1	Araña rueda Delt. HYUNDAI ACCENT VERNA. L/H	29,25	29,25
20-feb	5606	1	Articulación terminal axial CTR HYUNDAI ACCENT VERNA	5,16	5,16
20-feb	5606	1	Articulación terminal axial HYUNDAI ACCENT 1.4L	5,35	5,35
20-feb	5606	1	Aventador HYUNDAI ACCENT TODOS	15,06	15,06
20-feb	5606	1	Barra link del Izq. HYUNDAI ACCENT 00/05	4,50	4,50
20-feb	5606	1	Manzana rueda HYUNDAI ACCENT-2	57,91	57,91
20-feb	5606	1	Punta eje HYUNDAI ACCENT EXCEL 2	12,98	12,98
20-feb	5606	1	Rótula HYUNDAI ACCENT	5,50	5,50
20-feb	5606	1	Ruliman rueda delantera HYUNDAI ACCENT VISION3	15,93	15,93
20-feb	5606	1	Terminal exterior CTR HYUNDAI ACCENT3 I 1.3L, 1.5L	3,86	3,86
06-feb	5607	1	Kit de embrague HYUNDAI GETZ	22,49	22,49
21-feb	5607	1	Punta NISSAN SENTRA B13 4	14,96	14,96
21-feb	5608	1	Base motor SUZUKI FORZA I-II- LH	12,61	12,61
05-ene	5608	1	Base motor SUZUKI FORZA I-II- RH	12,61	12,61
21-feb	5609	1	Base motor SUZUKI FORZA I-II- LH	12,61	12,61
06-ene	5609	1	Base motor SUZUKI FORZA I-II- RH	12,61	12,61
21-feb	5610	1	Banda de aceite SUZUKI FORZA I-II	31,64	31,64
21-feb	5610	1	Empaquetadura	1,79	1,79
21-feb	5610	1	Filtro de aire SUZUKI FORZA II	2,86	2,86
21-feb	5610	1	Guaype	0,36	0,36
21-feb	5610	1	Manzana rueda posterior HYUNDAI ELANTRA/I30 06	12,96	12,96
21-feb	5610	1	Silicon gris	0,92	0,92
21-feb	5611	1	Aventador HYUNDAI ACCENT TODOS	15,06	15,06
21-feb	5611	2	Barra link NISSAN SENTRA	4,21	8,42
21-feb	5611	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11 (2.4 cm) 2	0,69	1,38
21-feb	5611	1	Graduación de freno CHEVROLET CORSA AVEO Izq. 2	5,12	5,12
21-feb	5611	1	Punta eje HYUNDAI ACCENT 2012 4	2,46	2,46
21-feb	5611	1	Rotula inferiores CHEVROLET CORSA EVOLUTION3 1.4-1.8	11,24	11,24
21-feb	5613	1	Cilindro principal de embrague CHEVROLET AVEO FAMILY	24,56	24,56
21-feb	5613	1	Kit de embrague CHEVROLET AVEO FAMILY	21,53	21,53
21-feb	5615	1	Limpiador del carburador 7	2,92	2,92
21-feb	5617	1	Amortiguador del CHE.AVE/05/CHEVITAXI/ACTIVO	19,96	19,96
22-feb	5617	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT-XCITE 06-11 (2.4 cm) 3	0,69	1,38
22-feb	5617	1	Kit de distribución HYUNDAI NEW ACCENT2-	21,56	21,56
22-feb	5617	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT LANCER 5	10,94	10,94
22-feb	5617	1	Punta de eje HYUNDAI ACCENT LANCER 5	14,34	14,34
22-feb	5618	1	Trompo retro KIA RIO STYLUS	4,91	4,91
22-feb	5619	1	Triceta 22 Dtes x 32 Dado CHEVROLET AVEO	4,88	4,88
22-feb	5620	1	Aventador posterior CHEVROLET CORSA EVOLUTION TRAS.	16,01	16,01
22-feb	5621	1	Cilindro rueda post. DATSUN 1200	4,26	4,26
22-feb	5622	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON IX 2	3,30	3,30
22-feb	5622	1	Pastillas de freno H. TUCSON IX 2010-2	21,06	21,06
22-feb	5623	1	Ruliman post. CORSA EVOLUTION	8,37	8,37

AUXILIAR DE COSTO Nro. 9					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
23-feb	5624	2	Amortiguador NISSAN SENTRA B13	29,17	58,34
23-feb	5625	1	Base motor CHEVROLET AVEO ACTIVO-CHEV	17,79	17,79
23-feb	5625	4	Bujías (LZKR6B-10E)/ MOBIS	2,38	9,52
23-feb	5625	1	Filtro de aire CHEVROLET ESTEEM 1.6-1.8 3	3,08	3,08
23-feb	5625	3	Cuartos de aceite 80-90	1,58	4,74
23-feb	5625	1	Pastillas de freno DAEWOO RACER 92-97 CIELO-2	6,08	6,08
23-feb	5625	1	Retén semi eje Izq. GETZ, RIO R.5	1,54	1,54
23-feb	5626	1	Ruliman de embrague CHEVROLET SWIFT5 VITARA 3P-5P	9,69	9,69
24-feb	5627	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI GETZ	1,05	2,10
25-feb	5628	1	Pastillas HYUNDAI GETZ	7,55	7,55
23-feb	5629	1	Manzana rueda NISSAN SENTRA B14-2	13,42	13,42
23-feb	5630	1	Kit de distribución HYUNDAI VERNA 2-	23,64	23,64
23-feb	5631	2	Pastillas de freno KIA RIO II STAYLUS-3	8,80	17,59
23-feb	5632	1	Manzana	10,01	10,01
23-feb	5632	1	Ruliman CHEVROLET AVEO FAMILY	15,00	15,00
23-feb	5632	1	Terminal	9,50	9,50
24-feb	5634	1	Sensor del cigüeñal CERATO	15,43	15,43
24-feb	5635	2	Base amortiguador del HYUNDAI ACCENT VERNA GETZ	7,81	15,62
24-feb	5635	2	Base amortiguador Der. HY GETZ/ MOBIS	36,03	72,06
24-feb	5636	1	Automático de arranque SANTAFE-HYUNDAI-CORSA-EVO	12,42	12,42
24-feb	5637	1	Trompo electro ventilador SUZUKI FORZA I	23,27	23,27
24-feb	5638	1	Rótula HYUNDAI VERNA	5,13	5,13
24-feb	5639	1	Ruliman HYUNDAI ACCENT	12,77	12,77
24-feb	5639	1	Triceta HYUNDAI ACCENT	7,02	7,02
24-feb	5640	1	Pastillas de freno post. HYUNDAI TUCSON IX-2	9,90	9,90
24-feb	5641	1	Sensor de velocímetro CHEVROLET AVEO2 1.4	15,32	15,32
24-feb	5642	1	Ruliman post. CHEVROLET CORSA EVOLUTION	8,37	8,37
24-feb	5643	1	Copa HYUNDAI ACCENT + GRA FILTROS	35,78	35,78
24-feb	5644	2	Amortiguador Delt. HYUNDAI ACCENT95/03 DEL.	22,91	45,82
24-feb	5644	2	Amortiguador Delt. HYUNDAI ACCENT XCITE	28,81	57,62
24-feb	5644	2	Base amortiguador HYUNDAI ACCENT 94/02	9,17	18,34
24-feb	5645	2	Amortiguador delantero L/H 1.4 12/-	27,76	55,52
24-feb	5645	2	Base amortiguador CHEVROLET	3,16	6,32
24-feb	5645	1	Espiral post. CORSA EVOLUTION 1.8 2	14,44	14,44
24-feb	5646	1	Abrazadera carbón 2-9/16" a 3-1/2"	0,98	0,98
24-feb	5646	1	Grasa Magablex XD3 #2 EP litio+3% 2	3,84	3,84
24-feb	5646	1	Punta eje GSP 3	15,38	15,38
24-feb	5647	2	Galon cuarto 80-90	1,58	3,16
24-feb	5647	2	reten de caja	2,10	4,20
24-feb	5648	1	Rotula HYUNDAI	10,07	10,07
24-feb	5649	1	Lubricante de freno auto. Trans.Flíd d-11 12/1 CJS-LTRS	2,10	2,10
TOTAL					1.370,03

AUXILIAR DE COSTO Nro. 10					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
27-feb	5650	1	Banda alternador KIA RIO 1.5L DOHC 2003/MAZDA 1.6L	3,55	3,55
27-feb	5652	1	Retén cigüeñal posterior 80x98x10 CHEVROLET AVEO4 1.4	5,94	5,94
28-feb	5653	1	Pastillas de freno CORSA EVOLUTION-2	8,84	8,84
TOTAL					18,32

AUXILIAR DE COSTO Nro. 11					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
01-mar	5654	1	Amortiguador CEG-10	7,62	7,62
01-mar	5654	1	Aventador HYUNDAI ACCENT TODOS	15,06	15,06
01-mar	5654	1	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT-EXITE	5,07	5,07
01-mar	5654	1	Terminal dirección der/izq gruesa CHEVROLET CORSA2	3,47	3,47
01-mar	5655	1	Manguera tubo Inf. HYUNDAI ACCENT-2	5,83	5,83
01-mar	5655	1	Tapa del radiador	5,04	5,04
01-mar	5656	1	Buje mesa sus. CHEVROLET AVEO ACTIVO 15- Pequeño	1,21	1,21
01-mar	5656	1	Rotula sus. CHEVROLET (AVEO) SPARK 10-02 MATIZ2	6,93	6,93
01-mar	5657	1	Electro ventilador KIA RIO STYLUS	27,37	27,37
01-mar	5658	1	Bobina encendido HYUNDAI GETZ /SUN KIA RIO 1.5L/RIO STYLUS/SPECTRA 1.6L	20,13	20,13
01-mar	5658	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI GETZ	10,69	10,69
01-mar	5659	1	Juego de cable de bujías KIA RIO STYLUS2	26,94	26,94
01-mar	5660	1	Sensor de oxígeno CHEVROLET SAIL	22,46	22,46
01-mar	5661	4	Kit de distribución NISSAN SENTRA B13	20,36	81,44
02-mar	5662	1	Kit de cremayera	19,65	19,65
02-mar	5662	1	Horquilla de embrague CHEVROLET AVEO 1.4 1.5 1.6-2	4,79	4,79
02-mar	5663	1	Cable de freno de mano central CHEVROLET SAIL	5,07	5,07
02-mar	5664	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON IX 3	3,30	3,30
02-mar	5664	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI TUCSON IX4-	10,95	10,95
02-mar	5665	1	Abrazadera carbón 2-5/16" a 3-1-1/4"	0,96	0,96
02-mar	5665	2	Copas	15,43	30,86
02-mar	5665	1	Guaype	0,36	0,36
02-mar	5665	1	Manguera radiador CHEVROLET SAIL Inf.-2	6,95	6,95
02-mar	5666	1	Limpiador del carburador2	2,92	2,92
03-mar	5667	1	Rotula sus. CHEVROLET (AVEO) SPARK 10-02 MATIZ3	8,41	8,41
03-mar	5668	2	Caucho barra est. HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 2	0,59	1,18
03-mar	5668	1	Válvula de cilindro de freno	10,53	10,53
03-mar	5669	1	Articulación dirección SUZUKI FORZA SWIFT 83/	3,69	3,69
03-mar	5669	1	Barra link del Izq. HYUNDAI ACCENT 00/05	4,50	4,50
03-mar	5669	2	Buje de la Cremallera CHEVROLET AVEO 1.5	9,12	18,24
03-mar	5669	2	Buje mesa sus. CHEVROELT OPTRA	1,44	2,88
03-mar	5669	1	Triceta 22 Dtes x 32 Dado CHEVROLET AVEO	4,88	4,88
03-mar	5672	1	Bomba de agua KIA RIO XCITE	37,76	37,76
03-mar	5673	1	Kit de reparación de motor del SUZUKI FORZA I	294,74	294,74
03-mar	5674	1	Cable de velocímetro SUZUKI FORZA II	6,96	6,96
03-mar	5675	1	Kit de embrague KIA RIO STYLUS	36,16	36,16
03-mar	5676	2	Amortiguador HYUNDAI ACCENT R/L	13,65	27,30
03-mar	5676	2	Grasa TYT, CHV, HDY, KIA,MZD,RUN 2	1,78	3,55
03-mar	5676	2	Rotula HYUNDAI ACCENT-XCITE4	7,85	15,71
03-mar	5677	1	Reparador HYUNDAI GETZ	11,22	11,22
03-mar	5678	2	Disco de freno NISSAN SENTRA B13	15,18	30,35
03-mar	5678	1	Pastillas de freno Delt. NISSAN SENTRA B13	9,68	9,68
03-mar	5679	2	Barra link (Muñeco) HYUNDAI TUCSON IX	10,65	21,30
03-mar	5680	1	Bocín caucho tope CHEVROLET OPTRA	2,71	2,71
03-mar	5681	1	Cable de embrague NISSAN SENTRA B13 2	9,29	9,29
03-mar	5682	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT 12-23	10,71	10,71
TOTAL					896,80

AUXILIAR DE COSTO Nro. 12					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
06-mar	5683	1	Bomba de agua CHEVROLET AVEO EMOTION-SAIL-ACTIVO NUBIRA-98- 1400/1600 DOHC	14,16	14,16
08-feb	5684	1	Base motor post. SUZUKI FORZA I	7,56	7,56
06-mar	5685	1	Kit de distribución CHEVROLET AVEO FAMILY3	21,53	21,53
06-mar	5686	1	Banda del alternador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.5 L-KIA RIO XCITE	3,37	3,37
06-mar	5686	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 2	3,25	3,25
06-mar	5686	1	Kit de distribución HYUNDAI TUCSON/ 2.0	23,72	23,72
06-mar	5686	1	Limpiador del carburador3	2,92	2,92
06-mar	5687	2	Terminal RH CHEVROLET LUV D-MAX2	5,77	11,53
06-mar	5688	1	Regulador de alternador 03- HYUNDAI VERNA	14,68	14,68
06-mar	5689	1	Reservorio de agua CHEVROLET AVEO	9,82	9,82
06-mar	5690	1	Pastilla delantera semi-metálica CHEVROLET VITARA-3	7,49	7,49
06-mar	5691	1	Filtro de gasolina HYUNDAI VERNA 10V 2	1,93	1,93
06-mar	5692	1	Base motor CORSA EVOLUTION 1.4 1.8 Soporte post.	13,59	13,59
06-mar	5693	1	Cable de embrague NISSAN SENTRA B13	6,33	6,33
06-mar	5694	1	Bomba de agua HYUNDAI ACCENT VERNA VISION	33,28	33,28
06-mar	5695	1	Lubricante de freno3	3,50	3,50
06-mar	5695	1	Ruliman	12,73	12,73
06-mar	5696	1	Bomba de gasolina alternador, accesorios CHEVROLET AVEO-CORSA-EVOLUTION	16,20	16,20
06-mar	5696	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI ACCENT3-	10,26	10,26
06-mar	5697	2	Amortiguador Delt. CHEVROLET AVEO/05 CHEVY TAXI	20,84	41,68
06-mar	5697	1	Araña CHEVROLET AVEO	23,15	23,15
06-mar	5697	1	Araña HYUNDAI ACCENT 1.4-1.6	26,64	26,64
06-mar	5697	2	Base amortiguador CHEVROLET AVEO	4,58	9,16
06-mar	5697	2	Base amortiguador CHEVROLET AVEO	4,58	9,16
06-mar	5697	1	Copa CHEVROLET AVEO	17,54	17,54
06-mar	5697	1	Ruliman embrague CHEVROLET AVEO3	12,73	12,73
07-mar	5698	1	Cable de embrague CHEVROLET SAIL 1.4L 2011	11,57	11,57
07-mar	5699	1	Filtro de aire acond. CHEVROLET LUV D-MAX 24-35 2	3,91	3,91
07-mar	5701	1	Base amortiguador Delt. CHEVROLET AVEO	2,59	2,59
07-mar	5701	2	Terminales	5,17	10,35
07-feb	5702	1	Empaque de tapa válvulas	6,82	6,82
07-mar	5702	1	Kit de distribución	21,53	21,53
07-mar	5702	1	pastillas	8,88	8,88
07-mar	5702	2	Topes amortiguar	2,81	5,62
07-mar	5703	1	Sincronizado caja de cambio HYUNDAI ACCENT2 95/	3,70	3,70
07-mar	5705	1	Amortiguador post. NISSAN SENTRA B13 1600 96-RH	30,16	30,16
07-mar	5706	1	Platos HYUNDAI GETZ	25,26	25,26
08-mar	5707	1	kit de la Cremayera	210,52	210,52
08-mar	5707	1	Kit de reparacion	2,46	2,46
08-mar	5708	1	Base motor HYUNDAI ACCENT 06/11	14,51	14,51
08-mar	5709	1	Kit de embrague CHEVROLET SPARK2	41,58	41,58
08-mar	5710	1	Juego de cable de bujías NISSAN SENTRA3- B13	10,67	10,67
08-mar	5711	1	Banda del alternador tiempo gates CHEV-CORSA-AVEO 1.4L 1.6 25.4mm	11,60	11,60
08-mar	5711	1	propulsores CHEVROLET CORSA	36,49	36,49
08-mar	5712	1	Manzana rueda KIA CERATO	22,46	22,46
08-mar	5713	1	Galón aceite 40 1/4 litro	3,84	3,84
08-mar	5714	1	Zapatas CHEVROLET SAIL	10,52	10,52
09-mar	5715	1	pastillas	8,88	8,88
09-mar	5716	1	Kendal 20-50	3,84	3,84

AUXILIAR DE COSTO Nro. 12					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
09-mar	5717	1	Electro ventilador HYUNADAI ACCENT VERNA	25,53	25,53
09-mar	5718	1	Carburador SUZUKI FORZA II	26,69	26,69
09-mar	5718	1	Kit del carburador SUZUKI FORZA II	7,71	7,71
09-mar	5719	1	Kit de reparación de motor del CORSA WIND 1.6	210,52	210,52
09-mar	5720	1	Punta eje HYUNDAI ATOS-PRIMER 2	12,78	12,78
09-mar	5721	1	Aventador posterior HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ	12,68	12,68
10-mar	5722	1	Ruliman rueda Delt. SUZUKI FORZA	7,88	7,88
10-mar	5723	1	Kit de embrague CHEVROLET SPARK3	41,58	41,58
10-mar	5724	1	Cable de embrague CHEVROLET SAIL 1.4L 2012	11,57	11,57
10-mar	5724	1	Pastilla delantera semi-metálica CHEVROLET SAIL-2	7,56	7,56
10-mar	5725	1	Cilindro de embrague NISSAN SENTRA B13	3,22	3,22
10-mar	5725	1	Manzana rueda CHEVROLET SPARK MATIZ 05-2	13,03	13,03
10-mar	5726	1	Radiador KIA CERATO FORTE 10-2	49,19	49,19
10-mar	5727	2	Terminal HYUNDAI ACCENT-KIA RIO EXITE/L2	6,80	13,60
10-mar	5728	1	Articulación dirección SUZUKI FORZA SWIFT 89/01	3,69	3,69
10-mar	5729	2	Buje mesa sus. CHEVROLET OPTRA	1,44	2,88
10-mar	5731	1	Pastilla delantera semi-metálica KIA RIO II STYLUS-3	8,61	8,61
10-mar	5732	1	Manguera de velocimetro KIA RIO CERATO-EXCITE	5,26	5,26
10-mar	5733	1	Base motor CHEVROLET AVEO FAMILY	20,20	20,20
10-mar	5733	1	Cilindro auxiliar de embrague DATSUN 1200 2	20,01	20,01
TOTAL					1.369,82

AUXILIAR DE COSTO Nro. 13					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
13-mar	5734	1	Termostato 82°C CHEVROLET SAIL 12-1400 C/BAS2	7,14	7,14
13-mar	5735	1	Bomba de agua HYUNDAI ACCENT 14-16	18,31	18,31
13-mar	5736	1	Filtro de aire CHEVROLET SAIL2	3,14	3,14
13-mar	5737	1	Filtro de aire CHEVROLET SAIL3	3,14	3,14
13-mar	5737	1	Filtro de gasolina CHEVROLET SAIL 2	1,01	1,01
13-mar	5737	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET SAIL4-	13,69	13,69
13-mar	5738	1	Cilindro auxiliar de embrague DATSUN 1200 3	20,01	20,01
13-mar	5738	1	Liquido de freno Wagner 12 Oz.	2,10	2,10
13-mar	5739	1	Manzana HYUNDAI VERNA	41,30	41,30
13-mar	5740	2	Abrazadera carbón 2-5/16" a 3-1-1/4"	0,96	1,92
13-mar	5740	2	Amortiguador CEG-10	7,62	15,25
13-mar	5740	2	Amortiguador CEG-11	8,44	16,88
13-mar	5740	2	Articulación CHEVROLET OPTRA 1.8	6,73	13,46
13-mar	5740	1	Buje de barra de leva HYUNDAI ACCENT- KIA RIO	3,44	3,44
13-mar	5740	2	Buje mesa sus. CHEVROLET AVEO ACTIVO 15- Grande	2,42	4,84
13-mar	5740	2	Disco de freno GRAN VITARA 1600/2000 2	13,91	27,81
13-mar	5740	1	Empaque tapa válvula KIA CERATO 1.6 06-14 2	9,23	9,23
13-mar	5740	1	Juego de bujías HYUNDAI VARIOS	7,02	7,02
13-mar	5740	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI VARIOS	1,55	1,55
13-mar	5740	1	Pastilla delantera semi-metálica RENAULT LOGAN-3	8,12	8,12
13-mar	5740	1	Punta interna RENAULT LOGAN-3	12,62	12,62
13-mar	5740	1	Rotula LUV2 D-MAX 2-3- 4x2	10,58	10,58
13-mar	5740	2	Ruliman rueda CHEVROLET OPTRA2	8,62	17,23
13-mar	5740	2	Terminal	3,33	6,67
13-mar	5740	1	Termostato HYUNDAO VERNA	7,71	7,71
13-mar	5740	2	Triceta HYUNDAI VERNA	2,10	4,20
13-mar	5741	3	Manguera post. HYUNDAI VERNA	3,16	9,48

AUXILIAR DE COSTO Nro. 13					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
13-mar	5742	1	Banda alternador NISSAN SENTRA B-13 1.6L	3,34	3,34
13-mar	5742	1	Grasa cuarto hidráulico	1,78	1,78
13-mar	5743	1	Pastillas de freno HYUNDAI TUCSON IX-2	9,52	9,52
14-mar	5744	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT-KIA RIO EXITE /R	5,23	10,46
14-mar	5745	2	Articulación KIA RIO STYLUS	3,91	7,82
14-mar	5745	1	Grasa super BLU L-427	3,52	3,52
14-mar	5745	2	Terminal KIA RIO STYLUS3	7,78	15,56
14-mar	5746	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET SPARK3-	13,78	13,78
14-mar	5747	1	Radiado CHEVROLET SAIL	50,70	50,70
14-mar	5748	1	Pastillas de freno CORSA EVOLUCIÓN-4	8,84	8,84
14-mar	5749	1	Pastilla posterior semi-metálica GRAND VITARA SZ-5	8,58	8,58
14-mar	5749	1	Zapatillas de freno post. KIA PICANTO2	11,34	11,34
14-mar	5750	1	Limpiador del carburador2	2,92	2,92
15-mar	5751	1	Juego de cable de bujías CHEVROLET AVEO FAMILY4-	13,59	13,59
15-mar	5752	1	Kit de pernos mordaza SUZUKI FORZA2 II	5,88	5,88
15-mar	5753	1	Base de caja de cambios NISSAN SENTRA B13	6,94	6,94
15-mar	5754	1	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT 2012	11,64	11,64
15-mar	5754	1	Base amortiguador Der. CHEVROLET AVEO	2,38	2,38
15-mar	5755	1	Pastilla posterior semi-metálica GRAND VITARA SZ-2	8,58	8,58
15-mar	5756	1	Amortiguador alternador MAZDA	9,56	9,56
15-mar	5757	1	Boya tanque gasolina HYUNDAI GETZ	11,93	11,93
15-mar	5758	1	Cable acelerador HYUNDAI ACCENT 06-11	6,36	6,36
15-mar	5759	1	Cilindro embrague principal HYUNDAI ACCENT VERNA 01-05 1500/1600 DOHC 2	25,77	25,77
15-mar	5760	1	Amortiguador post. SUZUKI FORZA I	9,12	9,12
15-mar	5760	3	Cuartos de aceite	1,78	5,33
15-mar	5760	4	Guardapolvo HYUNDAI ELANTRA 06-13 2	1,95	7,79
15-mar	5760	2	Kit de pernos mordaza SUZUKI FORZA3 II	5,88	11,76
15-mar	5760	1	Silicon gris	1,85	1,85
15-mar	5760	2	Reten semieje SUZUKI FORZA II	2,10	4,20
15-mar	5760	1	Ruliman rueda SUZUKI FORZA II	8,42	8,42
16-mar	5762	1	Empaque cabezote 1.6 8v 3	4,16	4,16
16-mar	5762	1	Filtro de aceite HYUNDAI EXCEL-ACCENT-VERNA 2	4,28	4,28
16-mar	5762	1	Galón aceite 40 1/4 litro	3,84	3,84
16-mar	5763	2	Alternador HYUNDAI ACCENT VERNA 1.5L	3,37	6,74
16-mar	5764	3	Mangueras del motor	5,61	16,83
16-mar	5764	1	Válvula de escape de NEW ACCENT2 2012	4,03	4,03
16-mar	5765	1	Limpiador del carburador3	2,92	2,92
16-mar	5766	1	Punta caucho interna CHEVROLET EVOLUTION	2,10	2,10
16-mar	5766	1	Punta CHEVROLET EVOLUTION	16,34	16,34
16-mar	5767	1	Filtro de gasolina CHEVROLET AVEO-ACTIVO-CHEVY TAXI 2	2,30	2,30
16-mar	5767	1	Reten alternador CHEVROLET AVEO	25,96	25,96
16-mar	5768	1	Sensor de barra de leva HYUNDAI ACCENT2	20,76	20,76
16-mar	5769	1	Juego de cable de bujías CORSA DELPHI/BRAZIL4-	11,55	11,55
16-mar	5769	2	Terminal CHEVROLET OPTRA RH3	6,02	12,03
17-mar	5770	1	Aventador SUZUKI FORZA I	39,15	39,15
17-mar	5770	1	Cable de bujías CHEVROLET AVEO 1.4 1.63	6,88	6,88
17-mar	5770	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI VARIOS	1,55	1,55
17-mar	5770	1	Pastilla posterior semi-metálica HYUNDAI ACCENT 06-10-5	7,77	7,77
17-mar	5771	1	Aventador NISSAN SENTRA B13	14,26	14,26
17-mar	5774	1	Kit de embrague HYUNDAI ACCENT2	41,87	41,87

AUXILIAR DE COSTO Nro. 13					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
17-mar	5775	1	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT 60-11	5,60	5,60
17-mar	5775	1	Tope amortiguador HYUNDAI ACCENT - XCITE	9,12	9,12
17-mar	5776	1	Bomba de combustible NISSAN SENTRA B13	25,92	25,92
17-mar	5777	1	Bomba de gasolina HYUNDAI ACCENT	69,83	69,83
17-mar	5779	1	Cilindro maestro freno SUZUKI FORZA I	35,08	35,08
17-mar	5780	1	Bobina encendido HYUNDAI ACCENT 12-ELANTRA 08-11-ELANTRA 12- VELOSTER-CERTO 09-FORTE-SOUL 1.6 MODULO	15,26	15,26
17-mar	5781	1	Pastillas CHEVROLET SAIL	10,52	10,52
17-mar	5782	2	Amortiguador post. HYUNDAI ACCENT 2012	26,12	52,24
17-mar	5782	1	Punta eje HYUNDAI ACCENT EXCEL 3	13,02	13,02
TOTAL					1.068,95

AUXILIAR DE COSTO Nro. 14					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
20-mar	5783	1	Kit de suspensión CHEVROLET SAIL	2,46	2,46
20-mar	5784	1	Bocín fuente motor CHEVROLET AVEO	3,67	3,67
20-mar	5784	1	Bomba de agua HYUNDAI ACCENT-VISION-1.6-98/02.	15,48	15,48
20-mar	5784	1	Cilindro maestro freno HYUNDAI ACCENT 1.6 2	58,55	58,55
20-mar	5784	1	Filtro de aire HYUNDAI ACCENT 4	3,25	3,25
20-mar	5784	1	Kit de distribución CHEVROLET SAIL3-	0,00	0,00
20-mar	5785	1	Válvula de oxígeno	14,03	14,03
20-mar	5787	1	Pastillas de freno post. NISSAN SENTRA B13-4	7,72	7,72
20-mar	5788	1	Base motor HYUNDAI VERNA 1.6 post.	7,79	7,79
20-mar	5788	1	Juego de cable de bujías KIA RIO STYLUS5	4,74	4,74
20-mar	5788	1	Juego de cable de bujías KIA RIO STYLUS6	26,94	26,94
20-mar	5788	1	Limpiador del carburador4	2,92	2,92
20-mar	5788	1	Radiador DAEWOO LANOS 98-2-2	45,76	45,76
21-mar	5789	1	Terminal NISSAN SENTRA3 B13	8,97	8,97
21-mar	5790	1	Motor DAEWOO CIELO	2,81	2,81
21-mar	5791	2	Barra link Muñeco CHEVROLET SAIL	4,62	9,24
21-mar	5791	2	Terminal RH CHEVROLET LUV D-MAX2	5,77	11,53
21-mar	5792	1	Polea tensor HYUNDAI ACCENT 11-2	8,26	8,26
21-mar	5793	1	Pastillas de freno CHEVI TAXI-OPTRA-AVEO-2	10,39	10,39
21-mar	5793	1	Rotula NISSAN2 SENTRA B13	13,42	13,42
21-mar	5794	1	Aventador SUZUKI FORZA II	22,65	22,65
21-mar	5794	1	Bombona banda hidraulica CHEVROLET AVEO	2,81	2,81
21-mar	5794	1	Grasa 20W50 GT 12/ 2	13,14	13,14
21-mar	5794	1	Manzana rueda post. HYUNDAI ELANTRA 1.8-2	35,33	35,33
21-mar	5794	1	Reten semieje HYUNDAI ACCENT4	2,17	2,17
21-mar	5794	1	Ruliman embrague CHEVROLET SAIL3	11,32	11,32
21-mar	5794	1	Tubo de calefacción SUZUKI FORZA I	10,00	10,00
21-mar	5795	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI TUCSON SPORTAGE2-	11,89	11,89
22-mar	5796	1	Amortiguador GRAN VITARA R/L	12,59	12,59
22-mar	5796	2	Barra link Muñeco HYUNDAI ACCENT-KIA RIO EXITE /R	5,23	10,46
22-mar	5796	2	Caucho de válvula HUNDAI ACCENT	8,36	16,72
22-mar	5796	1	Triceta HYUNDAI ACCENT-TUCSON IX	2,10	2,10
22-mar	5797	2	Base amortiguador CHEVROLET AVEO	4,58	9,16
22-mar	5797	2	Base amortiguador Delt. CHEVROLET AVEO	2,59	5,18
22-mar	5797	2	Buje de la Cremallera CHEVROLET AVEO 1.5	9,12	18,24
22-mar	5797	1	Filtro de aire CHEVROLET CORSA	2,82	2,82

AUXILIAR DE COSTO Nro. 14					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
22-mar	5797	1	Filtro de gasolina CHEVROLET CORSA 2	2,16	2,16
22-mar	5797	2	Rulimanes amortiguador	6,61	13,22
22-mar	5797	1	Terminal VITARA3 3P-5P	5,68	5,68
22-mar	5799	1	Filtro de aire	3,73	3,73
22-mar	5801	1	Trompo - termoswich SUZUKI FORZA	2,22	2,22
22-mar	5802	1	Base motor HYUNDAI ELANTRA 06 Delt.	10,52	10,52
22-mar	5802	1	Filtro de gasolina HYUNDAI NEW ELANTRA 2012 3	2,10	2,10
22-mar	5802	1	Limpiador del carburador5	2,92	2,92
22-mar	5802	1	Ruliman de embrague HYUNDAI ELANTRA	17,19	17,19
22-mar	5802	2	Tope de amortiguadorHYUNDAI ELANTRA	2,80	5,60
22-mar	5802	1	Triceta HYUNDAI ELANTRA	2,10	2,10
22-mar	5803	1	Amortiguador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1.8 L/H	30,37	30,37
22-mar	5803	1	Cadena pequeña	6,29	6,29
22-mar	5803	1	Empaquetadora	1,79	1,79
22-mar	5803	1	Grasa Magablex #2 EP 2	3,84	3,84
22-mar	5803	1	Guaype	0,36	0,36
22-mar	5803	1	Juego de biela HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ3-	11,26	11,26
22-mar	5803	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ3-	10,26	10,26
22-mar	5803	1	Juego de válvula HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ3-	18,94	18,94
22-mar	5803	1	Limpiador del carburador6	2,92	2,92
22-mar	5803	2	Punta eje GRAND VITARA 3	14,23	28,45
22-mar	5803	1	Silicon gris	1,85	1,85
22-mar	5803	1	Rines	17,16	17,16
22-mar	5803	1	Templador auxiliar KIA RIO STYLUS2	8,30	8,30
22-mar	5804	2	Amortiguador Post. 4x2 NISSAN B-13	21,00	42,00
22-mar	5804	1	Ruliman embrague CHEVROLET SPARK3	11,72	11,72
23-mar	5805	2	Buje mesa sus. CHEVROLET AVEO ACTIVO 15- Grande	2,42	4,84
23-mar	5806	1	Punta eje SUZUKI FORZA I-II-2	14,79	14,79
23-mar	5807	2	Rotula DATSUM6 1200	6,44	12,87
23-mar	5808	1	Silicon gris	1,85	1,85
23-mar	5809	2	Amortiguador post. HYUNDAI VERNA	21,06	42,12
23-mar	5810	1	Cable de freno de mano CHEVROLET CORSA	5,42	5,42
23-mar	5811	1	Pastillas de freno HYUNDAI ACCENT VERNA 2006/ KIA X-CITE-5	10,94	10,94
24-mar	5812	2	Cable de freno mano central CHEVROLET EVOLITION	9,47	18,94
24-mar	5813	1	Automático de arranque HYUNDAI ACCENT	9,71	9,71
24-mar	5813	1	Manzana rueda Delt. HYUNDAI ACCENT-RIO R-2	17,08	17,08
24-mar	5814	1	Banda del alternador KIA CARENS 2.0L-CHEVROLET LUMINA	8,42	8,42
24-mar	5814	2	Retenedor Delt. HYUNDAI	3,01	6,02
24-mar	5815	1	Banda alternador CHEVROLET CHEVY TAXI	7,81	7,81
TOTAL					868,28

AUXILIAR DE COSTO Nro. 15					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
27-mar	5816	2	Amortiguador HYUNDAI ELANTRA	26,32	52,64
27-mar	5817	1	Tapa del radiador HYUNDAI ACCENT 12- TUCSON2	3,83	3,83
27-mar	5818	1	Empaque caja de cambios CHEVROLET CORSA 1.4-1.6 2	1,25	1,25

AUXILIAR DE COSTO Nro. 15					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
27-mar	5818	1	Golden Aceite 40	3,84	3,84
27-mar	5818	1	Rines DATSUN2 1200/1300	15,50	15,50
27-mar	5819	1	Cable de embrague CHEVROLET CORSA 2	5,78	5,78
27-mar	5819	1	Kit de embrague NISSAN SENTRA 1600 96-00	59,37	59,37
27-mar	5820	1	Bobina arranque HYUNDAI ACCENT VERNA 11-07	64,85	64,85
27-mar	5820	1	Bomba de gasolina HYUNDAI ACCENT	20,60	20,60
27-mar	5820	1	Espiral post. KIA CERATO 2009 2	14,85	14,85
27-mar	5820	1	Espiral post. VITARA 3P 2	14,85	14,85
27-mar	5820	1	Kit de distribución HYUNDAI TUCSON 2.0	49,12	49,12
27-mar	5820	2	Retenedor HYUNDAI ACCENT2	1,84	3,68
27-mar	5820	2	Tope del amortiguador Delt. HYUNDAI ACCENT 11-13	6,11	12,23
27-mar	5820	2	Tope del amortiguador Delt. HYUNDAI ACCENT 11-13	6,11	12,23
27-mar	5821	4	Espiral post. CHEVROLET SUZUKI FORZA II 2	15,76	63,04
27-mar	5822	1	Tapa amortiguador delantera CORSA	2,42	2,42
28-mar	5823	1	Grasa GOLD 5K 20w50SN 12/1 CJS LTRS 2	13,14	13,14
28-mar	5823	1	Liquido de freno Wagner 8 Oz..	3,50	3,50
28-mar	5824	1	Pastilla de freno HYUNDAI TUCSON 2.0-2	10,66	10,66
28-mar	5824	1	Sensor de velocímetro HYUNDAI ELANTRA2 1.6 95- ISC	38,34	38,34
28-mar	5825	1	Empaque cabezote CHEVROLET AVEO 1.6 2	3,74	3,74
28-mar	5825	1	Empaque tapa válvula HYUNDAI ACCENT 4	10,86	10,86
28-mar	5825	1	Juego de válvula CHEVROLET CHEVY TAXI2-	14,95	14,95
28-mar	5825	1	Sellos	4,21	4,21
28-mar	5825	1	Válvula de Escape (4pzs) HYUNDAI ACCENT-XCITE-VERNA-GETZ2	12,84	12,84
29-mar	5826	1	Cuarto de aceite	13,15	13,15
29-mar	5826	1	Cuarto de aceite	13,15	13,15
29-mar	5826	1	Cuarto de aceite	3,84	3,84
29-mar	5826	1	Silicon gris	1,85	1,85
29-mar	5826	1	Reten de caja	2,10	2,10
29-mar	5827	1	Juego de biela HYUNDAI ACCENT4-	7,02	7,02
29-mar	5827	1	Juego de válvula guía HYUNDAI ACCENT4-	26,25	26,25
29-mar	5827	1	Pistón CHEVROLET AVEO 1600-2	36,64	36,64
29-mar	5827	1	Rines CHEVROLET CHEVY TAXI 1500-SAIL2	17,23	17,23
29-mar	5828	1	Banda de distribución CHEVROLET SAIL	16,07	16,07
29-mar	5828	1	Bomba aceite HYUNDAI ACCENT	40,22	40,22
29-mar	5828	1	Bomba de agua 1.4 1.6 CORSA	21,69	21,69
29-mar	5828	1	Bombona banda hidraulica CHEVROLET AVEO	2,81	2,81
29-mar	5828	1	Empaquetadora	6,50	6,50
22-mar	5828	1	Filtro de aire CHEVROLET AVEO	3,19	3,19
29-mar	5828	1	Grasa 20W50 GT 12/ 3	13,15	13,15
29-mar	5828	1	Guaype	0,36	0,36
29-mar	5828	1	Guaype	0,36	0,36
29-mar	5828	1	Guías de cadena (vibrador) CHEVROLET SAIL (Curva) 3	15,20	15,20
29-mar	5828	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI ELANTRA 06/102-	85,64	85,64
29-mar	5828	1	Limpiador del carburador DATSUM 1200 120Y	4,20	4,20
29-mar	5828	1	Motor de arranque CHEVROLET AVEO 1.4-2	47,50	47,50
29-mar	5828	1	Sello de válvula SUZUKI FORZA2 II	5,08	5,08
29-mar	5828	1	Silicon gris	1,85	1,85
29-mar	5828	1	Reten cigüeñal post. HYUNDAI TUCSON IX2	6,92	6,92
29-mar	5829	1	Compra S/F	7,81	7,81
29-mar	5829	2	Caucho barra estabilizadora HYUNDAI ACCENT 06-11	0,68	1,36

AUXILIAR DE COSTO Nro. 15					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
29-mar	5829	1	Grasa GOLD 5K 20w50SN 6/1 CJS GLNS 3	13,14	13,14
29-mar	5829	3	Cuartos de aceite 80-90	3,84	11,52
29-mar	5829	3	Cuartos de aceite 80-90	3,84	11,52
29-mar	5829	1	Kit de embrague HYUNDAI TUCSON 2.0 05/12	87,40	87,40
29-mar	5829	1	Radiador HYUNDAI ACCENT-TUCSON-VERNA-GETZ	35,58	35,58
29-mar	5829	2	Reten semieje HYUNDAI ACCENT-TUCSON-VERNA-GETZ	2,17	4,34
29-mar	5829	1	Reten del varillaje HYUNDAI ACCENT-TUCSON-VERNA-GETZ	3,51	3,51
29-mar	5829	1	Rotula HYUNDAI ACCENT-TUCSON-VERNA-GETZ	9,42	9,42
29-mar	5830	2	Espirales VITARA CLASICO	14,22	28,44
29-mar	5831	1	Base motor CHEVROLET AVEO CHEVY FAMILY LH	16,11	16,11
29-mar	5831	1	Cilindro auxiliar de embrague CHEVROLET AVEO 1.4 2	6,30	6,30
29-mar	5831	1	Sensor TPS D.MAX OPTRA-AVEO-	10,58	10,58
29-mar	5831	1	Retén cigüeñal posterior 80x98x10 CHEVROLET AVEO5 1.4	5,94	5,94
30-mar	5832	1	Empaque cabezote CHEVROLET AVEO	3,35	3,35
30-mar	5832	1	Empaque múltiple CHEVROLET	9,57	9,57
30-mar	5832	1	Galón aceite 40 1/4 litro	13,15	13,15
30-mar	5832	1	Juego de biela CHEVROLET-CORSA-EVOLUTION-SPARK	14,89	14,89
30-mar	5832	1	Silicon gris	1,85	1,85
30-mar	5832	1	Rines CHEVROLET CORSA 1600-DAEWOO LANOS2 1.6	17,74	17,74
30-mar	5833	1	Filtro de aire HYUNDAI TUCSON-SPORTAGE 05-10 3	2,48	2,48
30-mar	5833	1	Filtro de gasolina HYUNDAI TUCSON IX-SPORTAGE R-11 3	6,82	6,82
30-mar	5834	1	Chapa bancada CHEVROLET AVEO SAIL	12,84	12,84
30-mar	5835	1	Kit de distribución SUZUKI FORZA 1.3	26,03	26,03
30-mar	5836	1	Banda del alternador KIA CARENS 2.0L-CHEVROLET LUMINA	8,42	8,42
30-mar	5836	1	Bombona banda hidraulica CHEVROLET AVEO	2,81	2,81
30-mar	5836	1	Pastillas de freno CHEVROLET AVEO GRAND VITARA-3	7,50	7,50
30-mar	5837	1	Refrigerante 50-50	13,43	13,43
30-mar	5837	1	Tapa del radiador HYUNDAI ACCENT-RIO2 R12-	4,22	4,22
30-mar	5838	2	Amortiguador Delt. CHEVROLET SAIL-SPARK	13,96	27,92
30-mar	5839	1	Disco de freno CHEVROLET AVEO	14,56	14,56
30-mar	5839	1	pastillas CHEVROLET AVEO	11,31	11,31
31-mar	5840	2	Amortiguador CHEVROLET CORSA EVOLUTION 1.8 R/H	30,37	60,74
31-mar	5840	2	Barra link Muñeco CHEVROLET SAIL	4,62	9,24
31-mar	5840	1	Empaque tapa válvula KIA SPORTAGE ACTVO 3	6,82	6,82
31-mar	5840	4	Retén tapa válvula HYUNDAI ELANTRA2 06/10	1,56	6,24
31-mar	5840	2	Ruliman rueda delat. HYUNDAI ELANTRA2 06/10	12,87	25,73
31-mar	5840	2	Tope de amortiguador D/L HYUNDAI ACCENT-ELANTRA-TUCSON5 IX	2,80	5,60
31-mar	5841	1	4xBujías FR78X (A)	15,97	15,97
31-mar	5841	1	Empaquetadora	4,85	4,85
31-mar	5841	1	Filtro de aire CHEVROLET SAIL 12-	3,21	3,21
31-mar	5841	1	Guaype	0,36	0,36
31-mar	5841	1	Juego de biela HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ.MATRIX	11,26	11,26
31-mar	5841	1	Juego de biela HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ4-	11,26	11,26

AUXILIAR DE COSTO Nro. 15					
FECHA	FACT	CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
31-mar	5841	1	Juego de cable de bujías HYUNDAI VERNA/MATRIX/GETZ4-	10,26	10,26
31-mar	5841	1	Kit de embrague CHEVROLET SPARK4	41,58	41,58
31-mar	5841	1	Pistón CHEVROLET CORSA 1400-2	40,30	40,30
31-mar	5841	1	Sellos	24,56	24,56
31-mar	5841	1	Silicon gris	1,85	1,85
31-mar	5841	1	Reten de rueda HYUNDAI ACCENT3	4,12	4,12
31-mar	5841	1	Rines HYUNDAI ACCENT-VERNA-GETZ-MATRIX2	17,69	17,69
TOTAL					1.657,73
			f) Gerente	f) Contador	

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

Auxiliar N° 001				
Cliente: Sr. Javier Condo				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			388,00
10-ene	Abono N°1		70,00	318,00
20-ene	Abono N°2		163,00	155,00
17-feb	Abono N°3		90,00	65,00
17-mar	Abono N°4		65,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

Auxiliar N° 002				
Cliente: Sr. Fabian Cuenca				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			362,00
20-ene	Abono N°1		210,00	152,00
16-feb	Abono N°2		85,00	67,00
24-mar	Abono N°3		67,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

Auxiliar N° 003				
Cliente: Sr. Diego Fabian Paladines				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			340,00
4-ene	Abono N°1		105,00	235,00
3-feb	Abono N°2		189,00	46,00
3-mar	Abono N°3		46,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

Auxiliar N° 004				
Cliente: Sr. Juan Eduardo Jaramillo				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			300,50
2-ene	Abono N°1		150,00	150,50
17-ene	Abono N°2		85,00	65,50
15-feb	Abono N°3		65,50	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Auxiliar N° 005				
Cliente: Sr. Richar Lozano				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			249,00
4-ene	Abono N°1		97,00	152,00
7-feb	Abono N°2		52,00	100,00
24-feb	Abono N°3		50,00	50,00
8-mar	Abono N°4		50,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Auxiliar N° 006				
Cliente: Sr. Javier Francisco Cando				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			366,00
2-ene	Abono N°1		100,00	266,00
27-ene	Abono N°2		100,00	166,00
16-feb	Abono N°3		66,00	100,00
24-feb	Abono N°4		100,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Auxiliar N° 007				
Cliente: Sr. Efraín Minga				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			246,50
5-ene	Abono N°1		100,00	146,50
11-ene	Abono N°2		20,00	126,50
23-ene	Abono N°3		20,00	106,50
30-ene	Abono N°4		40,00	66,50
20-feb	Abono N°5		20,00	46,50
3-mar	Abono N°6		20,00	26,50
23-mar	Abono N°7		26,50	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Auxiliar N° 008				
Cliente: Sr. Hugo Morocho				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	Estado de situación inicial			548,50
2-ene	Abono N°1		80,00	468,50
26-ene	Abono N°2		100,00	368,50
8-feb	Abono N°3		68,00	300,50
16-feb	Abono N°4		50,50	250,00
24-feb	Abono N°5		50,00	200,00
3-mar	Abono N°6		80,00	120,00
21-mar	Abono N°7		65,00	55,00
31-mar	Abono N°8		55,00	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Auxiliar N° 001				
Proveedor: AIKASAN S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		179,59	179,59
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		175,91	355,50
1-feb	Cuentas pendientes de pago	89,80		265,70
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		215,00	480,71
14-feb	Cuentas pendientes de pago	89,80		390,91
9-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	175,91		215,00
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		314,58	529,58
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		553,99	1083,57
TOTAL		355,51	1.439,08	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Auxiliar N° 002				
Proveedor: ALVARADO				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		707,00	707,00
4-ene	Cuentas pendientes de pago	200,00		507,00
20-ene	Cuentas pendientes de pago	200,00		307,00
12-feb	Cuentas pendientes de pago	200,00		107,00
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		338,04	445,04
22-mar	Cuentas pendientes de pago	107,00		338,04
24-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°14		683,15	1021,19
TOTAL		707,00	1.728,19	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Auxiliar N° 003				
Proveedor: AUTOBAND CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		319,96	319,96
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		509,30	829,26
25-ene	Cuentas pendientes de pago	46,58		782,68
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		108,92	891,60
16-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	509,30		382,30
20-mar	Cuentas pendientes de pago	273,38		108,92
24-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°14		490,59	599,51
TOTAL		829,26	1.428,77	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 004				
Proveedor: AUTODESER NC. S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		769,94	769,94
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		331,20	1101,14
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		444,15	1545,29
24-ene	Cuentas pendientes de pago	192,48		1352,81
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		919,49	2272,30
6-mar	Cuentas pendientes de pago	192,48		2079,82
7-mar	Cuentas pendientes de pago	192,49		1887,33
13-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	773,35		1113,98
14-mar	Cuentas pendientes de pago	192,49		921,49
TOTAL		1.543,29	2.464,78	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 005				
Proveedor: AUTOIMPORT				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		200,00	200,00
12-feb	Cuentas pendientes de pago	200,00		0,00
TOTAL		200,00	200,00	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 006				
Proveedor: CASA RULIMAN CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		202,41	202,41
22-ene	Cuentas pendientes de pago	202,41		0,00
TOTAL		202,41	202,41	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 007				
Proveedor: CEDEPA E HIJOSS.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		818,60	818,60
13-ene	Cuentas pendientes de pago	295,68		522,92
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		304,56	827,48
27-ene	Cuentas pendientes de pago	60,00		767,48
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		755,34	1522,82
3-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°06		307,90	1830,72
8-feb	Cuentas pendientes de pago	167,23		1663,49
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		156,55	1820,04
23-feb	Cuentas pendientes de pago	295,69		1524,35
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		530,53	2054,87
2-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	1.059,90		994,97
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		1.282,60	2277,57
TOTAL		1.878,50	4.156,07	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 008				
Proveedor: CERON S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		108,05	108,05
3-mar	Cuentas pendientes de pago	108,05		0,00
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		2.777,84	2777,84
TOTAL		108,05	2.885,89	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 009				
Proveedor: CORPAL CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		1.125,60	1125,60
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		574,49	1700,09
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		197,34	1897,43
30-ene	Cuentas pendientes de pago	225,12		1672,31
31-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°05		927,52	2599,83
6-feb	Cuentas pendientes de pago	225,12		2374,71
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		290,31	2665,02
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		448,93	3113,95
1-mar	Cuentas pendientes de pago	225,12		2888,83
3-mar	Cuentas pendientes de pago	225,12		2663,71
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		2.063,37	4727,08
9-feb	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	1.699,35		3027,73
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		231,17	3258,90
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		1.003,23	4262,13
21-mar	Cuentas pendientes de pago	225,12		4037,01
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		1.472,13	5509,15
TOTAL		2.824,95	8.334,10	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 010				
Proveedor: DISANGRO CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		341,88	341,88
12-ene	Cuentas pendientes de pago	156,61		185,27
2-feb	Cuentas pendientes de pago	185,27		0,00
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		237,04	237,04
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		107,50	344,54
TOTAL		341,88	686,42	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 011				
Proveedor: FRENOSEGURO				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		2.034,74	2034,74
1-ene	Cuentas pendientes de pago	223,76		1810,98
3-ene	Cuentas pendientes de pago	152,71		1658,27
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		623,15	2281,42
SUMAN Y PASAN		376,47	2.657,89	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 011				
Proveedor: FRENOSEGURO CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN	376,47	2.657,89	
17-ene	Cuentas pendientes de pago	223,76		2057,66
23-ene	Cuentas pendientes de pago	152,71		1904,95
7-feb	Cuentas pendientes de pago	223,76		1681,19
11-feb	Cuentas pendientes de pago	152,72		1528,47
16-feb	Cuentas pendientes de pago	149,05		1379,42
22-feb	Cuentas pendientes de pago	152,72		1226,70
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		643,90	1870,60
2-mar	Cuentas pendientes de pago	149,05		1721,55
10-mar	Cuentas pendientes de pago	152,72		1568,83
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		1.314,54	2883,37
22-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	623,14		2260,23
23-mar	Cuentas pendientes de pago	152,72		2107,51
24-mar	Cuentas pendientes de pago	149,06		1958,45
TOTAL		2.657,88	4.616,33	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 012				
Proveedor: FYR CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		269,77	269,77
15-ene	Cuentas pendientes de pago	269,77		0,00
TOTAL		269,77	269,77	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 013				
Proveedor: GOLDEN BEAR CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		513,71	513,71
1-ene	Cuentas pendientes de pago	202,75		310,96
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		229,15	540,11
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		298,16	838,27
18-feb	Cuentas pendientes de pago	191,09		647,18
2-mar	Cuentas pendientes de pago	119,87		527,31
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		322,85	850,16
21-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	229,15		621,01
TOTAL		742,86	1.363,87	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 014				
Proveedor: HIVIMAR S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		565,33	565,33
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		502,75	1068,08
18-ene	Cuentas pendientes de pago	100,00		968,08
SUMAN Y PASAN		100,00	1.068,08	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 014				
Proveedor: HIVIMAR S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN	100,00	1.068,08	
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		301,10	1269,18
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		306,75	1575,93
3-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°06		1.047,09	2623,02
17-feb	Cuentas pendientes de pago	232,66		2390,36
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		747,00	3137,36
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		980,96	4118,32
2-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	1.110,60		3007,72
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		2.255,52	5263,24
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		152,93	5416,18
23-mar	Cuentas pendientes de pago	232,67		5183,51
TOTAL		1.675,93	6.859,44	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 015				
Proveedor: INTRISINA				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		246,05	246,05
18-feb	Cuentas pendientes de pago	246,05		0,00
TOTAL		246,05	246,05	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 016				
Proveedor: INVERNEG S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		230,13	230,13
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		333,38	563,51
28-ene	Cuentas pendientes de pago	230,13		333,38
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		134,86	468,24
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		145,02	613,26
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		91,35	704,61
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		134,88	839,50
TOTAL		230,13	1.069,63	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 017				
Proveedor: JAROMA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		1.853,52	1853,52
6-ene	Cuentas pendientes de pago	263,04		1590,48
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		60,38	1650,86
20-ene	Cuentas pendientes de pago	263,04		1387,82
10-feb	Cuentas pendientes de pago	263,04		1124,78
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		2.967,65	4092,43
16-feb	Cuentas pendientes de pago	275,27		3817,16
SUMAN Y PASAN		1.064,39	4.881,55	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 017				
Proveedor: JAROMA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN	1.064,39	4.881,55	
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		324,09	4141,25
20-feb	Cuentas pendientes de pago	263,05		3878,20
2-mar	Cuentas pendientes de pago	263,04		3615,16
6-mar	Cuentas pendientes de pago	263,04		3352,12
	TOTAL	1.853,52	5.205,64	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 018				
Proveedor: JARAMILLO ARPI GINAMARIA				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		372,49	372,49
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		36,50	408,99
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		197,55	606,54
31-ene	Pago s/trasferencia al proveedor	57,36		549,18
3-feb	El pago en efectivo al proveedor	60,00		489,18
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		256,19	745,38
16-feb	Pago en efectivo al proveedor	38,46		706,92
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		33,87	740,79
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		73,51	814,29
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		1.366,88	2181,18
3-mar	Pago en efectivo al proveedor	46,39		2134,79
7-mar	Pago en efectivo al proveedor	73,78		2061,01
10-mar	Pago en efectivo al proveedor	46,50		2014,51
13-mar	Pago en efectivo al proveedor	50,00		1964,51
14-mar	Pago en efectivo al proveedor	30,00		1934,51
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		158,12	2092,62
21-mar	Pago al proveedor JARAMILLO ARPI. S/auxiliar de compras N°01	36,50		2056,12
24-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°14		127,22	2183,35
27-mar	Pago al proveedor JARAMILLO ARPI. S/auxiliar de compras N°02	50,00		2133,35
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		117,33	2250,68
	TOTAL	488,99	2.739,67	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 019				
Proveedor: L.HENRIQUES&CIA.S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		383,42	383,42
20-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°03		356,07	739,49
21-ene	Cuentas pendientes de pago	191,71		547,78
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		460,10	1007,88
25-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	816,17		191,71
2-mar	Cuentas pendientes de pago	191,71		0,00
	TOTAL	1.199,59	1.199,59	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 020				
Proveedor: LADINES				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		274,50	274,50
6-feb	Cuentas pendientes de pago	274,50		0,00
TOTAL		274,50	274,50	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 021				
Proveedor: MANSUERA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		200,00	200,00
1602/2017	Cuentas pendientes de pago	200,00		0,00
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		969,01	969,01
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		384,17	1353,18
TOTAL		200,00	1.553,18	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 022				
Proveedor: MAXCO CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		303,02	303,02
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		187,15	490,17
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		78,26	568,43
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		199,41	767,84
20-feb	Cuentas pendientes de pago	153,02		614,82
9-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	265,42		349,40
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		2.859,15	3208,55
11-mar	Cuentas pendientes de pago	150,00		3058,55
24-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°14		152,75	3211,30
TOTAL		568,44	3.779,74	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 023				
Proveedor: MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		2.716,70	2716,70
6-ene	Cuentas pendientes de pago	885,65		1831,05
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		378,20	2209,25
8-ene	Cuentas pendientes de pago	301,08		1908,17
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		1.677,88	3586,05
22-ene	Cuentas pendientes de pago	301,08		3284,97
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		69,35	3354,32
28-ene	Cuentas pendientes de pago	325,65		3028,67
3-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°06		2.881,94	5910,60
10-feb	Cuentas pendientes de pago	301,08		5609,52
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		2.205,56	7815,09
22-feb	Cuentas pendientes de pago	301,08		7514,01
SUMAN Y PASAN		2.415,62	9.929,63	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 023				
Proveedor: MENDOZA BRAVO EDDIE (D.R.G)				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN	2.415,62	9.929,63	
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		289,69	7803,69
1-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	2.125,43		5678,26
2-mar	Cuentas pendientes de pago	301,08		5377,18
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		60,50	5437,68
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		2.007,41	7445,09
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		4.285,23	11730,32
	TOTAL	4.842,13	16.572,45	
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 024				
Proveedor: PROMESA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		1.329,23	1329,23
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		1.399,76	2728,99
26-ene	Cuentas pendientes de pago	294,55		2434,44
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		285,64	2720,08
1-feb	Cuentas pendientes de pago	288,75		2431,33
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		1.121,69	3553,02
19-feb	Cuentas pendientes de pago	288,75		3264,27
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		908,67	4172,94
1-mar	Cuentas pendientes de pago	168,43		4004,51
7-mar	Cuentas pendientes de pago	288,75		3715,76
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		2.952,29	6668,05
21-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	1.685,40		4982,65
	TOTAL	3.014,63	7.997,28	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 025				
Proveedor: RECTIMA INDUSTRY CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		268,11	268,11
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		203,93	472,04
17-feb	Cuentas pendientes de pago	134,06		337,98
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		304,16	642,14
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		601,84	1243,98
9-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	203,93		1040,05
10-mar	Cuentas pendientes de pago	134,05		906,00
	TOTAL	472,04	1.378,04	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 026				
Proveedor: SERVIPUESTOS S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		509,95	509,95
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		599,50	1109,45
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		576,56	1686,01
9-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	599,50		1086,51
TOTAL		599,50	1.686,01	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 027				
Proveedor: TECNOVA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		1.135,70	1135,70
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		105,87	1241,57
10-ene	Cuentas pendientes de pago	168,43		1073,14
14-feb	Cuentas pendientes de pago	168,43		904,71
15-feb	Cuentas pendientes de pago	170,83		733,88
28-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°10		91,05	824,93
1-mar	Cuentas pendientes de pago	288,75		536,18
9-mar	Cuentas pendientes de pago	168,43		367,75
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		443,23	810,99
13-mar	Cuentas pendientes de pago	170,83		640,16
16-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	105,87		534,29
17-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°13		295,49	829,77
TOTAL		1.241,57	2.071,34	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 028				
Proveedor: TELASA				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		292,39	292,39
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		784,54	1076,93
17-feb	Cuentas pendientes de pago	146,20		930,73
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		1.779,93	2710,66
12-mar	Cuentas pendientes de pago	146,19		2564,47
22-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	784,54		1779,93
TOTAL		292,39	2.856,86	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 029				
Proveedor: VANCOVERS.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		124,50	124,50
6-ene	Cuentas pendientes de pago	124,50		0,00
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		396,64	396,64
21-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	396,64		0,00
TOTAL		521,14	521,14	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 030				
Proveedor: XATE CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1-ene	El estado de situación inicial		565,00	565,00
1-feb	Cuentas pendientes de pago	565,00		0,00
TOTAL		565,00	565,00	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 031				
Proveedor: AUTOPARTES KOREA				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		424,11	424,11
3-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°06		461,31	885,43
2-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	424,11		461,32
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		346,77	808,08
TOTAL		424,11	1.232,19	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 032				
Proveedor: DAVILA CABEZAS LUIS RAMIRO				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		125,45	125,45
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		265,45	265,45
11-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	124,45		141,00
TOTAL		124,45	390,89	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 033				
Proveedor: ELECTRIC JORDAN S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		209,15	209,15
16-feb	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	209,15		0,00
TOTAL		209,15	209,15	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 034				
Proveedor: FREREC S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		174,72	174,72
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		197,54	197,54
21-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	174,72		0,00
TOTAL		174,72	372,25	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 035				
Proveedor: VASCONEZ CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		166,34	166,34
24-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	166,34		0,00
TOTAL		166,34	166,34	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 036				
Proveedor: TECNI-EMPAQUE CIA. LTDA.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
27-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°04		239,28	239,28
23-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	239,28		0,00
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		158,85	158,85
TOTAL		239,28	398,13	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 037				
Proveedor: PROVEEDORES AUTOMOTRIZ CIA. LTDA				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
3-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°06		459,00	459,00
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		134,64	593,64
TOTAL		-	593,64	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 038				
Proveedor: HAERETZ S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		192,73	192,73
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		142,76	335,49
TOTAL		-	335,49	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 039				
Proveedor: AUTOMOTRIZ BARBARA IASTB				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
17-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°08		235,09	235,09
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		112,18	347,27
TOTAL		-	347,27	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 040				
Proveedor: AUTOMOTRIZSERVI				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
31-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°15		282,31	282,31
TOTAL		-	282,31	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 041				
Proveedor: DELAWER S.A.				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
7-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°01		48,62	48,62
13-ene	Compra de mercadería s/auxiliar N°02		360,32	408,94
1-mar	Pago a proveedores por compra de mercadería del mes de enero	408,94		0,00
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		101,59	510,53
TOTAL		408,94	510,53	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 042				
Proveedor: MAXIAUTO S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
24-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°09		89,27	89,27
TOTAL		-	89,27	

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Auxiliar N° 043				
Proveedor: TALACSA S.A				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
10-feb	Compra de mercadería s/auxiliar N°07		184,99	184,99
3-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°11		199,76	384,75
10-mar	Compra de mercadería s/auxiliar N°12		380,48	765,23
TOTAL		-	765,23	

g. DISCUSIÓN

El comercial Autopartes R&M Jaramillo, tiene como actividad económica principal la venta de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, no dispone de un sistema contable que le permita conocer el manejo y control de las operaciones diarias realizadas, lo que no le permite conocer con exactitud la situación económica y financiera de la empresa.

Con la información brindada por su propietario fue relevante para dar inicio a la Implantación contable para el control de la cuenta mercaderías por el sistema de inventario permanente, se inició el proceso contable con la elaboración del Inventario Inicial hasta culminar con la preparación de los Estados Financieros, además se registraron las compras y ventas de mercaderías en las tarjetas kárdex para contar con un inventario real, oportuno y actualizado.

Se llegó a determinar al final del periodo contable que el comercial presenta en su Estado de Resultados Ingresos por \$ 24.502,69 y un costo de venta de \$16.775,70 obteniendo una Utilidad Bruta en Ventas de \$7.726,99 y gastos de operación de \$1.665,55 obteniendo una Utilidad del Ejercicio de \$6.061,44; En su Estado Financiero cuenta con un activo de \$110.052,28 y que su inventario de mercaderías le corresponde el valor \$71.035,64 debido a que es una empresa comercial y la mayor inversión debe estar en esta cuenta por ende debe mantener los productos necesarios para

satisfacer las necesidades de la colectividad, su pasivo representa sus principales obligaciones son con los proveedores con un valor de \$ 64.860,84 por las mercaderías adquiridas a crédito, y su capital es de \$39.130,00, lo que indica que los activos en su mayoría han sido financiados por terceras personas es decir los proveedores y que son obligaciones que deberá pagar a corto plazo.

Con los resultados obtenidos se evidenció que el comercial deberá implementar estrategias de ventas para promocionar los productos que expende con la finalidad de aumentar los ingresos y obtener mejores resultados.

Finalmente, la implantación del proceso contable es de gran importancia ya que le permite a su propietario tener un mayor control de la cuenta mercaderías y el manejo de las operaciones contables que se realizan en el comercial, de tal manera que se puedan aprovechar sus bienes y recursos proporcionando una visión clara de la situación económica y financiera de la empresa, facilitándole la toma de decisiones adecuadas y oportunas orientadas al desarrollo y aprovechamiento de los recursos.

h. CONCLUSIONES

Una vez efectuada la Implantación de un Sistema Contable, se estableció las siguientes conclusiones:

1. Mediante la constatación física y revisión de documentos fuente se llegó a determinar el Inventario Inicial, lo que permitió reflejar cuantitativamente los activos, pasivos y patrimonio, donde se evidencia que la cuenta de mayor inversión es inventario de mercaderías producto de la actividad económica para la cual fue creada.
2. Con la elaboración de las tarjetas kárdex por el método promedio ponderado y de registros contables auxiliares facilitó un mejor control de las existencias, lo que ayudó a obtener el valor real de las mercaderías manteniendo de esta manera actualizada la cantidad de productos y precio de costo.
3. El desarrollo del proceso contable de manera cronológica y sistemática de cada uno de los registros contables desde el Inventario Inicial hasta llegar a establecer los Estados financieros con el fin de conocer la situación económica y financiera de la empresa contribuyendo para la toma de decisiones futuras.
4. Al finalizar el periodo contable se procedió a realizar el ajuste a las cuentas de consumo y la depreciación de los activos no corrientes por el método de línea recta, para determinar los valores reales que

mantienen estas cuentas. También se realizó los asientos de cierre de las cuentas de ingreso y de gasto para obtener la utilidad del ejercicio.

5. Con la aplicación del proceso contable por el sistema de inventario permanente a la empresa Autopartes R&M Jaramillo alcanzó los objetivos propuestos y su propietario contará con una herramienta eficiente para el manejo y control de las transacciones diarias que se susciten de acuerdo a su actividad económica.

i. RECOMENDACIONES

De las conclusiones anteriormente citadas en el trabajo de tesis, se establecen las siguientes recomendaciones:

1. Se sugiere actualizar periódicamente mediante la constatación física y revisión de documentos fuente el Inventario para conocer los valores reales de los activos, pasivos y patrimonio que posee la empresa.
2. Usar las tarjetas kárdex por el método promedio ponderado y de registros contables auxiliares que permitan un mejor control de la cuenta mercaderías por el sistema de inventario permanente manteniendo información veraz, oportuna y actualizada.
3. Se recomienda aplicar el proceso contable propuesto y de registrar de manera cronológica y sistemática cada uno de los asientos contables con la finalidad de obtener estados financieros confiables que permitan la toma de decisiones futuras.
4. Aplicar los ajustes a las cuentas para conocer su saldo actual, así como también los asientos de cierre de las cuentas de ingreso y de gasto con la finalidad de obtener el resultado real del ejercicio en un periodo determinado.

j. BIBLIOGRAFÍA

BRAVO VALDIVIESO, M. (2011). Contabilidad General. (Décima ed.) Quito – Ecuador. Editorial Escobar.

DÍAZ MORENO, H. (2006) Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. (Segunda ed.) México. Editorial Pearson Educación de México S.A.

ESPEJO JARAMILLO, B. L. (2007). Contabilidad General. (Primera ed.) Loja – Ecuador. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja.

LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (Decreto Ejecutivo N° 1494), Registro Oficial Suplemento 463: de 17-nov-2004, hasta la reforma del 28-dic-2015. Estado vigente. Quito

LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016. (Decreto Ejecutivo N° 101) Registro Oficial Suplemento N°759. Quito 20-may-2016. Estado vigente. Quito

REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS. (Decreto No. 430). ULTIMA REFORMA: (Decreto N° 580). Registro Oficial 448, 28-febrero-2015. Estado vigente. Quito

REGLAMENTO PARA APLICACIÓN LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (Decreto Ejecutivo N° 374), Registro Oficial Suplemento: 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. Estado vigente. Quito

ROBERTS F. MEIGS, Y COLABORADORES. (2000) Contabilidad: La base para decisiones gerenciales. (Onceava ed.) Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill.

SARMIENTO, R. (2009). Contabilidad General. (Décima ed.) Quito– Ecuador. Impresos Andinos.

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS. (2017). CATÁLOGO ÚNICO DE CUENTAS. Resolución No SB-2017-705. Quito, Ecuador.

ZAPATA SÁNCHEZ, P. (2011) Contabilidad General. (Séptima ed.). Bogotá – Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana.

PAGINAS WEP

BARCEGABRIEL. Scribd (2018) Obtenido de:
<https://es.scribd.com/document/333581360/Quienes-Son-Las-Personas-Naturales-Sri>.

BARON MUJICA L. S. (2011). Contabilidad General. Obtenido de:
<http://lucosconta.blogspot.com/2011/03/partida-doble-ecuacion-patrimonial.html>

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD N°1 (NIC1). (2005).
https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/1_NIC.pdf

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD N°2 (NIC2). (2005)
Obtenido de:
<http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD N°7 (NIC7). (2005)
Obtenido de: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD N°16 (NIC16). (2005).
https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/16_NIC.pdf.

Riquelme M. (2017). Web y Empresas. Obtenido de:
<https://www.webyempresas.com/que-es-una-empresa-comercial/>

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2010) Obtenido de:
http://www.sri.gob.ec/DocumentosAlfrescoPortlet/descargar/9f99bf7a-21b5-4140-819e-c53b2ed85165/Triptico+02+Sociedades_web.pdf.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2018) Obtenido de:
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/RUC>.

k. ANEXOS

ANEXO N° 01: TABLAS DE DEPRECIACIÓN	
TABLAS DE DEPRECIACIÓN	
BIEN A DEPRECIARSE	: VEHÍCULO
DEPRECIACIÓN DEL BIEN	: 8.900,00 (1.780,00) Valor residual
AÑOS DE VIDA ÚTIL	: 5 AÑOS
VALOR RESIDUAL	: 20%
FORMULA	
$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Histórico} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$	
$\text{DP} = \frac{8.900 - 1.780,00}{5}$	
$\text{DP} = \frac{7.120,00}{5}$	
DP= 1.424,00 Anual DP= 1.424,00/12 = 118,67 DP 3 meses = 356,00	
Loja, 31 de marzo del 2017	
f) Gerente	f) Contador

TABLAS DE DEPRECIACIÓN	
BIEN A DEPRECIARSE	: MUEBLES Y ENSERES
DEPRECIACIÓN DEL BIEN	: 2.235,00 (223,50) Valor residual
AÑOS DE VIDA ÚTIL	: 10 AÑOS
VALOR RESIDUAL	: 10%
FORMULA	
$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Histórico} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$	
$\text{DP} = \frac{2.235,00 - 223,50}{10}$	
$\text{DP} = \frac{2.011,50}{10}$	
DP= 201,15 DP= 201,15/12 = 16,7625 DP 3 meses = 50,28	
Loja, 31 de marzo del 2017	
f) Gerente	f) Contador

TABLAS DE DEPRECIACIÓN	
BIEN A DEPRECIARSE	: EQUIPO DE OFICINA
DEPRECIACIÓN DEL BIEN	: 205,00 (20,50) Valor residual
AÑOS DE VIDA ÚTIL	: 10 AÑOS
VALOR RESIDUAL	: 10%
FORMULA	
$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Histórico} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$	
$\text{DP} = \frac{205,00 - 20,50}{10}$	
$\text{DP} = \frac{184,50}{10}$	
$\text{DP} = 18,45$	
$\text{DP} = 18,45/12 = 1,5375$	
$\text{DP 3 meses} = 4,6125$	
Loja, 31 de marzo del 2017	
f) Gerente	f) Contador

TABLAS DE DEPRECIACIÓN	
BIEN A DEPRECIARSE	: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
DEPRECIACIÓN DEL BIEN	: 762,00 (253,97) Valor residual
AÑOS DE VIDA ÚTIL	: 3 AÑOS
VALOR RESIDUAL	: 33%
FORMULA	
$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Histórico} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$	
$\text{DP} = \frac{762,00 - 251,46}{3}$	
$\text{DP} = \frac{510,54}{3}$	
$\text{DP} = 170,18$	
$\text{DP} = 170,18/12 = 14,182$	
$\text{DP 3 meses} = 42,55$	
Loja, 31 de marzo del 2017	
f) Gerente	f) Contador


FACTURAS DE VENTA

AUTOPARTES R&M

JARAMILLO

JARAMILLO CARRIÓN RICHARD VINICIO
✉ glapin_r@hotmail.es

☛ Direc.: 18 de Noviembre 02-19 y Juan de Salinas
☐ 2 583 671 / 099 752 9920 / Loja









Ruc: 1103469613001
Aut. SRI. N°1119385656

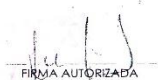
FACTURA


002-001 N° 00005301

SR.(ES): Villalta Evaristo Juico TELF: _____
 R.U.C./C.I.: 1105133431001 FECHA DE EMISIÓN: 06-01-017
 DIRECCIÓN: Av. Maleto Nueva GUÍA DE REMISIÓN: _____

CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL
1	Juico patillo Aveo		10.52
	  		
	  		
Forma de pago: <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> DINERO ELECTRONICO <input type="checkbox"/> TARJETA DE CREDITO DEBITO <input type="checkbox"/> OTROS:		Imprenta: "GRARLEX" - Pérez Potho Alex Ernesto * RUC: 1104307390001 * Autorización N° 13504 Emisión: 05/05/01 - 06/05/00 * FECHA: 01/SEPTIEMBRE/2014 * VALIDO HASTA: 31/SEPTIEMBRE/2017	
SUB TOTAL 14 %		10.52	
SUB TOTAL 0 %			
DESCUENTO			
SUB TOTAL			
I.V.A. 14 %		1.48	
VALOR TOTAL		12.00	

SON: _____ dólares

FIRMA AUTORIZADA: 

RECIBI CONFORME: 


ORIGINAL: ADQUIRENTE * COPIA: EMISOR

AUTOPARTES R&M

JARAMILLO

JARAMILLO CARRIÓN RICHARD VINICIO
✉ glapin_r@hotmail.es

☛ Direc.: 18 de Noviembre 02-19 y Juan de Salinas
☐ 2 583 671 / 099 752 9920 / Loja




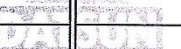




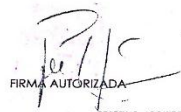
Ruc: 1103469613001
Aut. SRI. N° 1120197442


FACTURA

002-001 N° 0005532

SR.(ES): Yainy Eduardo Jimillo J. TELF: _____
 R.U.C./C.I.: 0102537602001 FECHA DE EMISIÓN: 09-02-17
 DIRECCIÓN: Juani Salinas 15-43 GUÍA DE REMISIÓN: _____

CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL
1	Rit Embague 1X Tucsar		103.50
	  		
	  		
Forma de pago: <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> DINERO ELECTRONICO <input type="checkbox"/> TARJETA DE CREDITO DEBITO <input type="checkbox"/> OTROS:		Imprenta: "GRARLEX" - Alex Ernesto Pérez Potho * RUC: 1104307390001 * Autorización N° 13504 Emisión: 05/05/01 - 06/05/00 * FECHA: 02/02/2017 * VALIDO HASTA: 02/02/2018	
SUB TOTAL 14 %		103.50	
SUB TOTAL 0 %			
DESCUENTO			
SUB TOTAL			
I.V.A. 14 %		14.50	
VALOR TOTAL		118.00	

FIRMA AUTORIZADA: 

RECIBI CONFORME: 

ORIGINAL: ADQUIRENTE * COPIA: EMISOR

FACTURAS DE COMPRA



SERVICIO DE AUTOPARTES AUTODESER, S.A.

Dirección Matriz: Cda Inmaconsa. Mz 24. Solar 9. Km 9. Vía a Daule

Dirección Sucursal: Cda Inmaconsa. Mz 24. Solar 9. Km 9. Vía a Daule

Contribuyente Especial Nro: NO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C 0992897945001

FACTURA

Nº 001-001-000003048

NÚMERO AUTORIZACIÓN

0501201701200100100000304809928979451

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN

2017-01-05T15:04:36-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0501201701099289794500120010010000030480501201712

Razón Social / Nombres y Apellidos: JARAMILLO CARRION RICHARD VINICIO

R.U.C: 1103469613001

Fecha Emisión: 05/01/2017

Código Principal	Código Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional 1	Detalle Adicional 2	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
501CV03C004		2	BASE MOTOR BUMERAN ✓	CORSA	00\09	10.40	0.00	10.41 20.80 ✓
502CV01B230		1	BASE MOTOR DEL IZQ ✓	AVEO FAMILY	04\XX	20.20	0.00	20.20 20.20 ✓
502CV07A040		2	BASE MOTOR ✓	SAIL	0	11.22	0.00	11.22 22.44 ✓
502CV07A200		1	BASE MOTOR ✓	SAIL	0	18.85	0.00	18.85 18.85 ✓
502HN01C000		2	BASE MOTOR ✓	ACCENT	06\11	14.28	0.00	14.28 28.56 ✓
502NS06A100		2	BASE MOTOR DER ✓	SENTRA B13	0	9.17	0.00	9.17 18.34 ✓
810CV01B000		4	PUNTA EJE EXT 22x23x52 ✓	AVEO FAMILY	07\14 ✓	14.63	0.00	14.63 58.52 ✓
810HN01G000		10	PUNTA EJE EXT 25x22x50 ✓	ACCENT	00\06 ✓	13.51	0.00	13.51 135.10 ✓

Información Adicional

Bultos: 2

Fecha y Valor Vencimiento: 04-02-2017 165.60 / 06-03-2017 165.60

TOTAL Descuento	32.28
SUB-TOTAL 14 %	322.81
SUB-TOTAL 0%	0.00
SUB-TOTAL No Objeto	0.00
SUB-TOTAL Exento	0.00
SUB-TOTAL	290.53
ICE	0.00
I.V.A. 14 %	40.67
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	331.20



R.U.C.: 1890090423001

FACTURA

No. 001-003-000152229

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2801201701200100300015222918900904231

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 28/01/2017 09:13:59

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2801201701189009042300120010030001522290015222914

IMPORTADORA ALVARADO VASCONEZ CIA LTDA

Dir Matriz: PANAMERICANA NORTE K 7 1/2 VIA A SAMANGA

Dir Sucursal: PANAMERICANA NORTE K 7 1/2 VIA A SAMANGA

Contribuyente Especial Nro 4519
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: JARAMILLO CARRION RICHARD VINICIO

Identificación: 1103469613001

Fecha Emisión: 28/01/2017

Guía Remisión:

Nº. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
02-003-19-0005		1.00	RADIADOR HYUNDAI ACCENT 14 16 DOHC 06-11 S/TAPA ALUM			55,15	48.3700	0.00	48.37
02-003-19-0013		2.00	RADIADOR HYUNDAI GETZ 02-			55,60	48.7700	0.00	97.54

Información Adicional

Dirección: 18 DE NOVIEMBRE 02-19 JUAN DE SALINAS
 Email: glapin_r@hotmail.es
 Pedido: P-GPIAV-00008672
 Vendedor: 83
 Nombre: MARCELO FABIAN MENDETA VIRE

Forma de Pago	Total	Plazo	Tiempo
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	166.34	90.00	días

SUBTOTAL 14 %	145,91
SUBTOTAL 0 %	0,00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0,00
SUBTOTAL Exento de IVA	0,00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	145,91
TOTAL Descuento	0,00
ICE	0,00
IVA 14 %	20,43
IRBPNR	0,00
PROPINA	0,00
VALOR TOTAL	166,34



AKAISAN S.A.

Dirección: Parque Comercial California No. 1 Local 3 Bloque G
KM 11.5 Vía Daule Provincia Guayas.
Canton Guayaquil Ecuador.
Telefonos (593-4) 2103264 Fax: 2103496 Ext: 102
ventas@akaisan.com – http://www.akaisan.com

R.U.C.: 1792082285001

FACTURA

No. 001-002-37813

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0702201701200100200003781317920822859

Fecha de Vencimiento: 60 Días para facturas a credito.

TIPO DE EMISION: NORMAL

FECHA Y HORA DE 1:48 PM
Feb 07, 2017

AMBIENTE DE Produccion.

Contribuyente Especial Resolucion 833 del 22/Dic/2009

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CLAVE DE ACCESO.



0702201701179208228500120010020000378130003779111

Razón Social / Nombres y Apellidos: JARAMILLO CARRION RICHARD VINICIO (012893)

Fecha Emisión: Feb 07, 2017

Identificación: 1103469613001

Guía Remisión: 37813

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Descripción	Detalle Adicional	Cantidad.	Precio Unitario	Precio Total
130788	12810-86501	TENSOR GT80310 SUZ FORSA II SWIFT	ICHIBAN	6	6.40	38.4
193913	96444649	FILTRO GAS.SPARK AVEO CHEVITAXI OPTRA LA	HIBARI	10	1.84	18.4
110847	MB-526582	PUNTA EJE HYU ACCENT EXCEL LANC 25X50X22	SHIBUMI	10	13.18	131.8

Información Adicional

Dirección

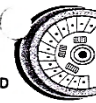
18 DE NOVIEMBRE 02-19 Y JUAN DE SALINAS (LOJA)




Telefono +593-072-583671

Estimado Cliente favor remitir el respectivo comprobante de retención dentro de los cinco días hábiles posterior a la recepción de la factura acorde con el artículo 50 de la LORTI, no se recibirán retenciones pasado este tiempo y se deberá cancelar el total de la factura.


Nota: Declaro expresamente, en esta fecha, haber recibido las mercancías detalladas en la presente factura y me comprometo a pagarla sin protesta en el plazo en ella señalado. Así mismo me obligo a cumplir y cancelarla en Dólares de los Estados Unidos de América sin restricción de cualquier legislación vigente o dictada en el futuro (ley, reglamento, u otro) dispusiera un cambio de régimen monetario; o el Ecuador asuma otra moneda distinta al dólar de los Estados Unidos de América. En caso de mora me obligo a pagar los intereses establecidos por la ley, desde su vencimiento más los gastos legales que ocasione el cobro. Bajo prevenciones legales; renuncio domicilio legal y me someto a los jueces de esta Jurisdicción Guayaquil. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del cliente.

SUBTOTAL 14 %	188.60
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL Exento de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	188.60
TOTAL Descuento	
ICE	
IVA 14%	26.40
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	\$215.00

 IMPORTADORA AUTOMOTRIZ SERVI EMBRAGUES & PARTES		AUT. S.R.L. 1120109226 Fecha Caducidad: 18 de Enero 2018 FACTURA S 002-001. 000081224				
Garcés Sáenz Luis Fernando R.U.C.: 1708754351001 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Documento NO categorizado						
San Bartolo: Av. Maldonado S20-293 y Ayapamba Telfs: 2671177 / 2679224 / 2670720 / 3061131 / 2678877 ° Quito-Ecuador E-mails: serviembraguesypartes@yahoo.es contabilidadserviembragues@yahoo.com						
Señor (es): JARAMILLO CARRION RICHARD / AUTOPARTES CAR R&M		Telf.: 072583671 Ciudad: LOJA				
Dirección: 18 DE NOVIEMBRE 02-19 Y JUAN DE SALINAS 0 -		Vendedor: JCM RUC./C.I.: 1103469613001				
Fecha: Quito 2017/03/27		Guía de Remisión N°: _____ Forma de pago: CREDITO				
Código	Cant.	Marca	DESCRIPCION	V. Unitario	DCTO.	V. TOTAL
5534660	4	Yes Quality	Disco Freno Chevrolet Aveo, Espero, Vectra, Astra 02/11/18	14.63	10.00	58.25
5910	2	Yes Quality	Zapatras Hyundai Accent (11-), Elantra (11-)	12.12	10.00	21.82
44060-SOYN25-KSD	2	Yes Quality	Zapatras Nissan Sentra B-13	8.04	10.00	14.47
TK 40-4A	3	NSK	Ruliman Emb. Datsun 1200, 1500, 1900, Pathfinder	12.73	10.00	34.37
619-0846-67	2	Luk	Kit Emb. Nissan Sentra 1600 96-00	65.96	10.00	118.73
NP-12376						
Cancelar con cheque cruzado a nombre de SERVIEMBRAGUES, la empresa no se RESPONSABILIZA por cheques girados a otros beneficiarios.				Recibido por _____ Entregado por DAVIDE	SUBTOTAL S 217.64 I.V.A. 14 % 34.67 TOTAL S 282.31	
Debe pagarse a la orden de SERVIEMBRAGUES La cantidad de _____ USD, valor que corresponde a la factura que antecede, en el plazo de _____ días a partir de la presente fecha. Venciendo este plazo me comprometo a pagar el máximo de interés anual vigente hasta la cancelación de la deuda. En caso de incumplimiento SERVIEMBRAGUES podrá generar el pago de este documento.				Original CLIENTE / Copia Remisor EMISOR Copia Auxiliar SIN VALOR TRIBUTARIO		
Estimado Cliente favor entregar el comprobante de retención dentro de los cinco días de la fecha de emisión de la factura. No aceptamos devoluciones de mercadería pagados los 8 días. HERRANDIZ JARAMILA LUIS SALOMON RUC. 1714823402001 AUT. S.R.L. 0088 FECHA AUT. 18 DE ENERO 2017 DEL 08/01 AL 01/01						

		REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES		 <i>...le hace bien al país!</i>	
NÚMERO RUC:	1103469613001				
APELLIDOS Y NOMBRES:	JARAMILLO CARRION RICHARD VINICIO				
NOMBRE COMERCIAL:	AUTOPARTES R&M JARAMILLO				
CLASE CONTRIBUYENTE:	OTROS		OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:	NO	
CALIFICACIÓN ARTESANAL:	S/N		NÚMERO:	S/N	
FEC. NACIMIENTO:	21/11/1976	FEC. INICIO ACTIVIDADES:	30/07/2005		
FEC. INSCRIPCIÓN:	18/07/2006	FEC. ACTUALIZACIÓN:	28/04/2017		
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:		FEC. REINICIO ACTIVIDADES:			
ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL					
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.					
DOMICILIO TRIBUTARIO					
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: ZAPOTILLO Número: SN Intersección: VIOLETAS Referenda: A CIEN METROS DE LA CANCHA DEPORTIVA DEL BARRIO LOS GERÁNEOS Teléfono: 072560420 Email: glapin_r@hotmail.es Celular: 0997529920					
DOMICILIO ESPECIAL					
SN					
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS					
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA					
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS					
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	2	ABIERTOS	1		
JURISDICCIÓN	LOJA	CERRADOS	1		
					
Código: RIMRUC2017000767301					
Fecha: 24/05/2017 20:05:45 PM					

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	
No. ESTABLECIMIENTO: 002 NOMBRE COMERCIAL: AUTOPARTES R&M JARAMILLO ACTIVIDAD ECONOMICA: VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES. DIRECCION ESTABLECIMIENTO: Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: 18 DE NOVIEMBRE Numero: 02-19 Interseccion: JUAN DE SALINAS Referencia: A UNA CUADRA DE LA OFICINA DE LA ESCUELA DE CONDUCCION DEL SINDICATO DE CHOFERES Email: glapin_r@hotmail.es Celular: 0997529920	Estado: ABIERTO - MATRIZ FECH. CIERRE: FECH. INICIO ACT.: 25/04/2013 FECH. REINICIO:
No. ESTABLECIMIENTO: 001 NOMBRE COMERCIAL: TAXI DE LA COMPAÑIA OCCIDENTAXI S. A. ACTIVIDAD ECONOMICA: SERVICIOS DE TAXIS. DIRECCION ESTABLECIMIENTO: Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Barrio: LOS GERANEOS Calle: ZAPOTILLO Numero: SN Interseccion: VIOLETAS Referencia: A CIEN METROS DE LA CANCHA DEPORTIVA Telefono Domicilio: 072560420 Email: glapin_r@hotmail.es	Estado: CERRADO - LOCAL COMERCIAL FECH. CIERRE: 28/04/2017 FECH. INICIO ACT.: 30/07/2005 FECH. REINICIO:



Código: RIMRUC2017000767301
 Fecha: 24/05/2017 20:05:45 PM

Loja, 26 de octubre de 2017

Dr.

Ernesto González Pesantes

DECANO DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

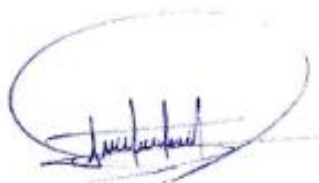
Cuidad. -

De mi consideración

Yo, **Xiomara Alexandra Cueva Guerrero**, con cedula de ciudadanía N° **110477763-4**; estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, solicito de la manera más comedida se me conceda por este medio a quien corresponda, la certificación de estar matriculada en el **DÉCIMO CICLO** paralelo "B" de la **CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**, periodo **OCTUBRE 2017- MARZO 2018**.

Por la favorable atención que se digne a dar a la presente le antelo mis más sinceros agradecimientos, deseándole éxitos en sus funciones.

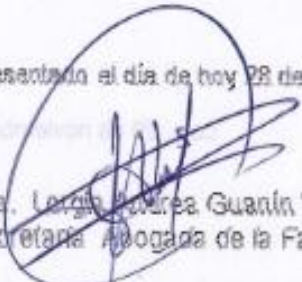
Atentamente,



Xiomara Alexandra Cueva Guerrero


C.I. 110477763-4

Presentado el día de hoy 28 de noviembre de 2017 a las 15H15.- Lo certifico:


Dra. Lorgia Guarea Guanín Vásquez
Secretaría Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa





Loja, 28 de noviembre de 2017, a las 15H17.- Designese a la Sra. Dra. Lucía Alejandra Armijos Tandazo, Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, para que informe sobre la estructura y coherencia del proyecto de tesis titulado "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017" previo a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, de la aspirante Xiomara Alexandra Cueva Guerrero, alumna del décimo ciclo periodo académico octubre 2017-marzo 2018, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad a lo previsto en el Art. 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- NOTIFIQUESE.


Dr. Cristóbal Jaramillo Pedraza, Mg. Sc.
DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



Loja, 28 de noviembre de 2017, a las 15h19.- Notifiqué con el decreto que antecede a la Sra. Dra. Lucía Alejandra Armijos Tandazo, Mg. Sc., personalmente firma.


Dra. Lucía Alejandra Armijos Tandazo, Mg. Sc.
DOCENTE DE LA CARRERA


Dra. Lorgia Guarea Guanín Vásquez
Secretaría Abogada del FJSA




Conf. Pol. Dr. Daniel Riquelme
cel. 0980200000, aschavo,

Loja, 20 de noviembre de 2017

Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc.

**DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, **Xiomara Alexandra Cueva Guerrero** con cédula de identidad N° 110477763-4, estudiante del Décimo Ciclo paralelo "B" sección matutina de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, solicito a usted muy comedidamente se digne asignar un docente para que emita el informe de pertinencia del proyecto de tesis denominado: **"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017"**

Por la favorable atención que se digne dar a la presente, le antelo mis sinceros agradecimientos de consideración y estima.

Atentamente



Xiomara Alexandra Cueva Guerrero
CI. 110477763-4



Uto Bous
Dr. J. Jaramillo
24-11-2017





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
 FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
 COORDINACIÓN
 ACREDITADA POR EL CONSEJO NACIONAL DE EVALUACIÓN Y
 ACREDITACIÓN (CONEA)
 RESOLUCIÓN No. UEG-CONEA-2010-111-DC

Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en la Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el Tema: "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017", presentado por la señorita: Cueva Guerrero Xiomara Alexandra, alumna del noveno módulo de la Carrera, período abril-agosto 2017, previa a obtener el Título de **INGENIERA** en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación.- Loja, 19 de junio de 2017.-

Cristóbal Jaramillo Pedrera
 Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



Daniel A. Biedra
 Conf. Pol. Daniel A. Biedra

Loja, 06 de junio del 2017

Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc.

**COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DE
LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad.-

De mi consideración;

Yo, **Xiomara Alexandra Cueva Guerrero**, portadora de la **cédula de identidad N° 110477763-4**, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del ciclo IX paralelo "B" sección matutina, solicito a usted muy comedidamente se digne certificar que el tema de tesis denominado: **"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017."**, no se encuentra ejecutado ni en ejecución, a fin de iniciar el proceso de Titulación.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente, le antelo mis sinceros agradecimientos de consideración y estima.

Atentamente,



Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

CI.110477763-4





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez
SECRETARIO ABOGADO DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y
ADMINISTRATIVA


CERTIFICA:

Que el señor bachiller: **XIOMARA ALEXANDRA CUEVA GUERRERO** de nacionalidad Ecuatoriana, con cédula Nro. **1104777634**, se encuentra matriculado en el **X Módulo** denominado: **METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION CONTABLE EN LOS SECTORES PUBLICO Y PRIVADO**, Modalidad Presencial, que corresponde al **QUINTO AÑO** de la carrera de: **CONTABILIDAD Y AUDITORIA**, con el Nro. **447027** Folio Nro. **0** del libro de matrículas, periodo académico del **30 de octubre 2017** al **29 de marzo 2018**, con fecha **2017-10-24**.

Las Asignaturas que cursará en el presente periodo son:

- TRABAJO DE TITULACIÓN
- METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN CONTABLE

Loja, 13 de noviembre del 2017


SECRETARIO ABOGADO
Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez




Elaborado por: Dolores Bravo Rueda

Loja, 1 de diciembre de 2017

Doctor,

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. PhD

DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Por medio del presente expreso un atento y cordial saludo, deseándole éxitos en las labores a usted encomendadas, a la vez para informarle sobre el proyecto de tesis titulado "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017", presentado por la aspirante Srta. XIOMARA ALEXANDRA CUEVA GUERRERO, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, mismo que luego de la revisión me pronuncio en forma favorable para su aprobación, ya que cumple con lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.

Particular que pongo a su consideración para los fines legales pertinentes

Atentamente,



Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo
DOCENTE RESPONSABLE

ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
SECRETARIA
RECIBIDO:
Fecha: 1-12-2017
Hora: 11:30
F. 

**AUTOPARTES R&M
JARAMILLO**

Jaramillo Carrión Richard Vinicio



Loja, 15 de noviembre de 2017

Srta.

Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

**ESTUDIANTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

De mi consideración:

En referencia al oficio presentado con fecha 14 de noviembre de 2017, me permito hacerle conocer a usted que ha sido autorizada por parte de la empresa comercial "Autopartes R&M Jaramillo", de quien soy el representante legal, para realizar la tesis de grado para el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría con el siguiente tema: **"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017"**

Así mismo manifiesto que se le brindará la ayuda necesaria para la culminación del mismo.

Atentamente;

Autopartes R&M JARAMILLO
RUC: 110346961-3
Richard Jaramillo Carrión
027226620 - 2583271 - Loja

Richard Vinicio Jaramillo Carrión

Cl. 110346961-3

GERENTE DEL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y
ADMINISTRATIVA**

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE
EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M
JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”**

**Proyecto de tesis previa a optar el
Grado de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría,
Contador Público Auditor C.P.A.**

Autora: Xiomara Alexandra Cueva Guerrero

**Loja – Ecuador
2017**

A) TEMA

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL AUTOPARTES R&M JARAMILLO, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017”

B) PROBLEMATICA

Hoy en día podemos observar que las empresas tienen la necesidad de enfrentarse a grandes retos para lograr un desarrollo técnico, industrial y social, que estén acordes al desarrollo de nuevas tecnologías, es por esta razón que surge la necesidad de conocer la situación económica – financiera de una empresa, información que se puede obtener a través de la contabilidad, puesto que es la mejor manera de conocer el funcionamiento correcto de un negocio, el objetivo de las empresas comerciales al mantener un proceso contable adecuado es el de mejorar, crecer y mantener el rendimiento económico y facilitar el crecimiento de las empresas.

La contabilidad es uno de los principales sistemas de información, al enfrentar problemas en los registros financieros probablemente afecte al desarrollo de la empresa. La actividad comercial en nuestro país se constituye a través de los diferentes tipos de empresas ya sean estas comerciales, industriales o de servicios; las mismas que conllevan al engrandecimiento económico financiero del país, por lo general las empresas que se dedican a estas actividades económicas carecen o tienen un deficiente control contable y tributario.

En la ciudad de Loja específicamente existe gran variedad de negocios que ofrecen la comercialización de distintos productos y servicios, analizaremos por esa razón a la empresa comercial “AUTOPARTES R&M JARAMILLO” la cual inicio sus actividades comerciales el 25 de abril del 2013 en la ciudad de Loja, con número de RUC 1103469613001, no cuenta con un local propio el mismo se encuentra ubicado en las calles 18 de Noviembre 02-19 y Juan de Salinas, sector comercial, administrado y representado por su propietario el Sr. Richard Vinicio Jaramillo Carrión, siendo su principal actividad económica la venta al por menor de artículos, accesorios, partes y piezas de vehículos, por lo que el Servicio de Rentas Internas S.R.l lo ha calificado como una persona natural NO obligada a llevar contabilidad.

En la visita y entrevista que se realizó al propietario se pudo evidenciar que no posee un control adecuado de las operaciones según su actividad económica.

Las debilidades de la información contable se determinan de la siguiente manera:

1. No existe un inventario de bienes, que pueda dar aviso de realizar nuevas adquisiciones para la empresa, para su control el propietario acude a su experiencia y de acuerdo a la época de ventas realiza adquisiciones en menor o mayor cantidad, esto ocasiona que el producto no pueda ser controlado correctamente.
2. El propietario registra los ingresos y egresos en un cuaderno, por ende, no existe un plan de cuentas de acuerdo a la actividad de la empresa

además carece de un sistema de contabilidad desde el inventario inicial, hasta la elaboración de sus respectivos estados financieros.

3. Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar se llevan en un registro físico, se pudo evidenciar que los mismo se encuentran en forma desordenada y esto puede ocasionar la pérdida de la información.
4. No se aplican depreciaciones de los activos por lo cual no se conoce la pérdida de su valor por su uso o por el desgaste, así como su saldo real y la perdida contable.

Por todo lo antes expuesto se ha creído conveniente conocer el proceso y tratamiento de la información financiera, comprendido desde el mes de enero hasta marzo del período contable 2017, llegando a determinar el siguiente problema a investigar:

¿La Falta de Implantación de un Sistema Contable en el Comercial Autopartes R&M Jaramillo, de la Ciudad de Loja, no le permite realizar el manejo adecuado de los recursos económicos y conocer la situación real de la empresa?

C) JUSTIFICACIÓN

La ejecución del presente proyecto está encaminado a cumplir con los todos y cada uno de los lineamientos establecidos por la Universidad Nacional de Loja; previa a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A., va enfocado a obtener información que permitirá desarrollarse en el campo profesional y aplicar todos los conocimientos teórico prácticos adquiridos durante mi formación académica, lo que me permitirá dar soluciones a los problemas encontrados en la empresa investigada.

La ejecución del proyecto de tesis ayudará a brindar soluciones a los problemas de control del tratamiento de la información contable, de tal manera que el propietario de “Autopartes R&M Jaramillo” pueda acudir a las transacciones presentadas en el presente proyecto y acoplaras de acuerdo a sus necesidades, y se mantenga con él un modelo contable propuesto con el fin que pueda conocer datos reales y exactos para el crecimiento económico y la toma de decisiones pertinentes y oportunas.

Así mismo el presente proyecto y la información descrita en el mismo, tiene como finalidad ser una guía para los estudiantes que se dediquen a la investigación contable y en general a las personas que contribuyan con el crecimiento de sus conocimientos en el área contable y tributaria.

D) OBJETIVOS

General

Implantar un sistema contable en el comercial Autopartes R&M Jaramillo, de la ciudad de Loja, periodo 01 de enero al 31 de marzo del 2017, para conocer la situación económica real.

Específicos

- Recopilar información fuente para la elaboración del inventario inicial, con la finalidad de constatar los bienes derechos y obligaciones que refleja la empresa.
- Realizar el sistema de registro y control de la cuenta mercadería por el sistema de cuenta permanente, con el propósito verificar los movimientos del inventario de los bienes que dispone para la venta.
- Ejecutar el proceso contable desde el estado de situación inicial, hasta la presentación de estados financieros, para conocer la situación económica actual.

E) MARCO TEÓRICO

COMERCIO

El comercio es una actividad que permite el intercambio de productos o servicios en un lugar determinado entre dos o más personas denominadas comprador y vendedor, donde una de las partes se compromete a entregar un bien o servicio según las condiciones pactadas y la otra parte se

compromete a pagar por ello con un valor económico, enfocándose siempre en la obtención de una utilidad.

Operaciones comerciales

Son denominadas transacciones mercantiles, constituyen el intercambio de bienes, valores y servicios, con el objeto de satisfacer las necesidades de la colectividad. Consiste en el intercambio de algunos materiales que sean libres en el mercado de compra y venta de servicios, sea para su uso, para su venta o su transformación.

EMPRESA

“La empresa es el todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al estado y a la sociedad en general”.⁴⁵

Clasificación de las empresas

“Existen algunos criterios para clasificar las empresas para efectos contables se consideran más útiles los siguientes:

1. Por su naturaleza

- **Empresas industriales:** Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.

⁴⁵ZAPATA SÁNCHEZ Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Bogotá – Colombia, 2011. Pág. 05

- **Empresas comerciales:** Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores.

2. Por el sector al que pertenece

- **Públicas:** Aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado).
- **Privadas:** Aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (Personas naturales y jurídicas).
- **Mixtas:** Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como privado (personas jurídicas).

3. Por los ingresos de capital

- **Unipersonales:** Son aquellas cuyo capital pertenece a una persona natural.
- **Pluripersonales:** Son aquellas cuyo personal pertenece a dos o más personas naturales”⁴⁶.

CONTABILIDAD

La contabilidad es una herramienta fundamental de toda actividad económica que a través de ella se puede recopilar, ordenar, clasificar y registrar las transacciones realizadas dentro de la gestión empresarial. Es indispensable que toda empresa use un sistema de contabilidad de tal

⁴⁶BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Editorial Escobar. Quito - Ecuador, 2011 Pág. 03

manera que pueda conocer datos reales sobre la situación financiera y con esto ayudar a sus directivos en la toma de decisiones.

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”⁴⁷.

Importancia

Es de gran importancia la contabilidad para las diferentes empresas que se encuentran en el mercado, mediante ellas la organización y tratamiento de las transacciones se registren de forma cronológica y ordenada las transacciones que ayudaran a elaborar los estados financieros en un periodo determinado para la oportuna toma de decisiones.

Objetivos

La contabilidad tiene como principales objetivos:

- Registrar y controlar las transacciones de la organización con exactitud y rapidez.
- Fuente variada, actualizada y confiable de información para la toma de decisiones.
- Proteger los activos de la organización mediante mecanismos que evidencien en forma automática y oportuna la malversación de fondos o sustracción de activos.

⁴⁷BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Editorial Escobar. Quito - Ecuador, 2011. Pág. 01

- Informar los resultados obtenidos en cada ejercicio económico.
- Informar las causas de dichos resultados.

PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Es el conjunto de normas y postulados, conceptos y limitaciones que deben tenerse en cuenta para efectuar los registros contables de todas las actividades desarrolladas por las empresas o personas, para que la contabilidad cumpla sus fines u objetivos. Los principios contables más importantes son:

- Entidad o ente económico
- Equidad
- Continuidad o negocio en marcha
- Periodo contable
- Unidad de medida
- Valuación o medición
- Realización, prudencia
- Importancia relativa o materialidad”⁴⁸

Principio fundamental: Partida Doble

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”

⁴⁸DÍAZ MORENO Hernando. Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. Segunda Edición. Editorial Pearson Educación de México S.A. de C.V. México, 2006. Pág. 04

“La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega, por tanto, afectará por lo menos a dos partidas y cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio. La aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:

- Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra,
- Cuando hay una persona que entrega, y hay otra que recibe; y,
- No existe deudor sin acreedor y viceversa.

En toda transacción tiene que existir igualdad entre la parte que se recibe y la parte que se entrega, caso contrario no se cumple el principio de partida doble”⁴⁹.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Creadas en Londres, por el Internacional Accounting Standards Board, establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esta información debe aparecer. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre necesita, de acuerdo con sus experiencias comerciales, ha considerado de importancia la presentación de estados financieras.

⁴⁹ESPEJO JARAMILLO, Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Loja – Ecuador, 2007. Pág. 32

NIC 1 Presentación de estados financieros

“El objetivo de esta Norma es establecer las bases para la presentación de estados financieros con propósito de información general, para asegurar la comparabilidad de los mismo, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondientes a ejercicios anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de estados financieros, directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

NIC 2 Inventarios

El objetivo de esta Norma es percibir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocer como activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor realizable neto. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

NIC 7 Estados de flujo de efectivo

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

que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la entidad tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo. El objetivo de esta Norma es exigir a las entidades que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación”⁵⁰.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo

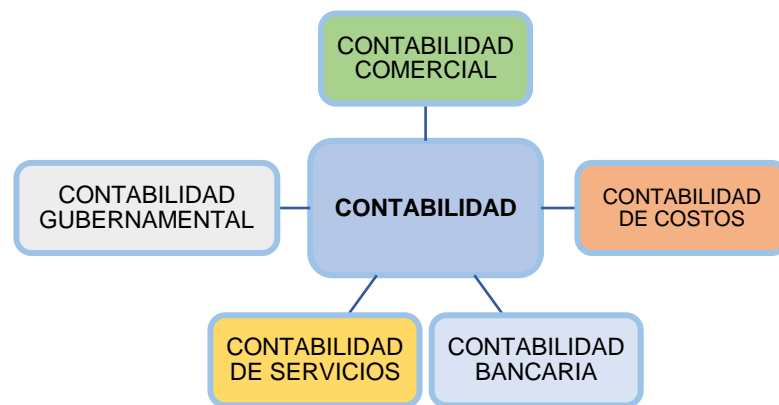
El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la Contabilización de activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos”⁵¹.

⁵⁰NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC/NIFF. Segunda Edición.
<http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

⁵¹NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, 16 propiedad planta y equipo.
https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/16_NIC.pdf

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

Según el campo de acción donde se aplique la contabilidad es importante mencionar que existen los siguientes tipos de contabilidad:



CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aquella que “registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de estas”⁵².

Importancia

Es importante porque está centrada en actividades comerciales. Gracias a la contabilidad comercial, el comercio logra tener el registro de todas las operaciones q se realiza en una empresa. Permite llevar un registro de ingresos y egresos, para prever lo posibles problemas futuros o ir planificando el desarrollo del negocio.

⁵²DÍAZ MORENO Hernando. Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. Segunda Edición. Editorial Pearson Educación de México S.A. de C.V. México, 2006. Pág. 03

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIO DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Cuenta Mercadería

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta. En esta cuenta se controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados a la venta. Para el registro contable y control de mercaderías, existen dos sistemas:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y;
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una.

Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

1. Mercaderías
2. Ventas
3. Devolución en ventas
4. Descuento en ventas
5. Compras
6. Devolución en compras

7. Descuento en compras
8. Transporte en compras

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta de mercaderías se utilizan las cuentas:

1. Costo de ventas; y,
2. Ganancia bruta en ventas.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El uso de este sistema en la actualidad está ganando espacio en las empresas, sin embargo, para su aplicación requiere de equipos y programas informáticas que permitan agilizar el proceso de la información

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

1. Inventario de mercaderías,
2. Ventas; y
3. Costo de ventas.

Método de valoración de los inventarios

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico”.⁵³

Según la NIC 2. Inventarios, señala que para el cálculo del costo de inventario: “Se asignara utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo medio ponderado. La entidad utilizara la misma fórmula de costo para todas las existencias que tengan una naturaleza y uso similar dentro de la misma. Para las existencias con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo también diferentes”⁵⁴.

“Método FIFO o PEPS. -Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. De acuerdo con la filosofía del método, el precio de valoración de los despachados se determina en este orden:

- Inventario inicial
- Inventario de las compras que, en su orden, han sido registradas.

Método promedio ponderado. -Forma de valoración utilizado por la facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente la

⁵³ESPEJO JARAMILLO, Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Loja – Ecuador, 2007. Pág. 165

⁵⁴NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC/NIFF. Segunda Edición. <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

tendencia voluble del mercado, es decir, unas veces suben los precios y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al promedio ponderado.

Se evidencian mediante tarjetas de control kardex, permitiendo un control individualizado y actualizado de la cuenta mercaderías”.⁵⁵

Tarjeta kardex. - “Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se manejan en la empresa”.⁵⁶

AUTOPARTES R&M JARAMILLO RUC: 1103469613001 TARJETA KARDEX										
Artículo:								Cantidad Mínima:		
Método de valoración:								Cantidad Máxima:		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total

PLAN DE CUENTAS

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de la empresa, las mismas que se identifican con un código.”⁵⁷.

⁵⁵ZAPATA SÁNCHEZ Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Bogotá – Colombia, 2011. Pág. 99

⁵⁶ESPEJO JARAMILLO, Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Loja – Ecuador, 2007. Pág. 187

⁵⁷ESPEJO JARAMILLO, Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Loja – Ecuador, 2007. Pág. 64

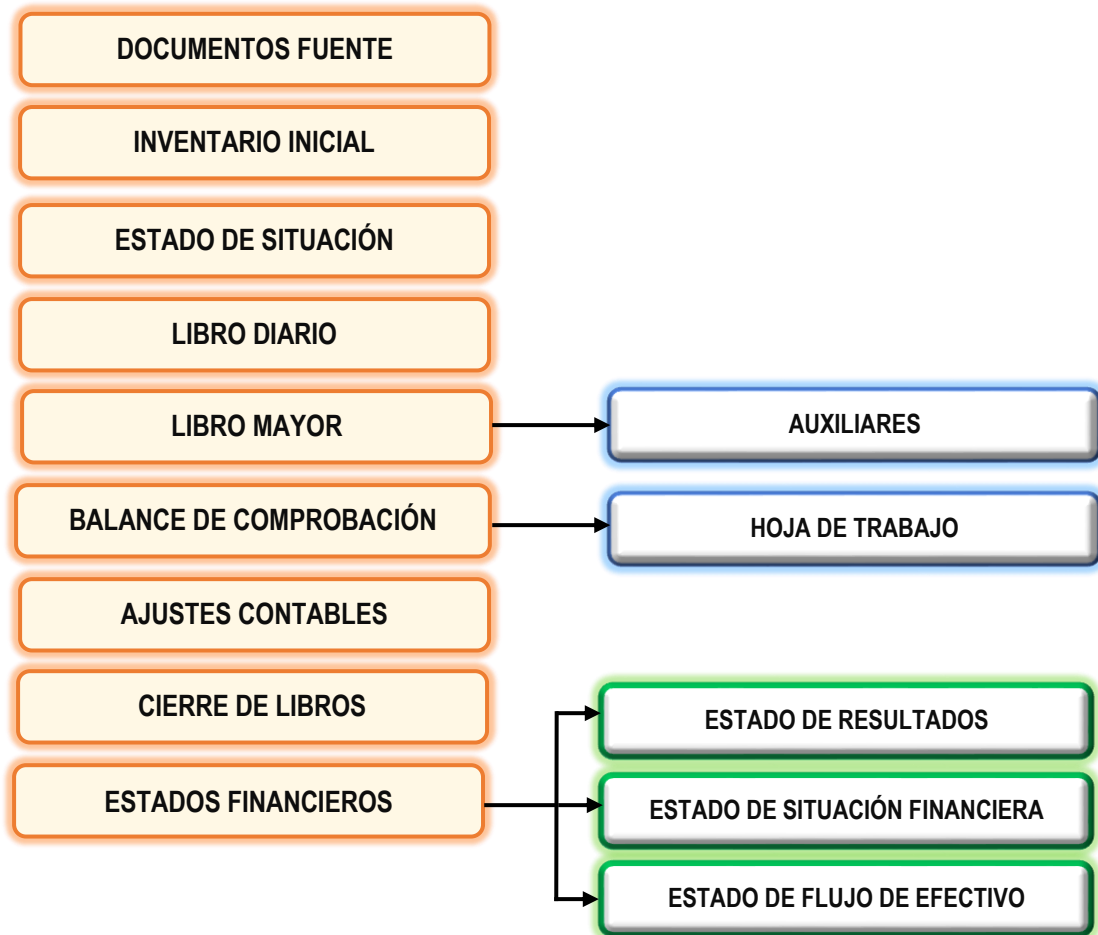
MANUAL DE CUENTAS

Es un conjunto de conceptos básicos de cada cuenta de plan de cuentas, en el que se describe su movimiento porque se debita, se acredita y el saldo.

PROCESO CONTABLE

El plan de cuentas se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas regularmente en un año o ejercicio contable económico iniciando con la apertura de libros hasta la obtención de estados financieros.

ESQUEMA DEL PROCESO CONTABLE



Fuente: BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General

Elaborado por: Xiomara Alexandra Cueva Guerrero.

DOCUMENTOS FUENTE

Constituye una parte importante para el inicio del registro de las transacciones, los documentos son registrados en los libros contables constituyéndose en un respaldo de cada una de las operaciones los cuales deben ser recibidos, registrados y archivados cronológicamente para efectos de futura revisión.

Factura. -Es un documento mercantil que indica una compraventa de un bien o servicio y, además incluye toda la información de la operación. Es

una herramienta principal, de uso diario y de carácter obligatorio para los negocios en la ejecución de sus actividades.

Cheque. -Título valor “El cheque es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al girado el pago de una determinada suma de dinero al beneficiario”⁵⁸.

INVENTARIO INICIAL

Es un documento que refleja el conteo y constatación física de los bienes (mercadería), derechos y obligaciones con los que cuenta la empresa para su normal operatividad. El control adecuado del inventario permitirá un buen proceso de la empresa.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Este estado refleja la situación financiera que dispone al comienzo de sus actividades mercantiles o al inicio de cada ejercicio económico, con la información que se obtenga se procede a la apertura de los libros, el mismo puede presentarse en forma horizontal y vertical.

⁵⁸NORMAS GENERALES PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO. Obtenido de: Resolución No. JB-2013-2476 de 9 mayo del 2013.
http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nueva_codificacion/todos/L1_XXIV_cap_III-2.pdf. Art. 2. - 2.11

AUTOPARTES R&M JARAMILLO
RUC: 1103469613001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL..... AL.....

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja	XXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres	XXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>XXXX</u>	
TOTAL ACTIVO			<u><u>XXXX</u></u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	XXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos bancarios por pagar	<u>XXXX</u>		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>XXXX</u>	
TOTAL PASIVO			XXXX
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital social	XXXX		
RESULTADOS			
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>XXXX</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u>XXXX</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u><u>XXXX</u></u>
GERENTE		CONTADORA	

LIBRO DIARIO

El libro diario es el primer registro contable, en el que se registran todas las operaciones en orden cronológico las operaciones o transacciones que ocurren en la empresa, contabilizadas a través de los asientos contables utilizando los datos de la documentación fuente. La información servirá como base para el registro en el libro mayor.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO LIBRO DIARIO RUC: 1103469613001						
						Folio N°.....
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Es segundo registro contable principal, en este se presenta cada una de las cuentas y movimientos que están registrados en el libro diario, con el propósito de conocer el saldo real.

Libro Mayor Principal: En este libro mayor se registran las cuentas de control principal o control general como: caja, bancos, cuentas por cobrar, etc.

Libro Mayor Auxiliar: Se registran las subcuentas y auxiliares como por ejemplo: cliente A, cliente B, etc.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO LIBRO MAYOR PRINCIPAL RUC: 1103469613001						
Cuenta :						
Código :						
FECHA	DETALLE	REF. N.A/NF	DEBE	HABER	SALDO	

AUTOPARTES R&M JARAMILLO LIBRO MAYOR AUXILIAR RUC: 1103469613001						
Cuenta :			Código :			
Subcuenta :			Código :			
FECHA	DETALLE	REF. N.A/NF	DEBE	HABER	SALDO	

ROL DE PAGOS

“El rol de pagos o nomina, es el registro que realiza toda la empresa para llevar el control de pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general en este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones, bonos, etc., y otra para registrar los descuentos como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos por la compañía, anticipos, etc.”.⁵⁹

Según el Código de trabajo se presentan los siguientes beneficios:

BENEFICIOS		
SOCIALES	DESCRIPCIÓN	FÓRMULA
Décima tercera remuneración o Bono navideño.	Se paga hasta el veinticuatro de diciembre de cada año. Equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido durante ese año calendario.	13° Sueldo = Total de ingresos/12
Décimo cuarta remuneración o bono escolar.	Será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazonia.	14° Sueldo = BU/12
Fondos de reserva	Los Fondos de Reserva son el equivalente a un mes de sueldo o salario, por cada año completo de trabajo que se acumula luego de cumplido el primer año de servicio en una misma empresa. A partir del mes 13, el empleado tiene derecho a que su empleador le abone directamente o a través del IESS el equivalente a un doceavo de su sueldo o salario.	Fondos de reserva = Total ingresos/12
Vacaciones	Las vacaciones anuales constituyen un derecho irrenunciable que no puede ser compensado con su valor en dinero.	Vacaciones = Total ingresos / 12

Fuente: (CódigoDeTrabajo, 2012)⁶⁰

Elaborado por: La autora

⁵⁹ECUADOR LEGAL ONLINE. Obtenido de: <http://www.ecuadorlegalonline.com/laboral/rol-de-pagos/.13-may-2017>

⁶⁰CÓDIGO DE TRABAJO. Obtenido de Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic-2005 hasta la reforma del 26-sep-2012. <http://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/2015/03/CODIGO-DEL-TRABAJO-1.pdf>. Art.- 69,111,113,196

A AUTOPARTES R&M JARAMILLO RUC: 1103469613001 ROL DE PAGOS Correspondiente al mes de.....											
N°	Apellidos y Nombres	Cargo	INGRESOS			T. Ingreso	EGRESOS			T. Egreso	Líquido a Pagar
			Sueldo Ganado	H. Extras	Comi.		Aporte IESS	Prestamos Quirogr. IESS	Anticipo y prestamos		

BALANCE DE COMPROBACIÓN

El balance de comprobación es un registro que presenta en forma agrupada las cuentas que se registraron originalmente en el libro diario y en el mayor general, trasladando las sumas de las diferentes cuentas a las columnas del débito y crédito del balance de comprobación, permitiendo construir un resumen básico de los estados financieros.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO RUC: 1103469613001 BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL..... AL.....					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

HOJA DE TRABAJO

Es un documento desde el punto de vista de contable no es obligatorio, sin embargo, ayudara al contador a la obtención de un balance de ajustado, permitiendo con ello organizar la información en forma correcta y realizar los ajustes que sea necesarios para elaborar los estados financieros.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO RUC: 1103469613001 HOJA DE TRABAJO DEL..... AL.....									
N °	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO

AJUSTES

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

Los ajustes se jurnalizan en el Libro Diario y se procede a la respectiva mayorización”.⁶¹

Ajuste por prepagados y precobrados. - “En ocasiones la venta de servicios se requiere de pagos anticipados por varios meses e incluso años; este es el caso de arriendos, seguros, etc., que con el tiempo se debe ir devengando. En otros casos es conveniente para las empresas proveerse de suministros para uso posterior, en cantidades significativas. En cualquiera de los casos se reconoce la existencia de los prepagados.

⁶¹BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Editorial Escobar. Quito - Ecuador, 2011. Pág. 55

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX	XXXX XXXX	XXXX ARRIENDO PREPAGADO (-) BANCOS P/r el asiento el arriendo prepagado del....	XXXX	XXXX

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX	XXXX XXXX	XXXX GASTO ARRIENDO (-) ARRIENDO PREPAGADO P/r el sientto pagado por anticipado	XXXX	XXXX

Ajustes por Depreciación de activos fijos. -La depreciación es el desgaste que sufren los activos fijos, por su uso, obsolescencia o destrucción, como robo incendio u otros. Este desgaste se debe reportar periódicamente, a fin de: depurar resultados, actualizar el valor del activo fijo. El asiento tipo para registrar el gasto por este concepto es el siguiente:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX	XXXX XXXX	XXXX DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES P/r la depresión acumulada de muebles y enseres	XXXX	XXXX

El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un periodo se efectúa distintos métodos entre los más utilizados tenemos el método lineal, conocido comúnmente como línea recta, se debe conocer el valor histórico y actual, vida útil y valor residual. ⁶²

Ajustes por Depreciación de consumo. -Controla los consumos de los suministros de aseo y limpieza que se han efectuado en el transcurso del mes.

⁶²ZAPATA SÁNCHEZ Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Bogotá – Colombia, 2011. Pág. 58

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
xxxx	xxxx xxxx	xxxx CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO (-) SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA P/r el consumo de suministros de aseo y limpieza correspondientes a.....	xxxx	xxxx

ESTADOS FINANCIEROS

Son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, mismos que se elaboran al finalizar un periodo contable, información que permite a los diferentes usuarios tomar decisiones adecuadas en beneficio de la entidad.

La información de los estados financieros sirve para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito
- Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera del crecimiento.

ESTADO DE RESULTADOS

También conocido como estado de pérdidas y ganancias, es un informe financiero donde se presenta de manera ordenada, clasificada y detallada de los ingresos, costos y gastos incurridos por la entidad dentro de un periodo determinado. La diferencia entre los ingresos y gastos constituyen la utilidad o pérdida obtenidas durante un ejercicio fiscal.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO			
RUC: 1103469613001			
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
DEL..... AL.....			
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Netas	XXXX		
(-) Costo de ventas	XXXX		
(-) Utilidad bruta en ventas		XXXX	
TOTAL INGRESOS			XXXX
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos	XXXX		
Servicios básicos	XXXX		
Consumo de suministros/de aseo	XXXX		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXX	
GASTOS NO OPERACIONALES			
Servicios bancarios	XXXX		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		XXXX	
TOTAL GASTOS			XXXX
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Utilidad del ejercicio	XXXX		
(-) 15% utilidad del ejercicio		XXXX	
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO			XXXX
Lugar Y Fecha _____			
GERENTE		CONTADORA	

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un documento contable que muestra la situación financiera de una empresa dentro de un periodo determinado, es decir que muestra en su totalidad los activos, pasivos y patrimonio con el que cuenta realmente al inicio o al final de un ejercicio económico.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO			
RUC: 1103469613001			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
DEL..... AL.....			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja	xxxx		
Bancos	xxxx		
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres	xxxx		
(-) Dep. Muebles y enseres	xxxx		
TOTAL ACTIVO			<u>xxxx</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	xxxx		
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos bancarios por pagar	xxxx		
TOTAL PASIVO			xxxx
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital social	xxxx		
RESULTADOS			
Utilidad o pérdida del ejercicio	xxxx		
TOTAL PATRIMONIO		xxxx	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>xxxx</u>
Lugar Y Fecha _____			
GERENTE		CONTADORA	

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Es un estado financiero contable principal que presenta las diversas entradas y salidas de recursos monetarios, utilizados en las actividades operativas de inversión y de financiamiento, necesario para evaluar la habilidad de la empresa en la generación de liquidez presenta y futura.

AUTOPARTES R&M JARAMILLO
RUC: 1103469613001
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL..... AL.....

A. FLUJO DEL EFECTIVO			
(+)	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
	Efectivo por venta de mercaderías	xxx x	
	Efectivo proveniente de clientes	xxx x	
		<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>	xxx
(=)	FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		x
(-)	EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
	Efectivo pagado a proveedores	xxx x	
	Efectivo pagado por compra de suministros de oficina	xxx x	
		<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>	xxx
(=)	FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		x
(=)	FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		xxx x
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(=)	EFFECTIVO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	xxx x	xxx x
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
	Préstamos bancarios	xxx x	
(=)	EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>	xxx x
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
	Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		xxx x
	Efectivo y sus equivalentes al final del período		xxx x

Lugar Y Fecha _____

GERENTE

CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

a) Obtener el RUC

“El registro único de contribuyentes, conocido por sus siglas como RUC, corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita. El RUC contiene una estructura válida por los sistemas del SRI y de otras entidades que utilizan este número para diferente proceso. Si existen cambios en la información otorgada en la inscripción al RUC, deberá acercarse a actualizar su registro en un plazo no mayor a 30 días, presentado los requisitos del caso.

De igual forma, si la sociedad cesa sus actividades, deberá informarse al SRI en un plazo no mayor a 30 días, presentando los requisitos del caso.

b) Presentar Declaraciones

Las sociedades deben presentar las siguientes declaraciones de impuesto a través del internet en el sistema de declaraciones o en ventanillas del sistema financiero. Estas deberán efectuarse en forma consolidada independientemente del número de sucursales, agencias o establecimientos que posea:

- **Declaración del Impuesto al valor agregado (IVA)**

Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado

retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece que el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

- **Declaración del Impuesto a la renta**

La declaración del impuesto a la renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignado los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

c) Presentar Anexos

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligadas a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC⁶³.

PERSONAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

“Están obligados a llevar contabilidad y declarar el impuesto en la base de los resultados que arroje la misma todas las sociedades. Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales que realicen actividades empresariales que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1º. De enero de cada ejercicio impositivo haya

⁶³SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: Resumen de declaraciones y anexos por tipo de sociedad: <http://www.sri.gob.ec/de/136>, 13 de agosto de 2010.

superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas”⁶⁴

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. “Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de 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”⁶⁵

⁶⁴REGLAMENTO PARA APLICACION LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, LORTI. Decreto Ejecutivo 374, Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. <http://www.controlhidrocarburos.gob.ec/wp-content/uploads/MARCO-LEGAL-2016/Registro-Oficial-Suplemento-209-Decreto-Ejecutivo-374.pdf>. Art. 37

⁶⁵LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO - LORTI. Registro Oficial Suplemento 463 de 17-nov-2004, hasta la reforma del 28-dic-2015. <http://www.sri.gob.ec/BibliotecaPortlet/descargar/cbac1cfa-7546-4bf4-ad32-c5686b487ccc/20151228+LRTI.pdf>. Art.- 52

Declaraciones y pago de pazos para declarar

DECLARACIONES Y PAGO DEL PLAZOS PARA DECLARAR		DECLARACIONES SEMESTRALES DEL IVA			
Si el noveno dígito es	Fecha de vencimiento (hasta el día)	Primer Semestre		Segundo Semestre	
		9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento	9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento
1	10 del mes siguiente	1	10 de enero	1	10 de julio
2	12 del mes siguiente	2	12 de enero	2	12 de julio
3	14 del mes siguiente	3	14 de enero	3	14 de julio
4	16 del mes siguiente	4	16 de enero	4	16 de julio
5	18 del mes siguiente	5	18 de enero	5	18 de julio
6	20 del mes siguiente	6	20 de enero	6	20 de julio
7	22 del mes siguiente	7	22 de enero	7	22 de julio
8	24 del mes siguiente	8	24 de enero	8	24 de julio
9	26 del mes siguiente	9	26 de enero	9	26 de julio
0	28 del mes siguiente	0	28 de enero	0	28 de julio

RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

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

“Se establecen los siguientes porcentajes de retención en la fuente de IVA en las adquisiciones y pagos efectuados a sujetos pasivos no calificados como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas:

Retención del 30%

Las transferencias de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) del IVA, salvo los casos en que se señale un porcentaje de retención distinto

Retención del 70%

En la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación y en contratos de consultoría gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA.

Retención del 100%

Esta retención se realiza en la adquisición de servicios profesionales presentados por personas naturales con título de instrucción superior.

El arrendamiento de inmuebles de personas naturales sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, entre otros”.⁶⁶

Impuesto a la Renta (I.R)

“Establécese el impuesto a la renta global que obtenga las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras”⁶⁷.

Declaración y pago de impuesto a la renta

DECLARACIÓN Y PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Personas Naturales		Personas Jurídicas o Sociedades	
9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento	9no Dígito RUC	Fecha de vencimiento
1	10 de marzo	1	10 de abril
2	12 de marzo	2	12 de abril
3	14 de marzo	3	14 de abril
4	16 de marzo	4	16 de abril
5	18 de marzo	5	18 de abril
6	20 de marzo	6	20 de abril
7	22 de marzo	7	22 de abril
8	24 de marzo	8	24 de abril
9	26 de marzo	9	26 de abril
0	28 de marzo	0	28 de abril

⁶⁶SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000284, 31 de marzo de 2015. <http://www.sri.gob.ec/BibliotecaPortlet/descargar/0f915612-2228-4db7-9a00-558dd75813b7/NAC-DGERCGC15-00000284+S.R.O.+473+06-04-2015.pdf>. Art.- 12

⁶⁷REGLAMENTO PARA APLICACION LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, LORTI. Decreto Ejecutivo 374, Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. <http://www.controlhidrocarburos.gob.ec/wp-content/uploads/MARCO-LEGAL-2016/Registro-Oficial-Suplemento-209-Decreto-Ejecutivo-374.pdf>. Art.- 1

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (I.R)

“Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, deben retener el IVA, cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

Existen retenciones al impuesto a la renta que se efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de operaciones; estos porcentajes de retención son:

1% compra de bienes muebles excepto combustibles

2% Compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto

8% Honorarios a personas en donde no exista título de profesional de parte de la persona que presta el servicio; y

10% Honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio”⁶⁸.

F) METODOLOGÍA

Para la realización del siguiente proyecto de investigación es necesario utilizar los siguientes métodos y técnicas:

MÉTODOS

Científico. -Durante toda la investigación será de utilidad porque ofrece un proceso sistemático y organizado que tendrá como objeto fundamental

⁶⁸SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: RESOLUCION No. NAC—DGERCGC14-00787, 30 de septiembre de 2014. <http://www.pudeleco.com/files/a16057k.pdf>. Art.- 2

orientar las teorías conceptuales y procedimientos prácticos en la estructuración de la implantación del sistema contable en la empresa comercial “Autopartes R&M Jaramillo”, en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados mediante el cual se detallará el estado de situación financiera, de resultados y el estado de flujo del efectivo.

Deductivo. - Servirá para el estudio, análisis y comprensión de conceptos, principios, definiciones, leyes, normas y demás reglamentaciones que rige a un proceso contable, necesario para transparentar y conciliar la información financiera-económica.

Inductivo. -Método que direccionará la utilización de procedimientos y controles hacia la estructuración de los estados financieros y declaraciones tributarias, procedente de la medición, valoración y cuantificación de la información financiera y económica.

Descriptivo. -Facilitará la descripción de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y egresos que se encuentran detallados en el plan de cuentas, así mismo la descripción de los débitos, créditos y saldo respectivamente, dando a conocer cuáles son los movimientos económicos que surgen en la empresa.

Analítico. - Este método será de utilidad para el análisis de las diferentes transacciones de tipo contable, las que serán registradas en los diferentes

libros contables, hasta establecer los informes financieros reales para una toma correcta de decisiones.

Sintético. -Se aplicará en la estructuración del sistema de información implementado que será el resultado general del trabajo de investigación; este método hará posible resumir, presentar y redactar información contable que será reflejada en la presentación de estados financieros.

Matemático. -Se utilizará este método para la realización de cálculos matemáticos en cada una de las fases del proceso contable, reflejados en la presentación de los estados financieros los mismo que contendrán información exacta, sin dar lugar a errores.

TÉCNICAS

Observación. -Permitirá la obtención de información relevante a través del acercamiento directo a un sondeo general de la organización, controles, políticas y decisiones de carácter financiero para su posterior validación técnica, que conlleve a la definición de la estructura contable – tributaria acorde a los requerimientos de la empresa.

Entrevista. -Facilitará la comunicación con el propietario de la empresa comercial “Autopartes R&M Jaramillo”, así como también con el personal que labora en la misma, lo que permitirá tener acceso a la información financiera, necesaria para llevar a efecto los objetivos que se han planteado.

Recolección bibliográfica. -Técnica que ayudara a la recolección de información relacionada a las variables conceptuales de la investigación propuesta en libro, folletos, revistas artículos, información de internet; una vez analizada y seleccionada sustentarán la aplicación teórica – practica.

H) PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

PRESUPUESTO:

INGRESOS		
INGRESOS		
Xiomara Alexandra Cueva Guerrero	\$ 1.200,00	
TOTAL INGRESOS		\$ 1.200,00
EGRESOS		
Materiales y suministros de oficina.	\$ 200,00	
Bibliografía.	\$ 120,00	
Impresiones y reproducciones.	\$ 250,00	
Transporte y alimentación.	\$ 100,00	
Empastado y anillados.	\$ 200,00	
Internet.	\$ 80,00	
Gastos imprevistos.	\$ 250,00	
TOTAL EGRESOS		\$ 1.200,00

FINANCIAMIENTO:

Los gastos que se efectuarán para el desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora.

I) BIBLIOGRAFÍA

LIBROS

1. BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Editorial Escobar. Quito - Ecuador, 2011
2. DÍAZ MORENO Hernando. Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. Segunda Edición. Editorial Pearson Educación de México S.A. de C.V. México, 2006
3. ESPEJO JARAMILLO, Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial Universidad Técnica Particular de Loja. Loja – Ecuador, 2007
4. ZAPATA SÁNCHEZ Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Bogotá – Colombia, 2011

PAGINAS ELECTRONICAS

5. CÓDIGO DE TRABAJO. Obtenido de Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic-2005 hasta la reforma del 26-sep-2012.
<http://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/2015/03/CODIGO-DEL-TRABAJO-1.pdf>.
6. ECUADOR LEGAL ONLINE. Obtenido de:
<http://www.ecuadorlegalonline.com/laboral/rol-de-pagos/>.13-may-2017
7. LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO - LORTI. Registro Oficial Suplemento 463 de 17-nov-2004, hasta la reforma del 28-dic-2015.
<http://www.sri.gob.ec/BibliotecaPortlet/descargar/cbac1cfa-7546-4bf4-ad32-c5686b487ccc/20151228+LRTI.pdf>
8. NORMAS GENERALES PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO. Obtenido de: Resolución No. JB-2013-2476 de 9 mayo del 2013.
http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nu_eva_codificacion/todos/L1_XXIV_cap_III-2.pdf
9. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC/NIFF. Segunda Edición.
<http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>
10. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, 16 propiedad planta y equipo.

11. https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/16_NIC.pdf
12. REGLAMENTO PARA APLICACION LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, LORTI. Decreto Ejecutivo 374, Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010, última Modificación 13-jun-2016. <http://www.controlhidrocarburos.gob.ec/wp-content/uploads/MARCO-LEGAL-2016/Registro-Oficial-Suplemento-209-Decreto-Ejecutivo-374.pdf>
13. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: RESOLUCION No. NAC—DGERC GC14-00787, 30 de septiembre de 2014. <http://www.pudeleco.com/files/a16057k.pdf>
14. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000284, 31 de marzo de 2015. <http://www.sri.gob.ec/BibliotecaPortlet/descargar/0f915612-2228-4db7-9a00-558dd75813b7/NAC-DGERCGC15-00000284+S.R.O.+473+06-04-2015.pdf>.
15. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI). Obtenido de: Resumen de declaraciones y anexos por tipo de sociedad: <http://www.sri.gob.ec/de/136>, 13 de agosto de 2010.

INDICE

PORTADA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
Summary	5
c. INTRODUCCIÓN	8
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	10
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	62
f. RESULTADOS.....	65
g DISCUSIÓN	286
h. CONCLUSIONES	288
i. RECOMENDACIONES	290
j. BIBLIOGRAFÍA	291
k. ANEXOS	294
ÍNDICE	356