UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO-AGOSTO 2012"

Tesis previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría-CPA

AUTORA: ROSA MARBEL MALDONADO ARMIJOS

DIRECTORA: MG. NATALIA ZHANELA LARGO SANCHEZ

LOJA – ECUADOR

2013

Mg. Natalia Largo Sánchez.

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

C E R T I F I C A:

Que el presente trabajo de investigación titulado "IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO-AGOSTO 2012", presentado por Rosa Marbel Maldonado Armijos, previo a la Obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público-Auditor, ha sido revisado detenidamente tanto en su forma como en su contenido.

Por lo antes mencionado autorizo su presentación.

Loja, 21 de Octubre del 2013

Mg Natalia Largo Sánchez

DIRECTORA.

AUTORÍA

Yo, Rosa Marbel Maldonado Armijos declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: ROSA MARBEL MALDONADO ARMIJOS

Firma:

Cédula: 0916252950

Fecha: 7 de Noviembre del 2013

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

Yo ROSA MARBEL MALDONADO ARMIJOS declaro ser autora de la tesis titulada "IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO-AGOSTO 2012", como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 7 días del mes de Noviembre del dos mil trece, firma el autor.

Firma:

Autor: Rosa Marbel Maldonado Armijos

Cédula: 0916252950

Dirección: YANTZAZA Correo electrónico: belmar20048@hotmail.com

Teléfono: 07- 2300439

Directora de Tesis: Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

Tribunal de Grado: Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo

Mg. Lady Añazco Reyes

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

DEDICATORIA

Gracias Dios por dejarme concluir una meta, por estar junto a mí siempre.

A mi padre que en paz descanse, por haber inspirado mi superación.

A mi madre por estar junto a mí y darme ánimo.

A mis hermanos y sobrinos por ser mi alegría.

A mis amigas por su ayuda y apoyo incondicional.

Marbel.

AGRADECIMIENTO

Mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a los Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por impartir sus valiosos conocimientos, a mi Directora de Tesis por su orientación, y, a todas y cada una de las personas que aportaron con un granito de arena y contribuyeron a la realización de esta investigación.

De manera muy particular a la Señora Silvia Patricia Quezada Cabrera, propietaria de CELLQUEZ, por haber proporcionado la información necesaria para el desarrollo del sistema contable.

Marbel

a. Título

¨IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO - AGOSTO 2012¨

b. Resumen en Castellano y traducido al inglés.

El desarrollo del trabajo de investigación titulado: Implementación del Sistema de Contabilidad Comercial en CELLQUEZ de la ciudad de Yantzaza, Período Julio - Agosto 2012¨, ha sido propuesto con la finalidad de conocer la situación financiera real del negocio.

El proceso contable a través del sistema de cuenta múltiple llevado a cabo permitió alcanzar los objetivos propuestos en el proyecto, ya que para ello se levantó un inventario inicial de todos los bienes, valores y obligaciones, se elaboró un plan y un manual de cuentas de acuerdo a las necesidades del negocio, se realizó la jornalización de cada una de las transacciones económicas durante los dos meses y luego de la mayorización se obtuvieron Estados Financieros.

Al concluir la ejecución de sistema de contabilidad comercial, la titular de CELLQUEZ cuenta con Estados Financieros que respaldan sus operaciones financieras y tributarias, se determinó la utilidad neta del período, información que permitirá proyectar el crecimiento del negocio a futuro. Se recomienda continuar con el proceso contable, no solo para tener un mayor control en el ámbito económico y orientar su trabajo para obtener mejores resultados, sino para evitarse sanciones que la Administración tributaria puede imponer por incumplir sus resoluciones.

Summary

The development of the research entitled: Implementation of Commercial Accounting System CELLQUEZ Yantzaza city, period July-August 2012 ¨, has been proposed in order to know the real financial situation of the business.

The accounting process across the system has conducted multiple possible to achieve the objectives proposed in the project, as it rose to an initial inventory of all property, assets and liabilities, a plan was developed and a manual accounts according to business needs, we performed jornalización each of the economic transactions during the two months after the financial statements were obtained majorization.

When the performance of commercial accounting system, the owner of Financial Statements CELLQUEZ features that support their financial and tax net income determined period, information that will project the future business growth. It is recommended to continue the accounting process, not only to have more control in the economic field and focus its work to get better results, but to avoid the tax penalties that may be imposed for violating its resolutions.

c. Introducción.

La "Implementación del Sistema de Contabilidad Comercial en CELLQUEZ de la ciudad de Yantzaza, período Julio-Agosto 2012" dedicada a la venta al por mayor y menor de productos Kraft Foods ha sido desarrollada con la finalidad producir información financiera, real, oportuna para orientar a su propietaria a alcanzar mejores resultados en el ámbito financiero.

El desarrollo de esta investigación es de gran importancia, ya que a través del proceso contable se ha logrado establecer controles sobre todos los movimientos que ocurren en este comercio, generando a través de los informes financieros, las orientaciones para lograr una mayor productividad y un mayor aprovechamiento de los recursos que posee. El principal aporte del que se beneficia CELLQUEZ es contar con Estados Financieros que avalen el desarrollo de la actividad comercial que realizan, los mismos que servirán de base para tomar decisiones.

La estructura del trabajo inicia con el **Titulo** que sintetiza el tema a desarrollarse; un **Resumen en español y traducido al inglés** en donde se resalta el cumplimiento de los objetivos, los resultados alcanzados, conclusiones y recomendaciones generales, seguido de la **Introducción** en la que se detalla la finalidad, importancia de la contabilidad comercial, el aporte investigativo y sus estructura; **Revisión de Literatura** incluye la recopilación de la información científica del tema de investigación; **Materiales y Métodos** en la que se destacan los métodos y técnicas aplicadas en el transcurso de la investigación; **Resultados** contiene todo el proceso contable práctico; **Discusión** hace referencia a los cambios que se han dado antes y después de la aplicación del proceso contable; **Conclusiones** detalla los resultados obtenidos y el logro de los objetivos propuestos inicialmente; **Recomendaciones** presenta sugerencias tendientes a mejorar y continuar con el proceso contable; **Bibliografía** contiene el listado de las fuentes de información que sirvieron de consulta para la investigación; **Anexos** presenta información adicional necesaria que permite la verificación de los datos que constan en la investigación como son anexos de ventas, facturas, retenciones, roles de pago, etc.

d. Revisión de la Literatura

CONTABILIDAD

"Es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, es así que toda actividad económica desde las pequeñas empresas hasta las más grandes requieren del aporte de la Contabilidad para conocer los resultados de la gestión."[1]

Es una ciencia, técnica y arte que enseña a recopilar, clasificar, registrar los hechos económicos, financieros e incluso sociales que se suscitan en un negocio de manera cronológica durante un período determinado con el fin de producir información oportuna y veraz, la misma que será analizada, interpretada y que permitirá tomar las decisiones más acertadas para alcanzar los objetivos y metas trazados por la organización.

Ciencia: Porque proporciona información de una entidad basada en leyes, principios y normas que regulan la actividad contable como son los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NIIFS, Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Comercio, Código de trabajo, Ley de Cheques, etc.

Técnica**:** Porque sigue un procedimiento lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para llevar a cabo el proceso contable de la empresa y obtener estados financieros oportunos y confiables.

Arte**,** ya que el contador debe demostrar toda su habilidad, ingenio y creatividad para analizar y comunicar los resultados de los estados financieros a los diferentes usuarios de la misma.

[1] ESPEJO, Lupe. Contabilidad General 1ra. Edición. Loja: Editorial UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA, 2009, Pág. 7

¨La Contabilidad moderna se constituye en una herramienta indispensable para la toma de decisiones. Es por ello que la información que genera debe propender a:

- Coordinar las actividades económicas y administrativas
- Captar, medir, planear y controlar las operaciones diarias
- Estudiar las fases del negocio y los proyectos específicos¨[2]

Importancia

Su importancia radica en la necesidad de controlar las operaciones económicas como son: gastos, costos, ingresos, etc., que se realizan en los diferentes negocios, comercios y empresas de cualquier índole, ya que permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar a futuro, gracias a la contabilidad se puede tomar decisiones más acertadas.

Objetivo

El principal objetivo de la contabilidad es conocer la situación económico-financiera de una empresa en un determinado período; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para tomar las decisiones acertadas en beneficio de la empresa.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

"Los principios de Contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros."[3]

[2] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 7
[3] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 9

Se constituyen en guía y establecen la forma correcta de llevar la contabilidad en una empresa o negocio, los más relevantes en el ámbito ecuatoriano se detallan a continuación:

Ente Contable: Lo constituye la empresa que desarrolla una actividad económica.

Uniformidad: Los Principios de Contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro.

Empresa en marcha: Este principio se basa en la existencia permanente del ente.

Revelación Suficiente: La información contenida en los Estados Financieros debe ser clara y comprensible, que permita juzgar los resultados de la operación y la situación financiera de la empresa, para ello debe valerse de notas aclaratorias.

Realización: El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

Unidad de Medida: La Unidad de medida en el Ecuador es el dólar.

Conservatismo: Hace referencia a que cualquier duda o incertidumbre que se produjere al momento de realizar los registros contables debe seguir las siguientes recomendaciones: No sobreestimar activos ni subestimar pasivos, no anticipar ingresos ni suprimir gastos, registrar y presentar hechos objetivos, entre dos alternativas se debe escoger la más conservadora.

Causación: Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin considerar el momento de cobro o pago.

Consistencia: Se refiere a la adopción de procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

La partida doble: Este principio es el más práctico para producir Estados Financieros, y, hace referencia a que cada hecho o transacción que se realice afectará, por lo menos a dos cuentas contables, por tanto no habrá deudor sin acreedor ni acreedor sin deudor, es decir en toda operación que realice la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciban valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, cada transacción se debe considerar independiente de otras, aunque en ellas intervengan las mismas cuentas.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD.

Son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que debe presentar y debe contener los estados financieros. Entre las más usadas tenemos:

NIC 1. Presentación de Estados Financieros.

Consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, para asegurar que los mismos sean comparables con estados financieros anteriores o entre empresas del mismo sector. Establece requisitos generales y directrices para determinar su estructura, contenido y componentes.

NIC 2. Existencias

Los inventarios son una parte muy importante dentro de los activos de las empresas. La valuación y presentación de los inventarios, tienen un efecto significativo para determinar y presentar la posición financiera y los resultados de las operaciones. Prescribe el tratamiento contable de las existencias, ya que suministra una guía práctica para la determinación del costo, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable. Incluye además directrices sobre las fórmulas del costo que se usan para atribuir costos a las existencias.

NIC 7. Estado de Flujo de Efectivo

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo mediante la presentación de los estados de flujos de efectivo, clasificados según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación.

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

Señala los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma da importancia a la relevancia, comparabilidad y fiabilidad de los estados financieros de una entidad.

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance

Establece cuándo una entidad ajustará sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; y las revelaciones que la entidad debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias

Indica el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. El principal inconveniente que se presenta al contabilizar el impuesto sobre las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de: la recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el balance de la empresa; y las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

NIC 14. Información Financiera por Segmentos

Ayuda al establecimiento de las políticas de información financiera por segmentos de información sobre los diferentes tipos de productos y servicios que la empresa elabora y de las diferentes áreas geográficas en las que opera, con el fin de ayudar a los usuarios de los estados financieros a:

a) Entender mejor el rendimiento de la empresa en el pasado;
b) Evaluar mejor los rendimientos y riesgos de la empresa; y
c) Realizar juicios más informados acerca de la empresa en su conjunto.

NIC 16. Propiedad, Planta y Equipo (Material Inmovilizado)

Indica el tratamiento contable de la Propiedad, 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 su material inmovilizado, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 18. Ingresos Ordinarios.

Identifica el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos. Establece las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos ordinarios sean reconocidos.

NIC 19. Retribución a los empleados.

Establece el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados. Se obliga a las empresas a reconocer: un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de recibir un pago futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

NIC 36. Deterioro del valor de los activos

Establece los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Norma exige que la entidad reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. En la Norma también se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

NIC 37. Provisiones, activos, pasivos contingentes

Exige que se utilicen bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos, pasivos contingentes, así como la información que se incluye en las notas aclaratorias, para permitir a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esta norma es asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. No se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por el máximo organismo de la entidad, ni las provisiones para cubrir pérdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.

CLASIFICACIÓN

La Contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad su uso ha contribuido a que se creen campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; clasificándose así:

- Contabilidad Comercial o General
- Contabilidad de Costos
- Contabilidad Gubernamental

- Contabilidad de Instituciones Financieras
- Contabilidad Agropecuaria
- Contabilidad de Servicios

Contabilidad Comercial

La contabilidad comercial, es la rama de la contabilidad que se utiliza en las actividades de compra-venta. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero. Todos los comercios desarrollan de alguna manera la contabilidad comercial.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Mercaderías

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas dedicadas a actividades comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta. Algunos ejemplos de empresas que se dedican a la compra – venta son: empresas comerciales de muebles, zapatos, ropa, vehículos, equipos de computación etc.

"Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio."[4]

Para su registro y control se utilizan dos sistemas, los mismos que se detallan a continuación:

1. **Sistema de inventario permanente o perpetuo**.

Este sistema utiliza tres cuentas para el registro y control de las mercaderías como son: Inventario de Mercaderías, Ventas, Costo de Ventas. Para lo cual es indispensable contar

[4] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 107

con un auxiliar para cada tipo de artículo, la información actualizada que se obtiene permite determinar el inventario final de las mercaderías en cualquier momento.

El control y manejo de los inventarios en bodega se realiza mediante las tarjetas Kárdex, las mismas permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en cualquier momento.

La utilización del Sistema de Inventario perpetuo presenta las siguientes ventajas y desventajas:

Ventajas:

- Mayor control sobre las mercaderías existente en bodega, control que se extiende a los custodios de la misma.
- Mantiene el stock adecuado de existencias, para no caer en desabastecimiento o sobrecarga.
- El saldo final se puede conocer en cualquier instante, de manera contable.
- En cualquier momento, se puede determinar la Pérdida o Utilidad bruta en ventas.

Desventajas:

- Este sistema requiere de una mayor inversión monetaria para su operación.

2. Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Para la aplicación de este sistema se utiliza varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. “Este sistema consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por sus nombres nos indican a que se refiere cada una de ellas, además requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación

física de la mercaderías que existe en la empresa en un momento determinado."[5]

Este sistema se caracteriza por:

- El inventario final se obtendrá de la bodega, mediante la constatación física.
- Al final del ejercicio económico se hace necesaria la realización de asientos de regulación para determinar la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.
- Utiliza varias cuentas como: Mercaderías, compras, descuento en compras, devoluciones en compras, ventas, descuento en ventas, devoluciones en ventas, transporte en compras y ventas, costo de ventas, ganancia o pérdida bruta en ventas.

Este será el método utilizado para el desarrollo de la presente investigación, ya que CELLQUEZ cuenta con más de 160 productos para la venta.

Regulación de la cuenta de Mercadería

Cuando se controla la cuenta Mercaderías con el sistema de cuenta múltiple, se hace necesario realizar los asientos de **regulación o ajuste de la cuenta mercaderías,** estos se los efectúa al finalizar el periodo.

Objetivos de la regulación

- Cerrar progresivamente las cuentas de apoyo (ventas, devolución en ventas, descuento en ventas, compras, descuento en compras, devolución en compras, descuento en compras, transporte en compras).
- Registrar en la contabilidad el valor final del inventario que se obtiene extracontable y mediante conteo físico.
- Determinar el costo de ventas y utilidad o pérdida bruta en ventas.

[5] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 107

En contabilidad existen algunas fórmulas que nos ayudan a obtener la información para los asientos de regulación de la cuenta mercaderías, estas son:

Compras Netas = Compras brutas + transporte en compras –devolución en compras – descuento en compras

Ventas Netas = Ventas brutas – devoluciones en Ventas – descuento en ventas

Mercadería disponible para la venta = Compras netas + Inventario inicial de mercaderías

Registrar el valor del inventario final de mercaderías La toma física del inventario de mercaderías es indispensable para el registro de este asiento.

Costo de Ventas = Mercadería Inventario inicial+ Compras netas –Mercadería Inventario final

Los dos asientos de regulación registran el valor del costo de ventas

Utilidad bruta en ventas Existe utilidad siempre que las ventas netas sean mayores al costo de ventas

Pérdida en ventas Se determina cuando el costo de ventas es mayor a las ventas netas.

EL PLAN GENERAL DE CUENTAS Y SU CODIFICACIÓN

También denominado Catalogo de Cuentas, "es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, costos, gastos e ingresos de una empresa, las mismas que se identifican por un código"[6] y, se crean en función o necesidad

[6] ESPEJO, Lupe. Contabilidad General 1ra. Edición. Loja: Editorial UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA, 2009, Pág. 57

del tipo de negocio.

La codificación de las cuentas es un sistema en el que se utiliza los números, letras o una combinación de ambos, simplifica el manejo, facilita el registro y el procesamiento de la información.

MANUAL DE CUENTAS.

El manual de cuentas permite al usuario o usuarios conocer cada una de las cuentas contables incluidas en el plan de cuentas de la empresa, así como su respectivo uso.

El manual de cuentas nos brinda la siguiente información:

1. Definición de las cuentas
2. Cuándo y por qué se debita.
3. Cuándo y por qué se acredita.
4. El saldo de las respectivas cuentas (saldo deudor o saldo acreedor).

SISTEMA CONTABLE

Los sistemas de contabilidad representan una estructura organizada y coherente mediante el cual se recopila toda la información de la empresa y en este sentido todos los datos que recogen los sistemas de contabilidad son imprescindibles para poder adquirir la información legal, financiera y tributaria de la compañía, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

PROCESO O CICLO CONTABLE

El ciclo contable se debe realizar en el marco de las leyes, principios y normas contables.

Empieza con el inventario inicial y el reconocimiento de las operaciones a través de la documentación fuente y termina con la presentación de estados financieros.

"Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros."[7]

FLUJO CONTABLE

DOCUMENTOS FUENTE

Constituyen la evidencia escrita que reúne los requisitos establecidos por las normativas vigentes, que dan origen a los registros contables y respaldan todas las operaciones que realiza la empresa, pueden ser, facturas, liquidaciones de créditos, roles de pagos, notas de crédito, comprobantes de retención, etc.

FACTURA.-Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa.

[7] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 33

"Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito y/o contado), impuestos fiscales (ICE) e (IVA), número de RUC."[8]

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA
Distribuidor autorizado de:
CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf: 2301075 - 2300826 - 0986097669 - 0980042369 - 0986084132
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
N° Autorización: SRI N° 1112276642
FACTURA N° 001 - 001 - Nº 000013285

Establecimiento:
Dirección:
Fecha de Emisión:

Sr.(a):
RUC./C.I.:
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO %	VALOR NETO

Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximase de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

SUBTOTAL
DESCUENTO
SUBTOTAL 2
BASE IVA 12%
BASE IVA 0%
IVA 12 %
TOTAL

ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE / 1ª COPIA COLOR: EMISOR / 2ª COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

COMPROBANTES DE RETENCIÓN.- Se denomina comprobante de Retención al documento donde se deje constancia escrita de la retención efectuada del Impuesto a la

[8] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 43

Renta o del IVA, se debe emitir en original y copia, y estarán a disposición del proveedor dentro de los 5 días hábiles siguientes contados a partir de la fecha de presentación de la factura

CELLQUEZ
Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección :
Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero
Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

001-002 Nº 000000010

Sr.(es) _____ R.U.C./C.I.: _____

Dirección: _____ Tipo de Comprobante de Venta: _____

Lugar y fecha de emisión _____ No. de Comprobante de Venta: _____

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000001 al 0000100 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CHEQUE.- Es un título valor por medio del cual una persona, llamada librador, ordena incondicionalmente a una institución financiera el pago de una suma de dinero determinada a favor de una tercera persona llamada beneficiario.

BANCO DE LOJA	29-004	CUENTA 1106-0016571
CHEQUE NACIONAL		CHEQUE NR. 806684
PAGUESE A LA ORDEN		USD
LA SUMA DE		
CIUDAD	FECHA	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA		FIRMA
1106-0016571		

ROLES DE PAGO.- Denominado nómina, es un registro para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes.

CELLQUEZ
ROL DE PAGOS
MES …….

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALARIO B. UNIF.	Horas Suplementarias o Extras	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	ANTICIPOS	TOTAL DESCUENTOS	TOTAL A PAGAR	RECIBI CONFORME
1										
2										
3										
4										
	SUMAN…..									

Aporte Patronal (11,15%)	
Aporte Personal (9,35)	
TOTAL APORTES (20,50%)	
SECAP (0,50%)	
IECE (0,50%)	
TOTAL DE APORTES (21,50%)	

Fecha……

Gerente **Contador**

INVENTARIO.

Es un listado pormenorizado de todos los bienes, cuentas, documentos, patrimonio, etc. que le pertenece a la empresa. Es decir se incluyen las cuentas que comprenden los activos (caja, bancos, mercaderías, inventarios, vehículos, terrenos, cuentas por cobrar, documentos por cobrar, etc.), pasivos (cuentas por pagar, documentos por pagar, préstamos bancarios) y patrimonio (Valor a favor del dueño, socios o accionistas)

Aspectos a considerar

- Los bienes que se encuentren deteriorados y que han perdido su valor comercial no den incluirse en los Inventarios.
- Deben elaborarse al inicio del negocio, al final del ejercicio económico y cuando se crea pertinente.

- El levantamiento del inventario físico debe ser elaborado teniendo en cuenta las cantidades de las unidades que lo forman, su medida, su peso y su calidad, con el fin de mantener un control sobre los mismos.
- Los valores unitarios deben ser los de costo sea de adquisición o de fabricación.
- Cuando por razones ajenas no es posible determinar exactamente el precio de la compra, se acostumbra a tomar el valor del mercado del día.

"CELLQUEZ"
INVENTARIO INICIAL
Al 1ero de Julio del 2012
Expresados en Dólares USD $

Nr.Orden	Código	Cantidad	Cuentas y Detalles	Ref	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total	Observaciones

Yantzaza, 1 de Julio 2012

GERENTE **CONTADOR**

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es un informe que se presenta al iniciar el negocio o el periodo contable y consiste en detallar ordenadamente las cuentas del activo, pasivo y patrimonio. Puede ser identificado con los siguientes nombres: Balance General, Estado de activos, pasivos y patrimonio, estado de situación financiera.

"CELLQUEZ"
Estado de Situación Inicial
Al….. de …….. del 20….
Expresado en Dólares USD $

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	xxx	
Bancos	xxx	
Inventario de Mercaderías	xxx	
Clientes	xxx	
Iva en Compras	xxx	
Anticipo de Iva Retenido	xxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**xxx**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles de Oficina	xxx	
Equipo de Computo	xxx	
Vehículo	xxx	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		**xxx**
TOTAL DE ACTIVO		**xxx**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Sueldos por Pagar	xxx	
Aporte Individual al IESS por Pagar	xxx	
Aporte Patronal al IESS por Pagar	xxx	
Iva en Ventas	xxx	
Iva Retenido por Pagar	xxx	
Retención en la Fuente por Pagar	xxx	
Proveedores	xxx	
Cuentas por Pagar	xxx	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		**xxx**
TOTAL DE PASIVO		
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital	xxx	
TOTAL PATRIMONIO		**xxx**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**xxx**

Yantzaza, ... de …….. 20…

GERENTE **CONTADOR**

LIBRO DIARIO

Es el registro contable principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de

asiento."[9]

"CELLQUEZ"
LIBRO DIARIO
Del 1ero de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

FOLIO Nro1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			

LIBRO MAYOR

"Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y el saldo en forma particular."[10]

Registra en forma clasificada y ordenada cada una de las cuentas de todos los asientos jornalizados previamente en el diario. Es decir permite agrupar el conjunto de cuentas que utiliza la empresa para sus operaciones en el diario, aunque las recopila en forma sistemática, con el objeto que suministren una visión separada de cada uno de los elementos instrumentales contables que van siendo alterados por las operaciones durante el transcurso del ejercicio.

[9] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 41

[10] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 42

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1ero de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares de USD $

CUENTA: **CODIGO:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

Libros Auxiliares

"Para efectos de control es conveniente que el libro mayor general se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a Bancos, Cuentas y documentos por cobrar, Cuentas y documentos por pagar."[11]

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que se detallan y utilizan en el libro mayor principal en el orden del plan de cuentas con el objeto de verificar el cumplimiento de partida doble.

Es importante indicar que conseguir en este balance que los saldos deudores se equiparen o igualen a los acreedores constituye un gran reto, sin embargo es en este instante cuando el criterio y conocimiento del contador se debe evidenciar ya que es el momento de analizar y comprobar la precisión y actualidad de los saldos.

[11] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág 53

El diseño más usual se presenta a continuación:

"CELLQUEZ" BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 1ero de Julio al 31 de Agosto del 2012 Expresados en Dólares de USD $					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN				

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que le permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable."[12]

Facilita la presentación de estados financieros, sin embargo no es obligación presentar la hoja de trabajo, se puede omitir su elaboración dentro del proceso.

Se elabora a partir del balance de comprobación y contiene la columna de los ajustes, balance ajustado, estado de resultados y el estado de Situación financiera.

"CELLQUEZ" HOJA DE TRABAJO Del 1ero de Julio al 31 de Agosto del 2012 Expresados en Dólares de USD $											
Nº	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN										

[12] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito: Editora Escobar Impresores, 2011, pág. 56

AJUSTES.

Ajustar significa dejar los saldos de una cuenta en su verdadero valor a la fecha de presentación de los estados financieros

Los ajustes contables son asientos de regulación valorativa que se aplican a determinadas cuentas según el caso, con el propósito de ejercer un control financiero que signifique veracidad de la información.

1- Ajustes Acumulados

Cuando se realicen consumos o se entregan productos o servicios sin que en el momento de la transacción se reciba o entregue efectivo (es decir, el pago no se realiza), es necesario que este hecho sea reconocido, independientemente del movimiento futuro de efectivo. Debe tenerse presente que los ajustes afectan cuentas de resultados y cuentas de balance general.

Acumulados por Gastos.- Un gasto es un consumo, y, debe ser reconocido contablemente por la empresa. Así cuando el consumo se realiza y el periodo contable de la entidad (cierre de libros) es inferior al periodo de pago, se debe afectar la utilidad del periodo por dicho consumo.

Acumulados por Renta.- Surge cuando al término de un período contable la empresa ha vendido un servicio, el mismo que aún no ha sido cobrado, las cuentas que han de utilizarse son la deudora de Activo Corriente y una cuenta acreedora de Renta.

2- Ajustes Diferidos

Los ajustes diferidos lo realiza una empresa cuando paga por anticipado ciertas cosas o recibe por anticipado dineros que debe retribuir con servicios que se prestarán.

Diferidos por Gastos.-Existen ciertos pagos que por su naturaleza, deben hacerlo por anticipado. Este hecho le genera a la empresa unos derechos con una "vida útil" definida que afectarán periodos contables diversos y por ende, tendrán un efecto en los estados financieros.

Diferidos por Rentas.- Son futuras rentas que son cobradas por la empresa antes de entregar el servicio y que se convierten en ingresos ciertos, cuando ya se ha entregado el servicio.

3. Ajustes por Depreciaciones y Amortizaciones

La Depreciación es el proceso de estimar y contabilizar la pérdida por uso o no uso de los activos fijos. Según la ley de Régimen Tributario Interno el método que se utiliza es el legal, el valor mensual que resulte, será enviado al gasto.

Amortización es el porcentaje mediante el cual se calcula el valor de la amortización anual de los activos diferidos e intangibles, también conocido como reducciones periódicas que afecta al activo para obtener el valor real amortizado

Se la realiza en las cuentas: Gastos de Constitución, Gastos de instalación, Programas Informáticos y adecuaciones que son activos diferidos

4. Ajustes por corrección de errores y omisiones

En algunos casos se cometen errores numéricos al realizar los registros contables o se omite involuntariamente alguna transacción. Como en los libros de contabilidad está prohibido alterar los asientos o borrar, estos errores u omisiones se pueden corregir, al final del período contable, mediante ajustes contables.

ESTADOS FINANCIEROS

Son informes que se elaboran al finalizar el período contable cuyo propósito es suministrar datos sobre la situación económica y financiera de la empresa, esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad a una fecha determinada.

Clasificación

Los estados financieros que se elaboran al finalizar un ejercicio contable de conformidad con lo que estipula la NECs 1, debe tomar en cuenta ciertas normas que se denomina reglas generales como son: nombre de la empresa, título del estado financiero, fecha de la presentación de la información, márgenes individuales que debe conservar cada grupo y clasificación, cortes de subtotales y totales.

Estos estados son los siguientes:

Estado de Pérdidas y Ganancias. (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 período determinado."[13]

El Estado de Situación Económica es un informe de todos los ingresos, costos y gastos correspondientes a un período determinado. La utilidad neta o pérdida es el resultado final, expresados en unidades monetarias

[13] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 62

CELLQUEZ

Estado de Resultados

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD $

INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas		xxx	
(-) Devolución en Ventas		xxx	
(-) Descuento en Ventas		xxx	
= Ventas Netas			xxx
(-) Costos de Ventas			xxx
Mercadería Inventario Inicial		xxx	
(+) Compras	xxx		
(-) Devolución en Compras			
(-) Descuento en Compras	xxx		
(+) Transporte en Compras			
= Compras Netas		xxx	
= Mercadería Disponible para la Venta		xxx	
(-) Mercadería Inventario Final		xxx	
= UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			xxx
(-) GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos	xxx		
Horas Extras	xxx		
Aporte Patronal	xxx		
Décimo Tercer Sueldo	xxx		
Décimo Cuarto Sueldo	xxx		
Fondo de Reserva	xxx		
Vacacaciones	xxx		
Arrendamientos	xxx		
Combustible	xxx		
Servicios Profesionales	xxx		
Cuentas Incobrables	xxx		
Depreciación de Muebles de Oficina	xxx		
Depreciación de Equipos de Computación	xxx	xxx	
GASTOS NO OPERACIONALES			
Intereses Pagados	xxx		
Servicios Bancarios	xxx	xxx	
TOTAL GASTOS			xxx
UTILIDAD DEL EJERCICIO			xxx

Yantzaza, 31 de agosto del 2012

GERENTE **CONTADOR**

Estado de Situación Financiera (Balance General).- "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."[14] Revela la situación financiera actual de una empresa y su relación con terceros y propietarios, a una fecha de corte.

"CELLQUEZ"
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		xxx	
Bancos		xxx	
Mercaderías		xxx	
Clientes		xxx	
Cuentas por Cobrar		xxx	
(-)Provisión de Cuentas Incobrables		xxx	
Anticipo de Sueldos		xxx	
Iva en Compras		xxx	
Anticipo de Iva Retenido		xxx	
Anticipo de Retenciones en la Fuente		xxx	
Anticipo a Proveedores		xxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxx
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles de Oficina	xxx	xxx	
(-) Depreciación de Muebles de Oficina	xxx		
Equipo de Computación	xxx	xxx	
(-) Depreciación de Equipos de Computación	xxx		
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			xxx
TOTAL DE ACTIVO			xxx
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos por Pagar		xxx	
Aporte Individual al IESS por Pagar		xxx	
Aporte Patronal al IESS por Pagar		xxx	
IVA en Ventas		xxx	
IVA Retenido por Pagar		xxx	
Retenciones en la Fuente por Pagar		xxx	
Cuentas por Pagar		xxx	
Provisiones Sociales por Pagar		xxx	
Iva y Renta por Pagar		xxx	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			xxx
TOTAL PASIVO			xxx
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital		xxx	xxx
RESULTADOS			
Utilidad del Ejercicio		xxx	xxx
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxx

Yantzaza, 31 de agosto del 2012

GERENTE **CONTADOR**

Estado de Flujo de Efectivo.- Representan los ingresos de efectivo y los pagos en efectivo de una entidad, durante un período determinado. El flujo de efectivo es una base para

[14] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 63

evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y las necesidades de la empresa para utilizar dichos flujos.

"Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un período, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura."[15]

"CELLQUEZ"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en dólares USD $

A	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**		
(+)	**EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES**		XXX
	Efectivo Recibido por Ventas	XXX	
	Efectivo Recibido por Cobro de Cuentas Pendientes	XXX	
(-)	**EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**		XXX
	Anticipo de Sueldos	XXX	
	Anticipo a Proveedores	XXX	
	Sueldos por pagar	XXX	
	Aporte Individual al IESS por Pagar	XXX	
	Aporte Patronal al IESS por Pagar	XXX	
	Proveedores	XXX	
	Provisiones Sociales por Pagar	XXX	
	IVA y Renta por pagar	XXX	
	Sueldos	XXX	
	Arrendamientos	XXX	
	Servicios Básicos	XXX	
	Combustible	XXX	
	Servicios Profesionales	XXX	
	Servicios Bancarios	XXX	
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		**XXX**
B.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVENSIÓN**		**XXX**
C.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	XXX	
	Intereses Pagados	XXX	
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		**XXX**
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		XXX
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE JULIO DEL 2012		XXX
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE AGOSTO DEL 2012		XXX

Yantzaza, 31 de Agosto del 2012

…… ……
Gerente Contadora

[15] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 389

CIERRE DEL CICLO CONTABLE

Los asientos de cierre se elaboran al finalizar el periodo contable con la finalidad de:

- Agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.
- Agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser: Ganancia o déficit,

El cierre del ciclo contable tiene que ver con las cuentas que conforman el balance de resultados (ingresos y gastos) por lo tanto se procede al cierre de estas cuentas al final del periodo, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

Las cuentas del balance general no se cierran al final del ejercicio económico, porque el saldo de estas cuentas sirve para continuar el siguiente periodo contable, salvo el caso en que la empresa este liquidada.

El asiento de cierre consiste en debitar las cuentas del ingreso y acreditar las cuentas del gasto, cuando los ingresos sean mayores a los gastos se acredita la cuenta del Patrimonio Utilidad del presente ejercicio y si los gastos son mayores a los ingresos se debita la cuenta del Patrimonio denominada Pérdida del presente ejercicio.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias que debe cumplir CELLQUEZ al ser una persona natural obligada a llevar contabilidad son:

- **DECLARACIÓN ANUAL DE IMPUESTO A LA RENTA.**

El impuesto a la renta es un impuesto directo, que se debe cancelar sobre los ingresos o

rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos (deducciones) para obtener o conservar dichas rentas. Este impuesto debe ser pagado por personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.

La declaración y liquidación del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 102, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

- **ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA**

El anticipo es una proporción del Impuesto a la Renta del año en curso, calculado en base al impuesto a la renta del año anterior.

Se realizará el pago de dos anticipos de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre, el formulario que se ha de utilizar es el 115. En el caso de las personas naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades, deben pagar el valor correspondiente a las retenciones en la fuente que se restaron del anticipo determinado (tercera cuota), en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio corriente.

- **DECLARACIÓN MENSUAL DE RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Las retenciones del Impuesto a la Renta, son un pago por adelantado del impuesto causado. Todo agente de retención debe declarar y pagar mensualmente los valores retenidos por este concepto, para ello se utilizara el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

La Base Imponible es el monto o valor sobre el cual se aplica el porcentaje de impuesto, establecido en la norma legal respectiva, para determinar el gravamen que debe ser pagado.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA.

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCIÓN CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte publico o privado de carga	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%
mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o mas pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedaes excepto a instituciones del sistema financiero.	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.".	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.".	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.".	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por mas de seis meses	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%

- **DECLARACIÓN MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.**

El Impuesto al valor agregado es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios, afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa. El pago en primera instancia lo hará al comerciante o prestador del servicio, quien a su vez, luego de la venta lo percibe o recupera y lo entrega al Estado mediante una declaración. La declaración se la realiza en el formulario 104.

- **DECLARACIÓN MENSUAL DE RETENCIONES DEL IVA**

La Retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados, de no entregar el valor total de la compra, sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la ley para luego depositar al Fisco el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto.

Toda sociedad o persona natural obligada a llevar contabilidad se constituye en agente de retención del IVA cuando adquiera bienes o servicios a proveedores que sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN DE IVA

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

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR IMPUESTOS

Los plazos para declarar y pagar impuestos dependen del noveno dígito del RUC, los días señalados son las fechas máximas, sin embargo se puede realizar desde el primer día de cada mes y en el caso del impuesto a la renta anual, se lo puede hacer desde el mes de febrero de cada año.

De acuerdo al 9no. Dígito del R.U.C.	Fecha de Vencimiento (Día)	IMPUESTO A LA RENTA		RETENCIÓN	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)			ANTICIPOS IMP. RENTA	
		Sociedades	Personas Naturales	IMPUESTO RENTA	Mensual	Semestral		1era cuota	2da cuota
						1er Sem.	2do Sem.		
1	10	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
2	**12**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
3	**14**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
4	**16**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
5	**18**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
6	**20**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
7	**22**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
8	**24**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
9	**26**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
0	**28**	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre

- **ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS).**

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

Es un reporte mensual y detallado de la información relativa a adquisiciones, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado al mes subsiguiente. La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.

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

Todo empleador en su calidad de agentes de retención debe presentar un reporte detallado de las remuneraciones y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas al personal que tiene laborando a su cargo en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI en medio magnético, hasta el mes de febrero del año subsiguiente de acuerdo al noveno dígito del RUC.

- **IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS**

Este impuesto debe ser pagado en forma anual por los propietarios de vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo. La base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI.

SUELDOS, APORTES AL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

Sueldos y salarios

La cuenta Sueldos es un rubro de gasto que registra las obligaciones contraídas por el empleador como retribución a la labor que realizan sus trabajadores, según las condiciones del contrato de trabajo previamente establecido.

El salario en ningún caso podrá ser inferior al establecido como salario básico unificado, de acuerdo a la legislación Ecuatoriana para el año 2012 el sueldo mínimo es de $292.00

Horas extras

La jornada de trabajo podrá exceder del límite fijado en el Código de Trabajo, y previo

acuerdo entre el empleador y el trabajador, siempre que se proceda con autorización del Inspector de trabajo y se observaran las siguientes prescripciones:

1. **Horas suplementarias con el 50% de recargo.-** son aquellas que se ejecutan durante el día, luego de finalizar la jornada habitual de trabajo y hasta las doce de la noche**,** en este caso se cancelará la remuneración correspondiente a las horas suplementarias con más el cincuenta por ciento de recargo sobre el valor de la hora diurna de trabajo. Las horas suplementarias no podrán exceder de cuatro en un día, ni de doce en la semana.

2. **Horas suplementarias con el 100% de recargo.**- Si las horas suplementarias estuvieran comprendidas entre las doce de la noche y las seis de la mañana, el trabajador tendrá derecho a un ciento por ciento de recargo.

3. **Horas extraordinarias.-** Son aquellas que se ejecutan o que tuvieren lugar los sábados, domingos y días feriados que son de descanso obligatorio, deberá ser pagado por el empleador con el ciento por ciento de recargo.

Para el cálculo de las horas suplementarias o extraordinarias se toma como base el valor de la remuneración que corresponda a la hora de trabajo diurno.

Aporte patronal

Es un valor que debe asumir el patrono y corresponde al 11,15% del total de ingresos de cada empleado y se debe pagar junto con el valor que por concepto de aporte personal al IESS se descuenta a los empleados en el rol, estos valores se pagan al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) hasta el día 15 del mes siguiente.

Beneficios Sociales

De conformidad con lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano, los beneficios

sociales que se perciben son:

Décimo Tercer Sueldo

Es una remuneración adicional a que tienen derecho los trabajadores, y equivale a la doceava parte de las remuneraciones totales percibidas durante el año calendario respectivo. Se calcula desde el 1 de diciembre del año anterior, hasta el 30 de noviembre del año en que se procede al pago, se cancela hasta el 24 de diciembre.

Los trabajadores que no laboren un año completo, tendrán derecho a que se les pague la parte proporcional en función al tiempo realmente trabajado.

Décimo Cuarto Sueldo o Bono Escolar

Este bono equivale a un Salario Básico Unificado vigente el mismo que para el año 2012 es de $292,00. La fecha de cómputo para las regiones de la costa e insular es desde el primero de marzo del año anterior hasta el último día de febrero del año posterior y se pagará hasta el 15 de marzo de dicho año, mientras que para las regiones de la sierra y el oriente empieza desde el primero de agosto del año anterior hasta el 31 de julio del año posterior y se pagara hasta el 15 de agosto del año en curso. Se pagará la parte proporcional de este beneficio a quienes hayan trabajado en períodos inferiores a un año.

Los empleadores tienen la obligación de reportar a la Inspectoría de trabajo el pago de este beneficio conforme el cronograma vigente que establece esta institución a través de su página web.

Fondo de Reserva

A esta prestación tienen derecho todos los trabajadores desde el segundo año de labores en la misma empresa, y equivale al 8.33% de la remuneración mensual.

Este beneficio se hará constar en el rol de pagos, salvo el caso que el trabajador haya manifestado su voluntad de acumular este fondo a través del IEES, en este caso el empleador pagará hasta el mes siguiente al IESS el valor correspondiente.

Vacaciones

Todo trabajador tiene derecho a 15 días continuos de vacaciones incluido los días no laborables, cuando haya cumplido un año de trabajo en la misma entidad, o la parte proporcional en función al período trabajado. Los trabajadores que presten sus servicios a un mismo patrono por más de 5 años, a partir del sexto, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día más de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, es facultativo del empleador tomar la decisión que estime conveniente.

La liquidación para el pago de las vacaciones, se tomara la vigésimo cuarta parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo.

Participación de Utilidades.

El Art. 97 del código del trabajo establece el pago del 15% de las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico, este porcentaje se distribuirá de la siguiente manera: el 10% se dividirá para los trabajadores de la empresa y el 5% restante se cancelara a los trabajadores en función del número de cargas familiares, entendiéndose por cargas familiares a los hijos menores de 18 años, hijos minusválidos de cualquier edad y cónyuge o conviviente en unión de hecho.

El pago de este beneficio se realizara en forma proporcional al tiempo laborado.

El plazo para cancelar este beneficio es hasta el 15 de abril da cada año, y será reportado al Ministerio de Relaciones Laborales en los plazos fijados a través de su página web.

e. Materiales y Métodos

MATERIALES

Los materiales utilizados comprende toda la documentación fuente que respalda cada registro contable como facturas, retenciones, roles de pago, entre otros, además se requirió del uso de Computadora, impresora, suministros de oficina, etc.

MÉTODOS

Científico

El método científico permitió la observación y el análisis del problema investigado, además se utilizó como un procedimiento riguroso formulado de manera lógica para la adquisición, organización o sistematización y exposición de conocimientos teóricos que permitieron demostrar la confrontación teórica de la realidad investigada. Mediante la utilización de este método se analizaron conceptos y definiciones de carácter general para construir el marco teórico y el desarrollo de la práctica.

Deductivo

El conocimiento sobre las Normas y Principios Internacionales de Contabilidad, Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, NECs, referentes teóricos en materia contable permitió la realización de un plan de cuentas acorde a las necesidades del negocio y ayudó a establecer las conclusiones del trabajo de investigación.

Inductivo

Este método permitió la recopilación de información del comercio CELLQUEZ para aplicar el proceso contable desde la elaboración de inventarios hasta llegar a la presentación de Estados Financieros

Analítico

Sirvió para realizar el registro contable de los hechos económicos de la empresa o negocio, es decir permitió analizar la información sustentatoria de cada registro, así como las cuentas contables a ser utilizadas.

Sintético

Permitió a través del proceso contable resumir la información financiera presentada en los Estados financieros, así como la elaboración de las conclusiones y recomendaciones a las que se llegó luego de concluido el trabajo investigativo.

TÉCNICAS

Las técnicas se constituyen en un instrumento que ayudó a recoger y analizar la información, dirigidas al logro de los objetivos propuestos.

Observación

La Observación directa permitió obtener información contable mediante la revisión de documentos a fin de establecer relaciones entre los hechos y los resultados, destacando aspectos y características del proceso contable. Así también ayudó a elaborar el inventario inicial de los artículos del Almacén.

Entrevista

Se realizó con el fin de obtener información para elaborar la problemática y aquellos datos que no se encuentren documentados pero que es de conocimiento de las personas que laboran en la empresa.

f. Resultados

CELLQUEZ

PLAN DE CUENTAS

1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.1	Caja
1.1.2	Bancos
1.1.2.01	Banco de Guayaquil Cta. Cte. Nr. 40202218
1.1.2.02	Banco de Loja Cta. Cte. Nr. 2901185888
1.1.3	Inventario de Mercaderías
1.1.4	Clientes
1.1.5	Cuentas por Cobrar
1.1.6	Documentos por Cobrar
1.1.7	(-) Provisión cuentas incobrables
1.1.8	Anticipos de Sueldos
1.1.9	IVA Compras
1.1.10	Anticipo IVA Retenido
1.1.10.01	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.10.02	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.10.03	Anticipo IVA Retenido 100%
1.1.11	Anticipo Retención en la Fuente
1.1.11.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1.1.11.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%
1.1.11.03	Anticipo Retención en la Fuente 8%
1.1.12	Anticipo a Proveedores
1.1.12.01	Patricio Cueva
1.1.13	Inventario de Suministros de Oficina
1.1.14	Crédito Tributario

CELLQUEZ

PLAN DE CUENTAS

1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.1	Muebles de Oficina
1.2.2	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina
1.2.3	Equipos de Oficina
1.2.4	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina
1.2.5	Equipos de Computación
1.2.6	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación
1.2.7	Vehículos
1.2.8	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.1	Sueldos por Pagar
2.1.2	Aporte Individual al IESS por Pagar
2.1.3	Aporte Patronal al IESS por Pagar
2.1.4	IVA Ventas
2.1.5	IVA Retenido por Pagar
2.1.5.01	IVA Retenido por Pagar 30%
2.1.5.02	IVA Retenido por Pagar 70%
2.1.5.02	IVA Retenido por Pagar 100%
2.1.6	Retención en la Fuente por Pagar
2.1.6.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%
2.1.6.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%
2.1.6.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%
2.1.6.04	Retención en la Fuente por Pagar 10%
2.1.7	Proveedores
2.1.7.01	Kraft Foods Ecuador
2.1.8	Cuentas por Pagar

CELLQUEZ

PLAN DE CUENTAS

2.1.9	Documentos por Pagar
2.1.10	Anticipo de Clientes
2.1.11	Préstamos Bancarios por Pagar
2.1.12	Provisiones Sociales por Pagar
2.1.12.01	Décimo Tercer Sueldo
2.1.12.02	Décimo Cuarto Sueldo
2.1.12.03	Fondos de Reserva
2.1.12.04	Vacaciones
2.1.13	Utilidad a Trabajadores por Pagar
2.1.14	Impuesto a la Renta por Pagar
2.1.15	IVA y Renta por Pagar
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**
2.2.1	Cuentas por Pagar Largo Plazo
2.2.1.01	María Jiménez
2.2.1.02	Norman Cevallos
3	**PATRIMONIO**
3.1	**CAPITAL**
3.1.1	Capital
3.2	**RESULTADOS**
3.2.1	Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores
3.2.2	Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores
3.2.3	Utilidad del Ejercicio
3.2.4	Pérdida del Ejercicio

CELLQUEZ

PLAN DE CUENTAS

4	**INGRESOS**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4.1.1	Ventas
4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas
4.1.3	Descuento en Compras
4.1.4	Devolución en Compras
4.2	**INGRESOS NO OPERACIONALES**
4.2.1	Intereses Ganados
5	**GASTOS**
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**
5.1.1	Sueldos
5.1.2	Horas Extras
5.1.3	Aporte Patronal al IESS
5.1.4	Décimo Tercer Sueldo
5.1.5	Décimo Cuarto Sueldo
5.1.6	Fondos de Reserva
5.1.7	Vacaciones
5.1.8	Arrendamientos
5.1.9	Servicios Básicos
5.1.10	Combustible
5.1.11	Servicios Profesionales
5.1.12	Cuentas Incobrables
5.1.13	Depreciación de Muebles de Oficina
5.1.14	Depreciación de Equipos de Oficina
5.1.15	Depreciación de Equipos de Computación

CELLQUEZ

PLAN DE CUENTAS

5.1.16	Depreciación de Vehículos
5.1.17	Suministros de Oficina
5.2	**GASTOS NO OPERACIONALES**
5.2.1	Intereses Pagados
5.2.2	Servicios Bancarios
5.2.3	Otros Gastos
5.3	**COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS**
5.3.1	Costo de Ventas
5.3.2	Compras
5.3.3	Transporte en Compras
5.3.4	Descuento en Ventas
5.3.5	Devolución en Ventas
5.3.6	Pérdida Bruta en Ventas
6	**CUENTAS TRANSITORIAS**
6.1	Resumen de Gastos e Ingresos.

CELLQUEZ

MANUAL DE CUENTAS

El manual de cuentas permite conocer cada una de las cuentas y su utilización y proporciona la siguiente información:

1. Definición de las cuentas.
2. Cuándo y por qué se debita.
3. Cuándo y por qué se acredita.
4. El saldo de las respectivas cuentas (deudor o acreedor).

1. ACTIVO

Son todos los recursos económicos sea en dinero en efectivo, bienes y derechos de propiedad de la empresa, susceptibles de ser cuantificables.

Estos se clasifican en función de su liquidez, es decir la facilidad de convertirse en efectivo.

Según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad los activos se clasifican de la siguiente manera:

1. Activo Corriente.
2. Activo No Corriente.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Formado por las partidas que representan efectivo y las que pueden convertirse en efectivo o liquidarse durante el ciclo operacional de la empresa.

1.1.1 CAJA.- Esta cuenta controla el movimiento del efectivo por las ventas que se

realizan. Está representada por monedas, billetes y cheques que ingresan. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR

Se debita: Por ingresos de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de cuentas, etc.), por sobrantes de caja.

Se acredita: Por depósitos bancarios, pagos en efectivo para gastos de la empresa, faltantes de caja.

1.1.2 BANCOS.- Registra el dinero que se encuentra depositado en las cuentas bancarias (corrientes o ahorros) que mantiene la Propietaria del comercio en el sistema financiero. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los depósitos en las cuentas bancarias y notas de crédito, por cheques anulados.

Se acredita: Por pagos con cheque a los proveedores, por retiros efectuados y notas de débito.

1.1.3 INVENTARIO DE MERCADERÍAS.- Se utilizará el sistema de Inventario Múltiple, por lo que esta cuenta se utilizara al inicio y final del período contable

Se debita: Al inicio del ejercicio económico por el valor del inventario inicial de mercaderías.

Se acredita: Luego de realizar las ventas para disminuir la cuenta mercaderías

1.1.4 CLIENTES.- Registra el valor por ventas a sus clientes mediante crédito personal. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la venta de mercaderías o la prestación de servicios a crédito.

Se acredita: Por los valores cancelados por los clientes y por las devoluciones de mercaderías a crédito.

1.1.5 CUENTAS POR COBRAR.- Registra los créditos otorgados sin contar con un documento, por transacciones diferentes de las ventas de mercaderías a clientes. Tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor del crédito concedido, sin necesidad de suscribir un documento.

Se acredita: Por los valores pagados sea parcial o total por los deudores.

1.1.6 DOCUMENTOS POR COBRAR.- Registra los créditos otorgados por la empresa con el respaldo de un documento. Tiene Saldo DEUDOR

Se debita: Por valor del crédito otorgado por la empresa y con el respaldo de un documento comercial.

Se acredita: Por los valores pagados por los deudores.

1.1.7 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.- Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por los valores que se dan de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se acredita: Por los valores estimados como incobrables de la cuenta de clientes, por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

1.1.8 ANTICIPOS DE SUELDOS.- Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por anticipos, así como faltantes de caja e inventarios. Esta cuenta tiene saldo

DEUDOR.

Se debita: Por el anticipo de sueldo otorgado al personal, por faltantes de caja, inventarios

Se acredita: Por la recuperación del anticipo de sueldo

1.1.9 IVA COMPRAS.- Registra los valores cancelados por el IVA en la compra de bienes o Servicios, gravados con este impuesto. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de bienes o servicios gravados con el IVA.

Se acredita: Por las devoluciones de bienes y servicios y por la declaración del IVA

1.1.10 ANTICIPO IVA RETENIDO.- Registra los valores del IVA que los clientes han retenido al realizar la venta. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la venta de bienes y servicios gravados con el IVA a las personas naturales o jurídicas que han sido distinguidas como agentes de retención.

Se acredita: Por la declaración del IVA.

1.1.11 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE.- Registra los valores retenidos en la venta de bienes o en la prestación de servicios, que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la venta de artículos o prestación de servicios a personas naturales o jurídicas que han sido distinguidas como agentes de retención.

Se acredita: Por la declaración del Impuesto a la Renta (anual)

1.1.12 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Registra los valores que se entrega a proveedores en calidad de anticipo. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR

Se debita: Se debita: Por los pagos anticipados a los proveedores.

Se acredita: Por devolución de los pagos anticipados por anulación de la transacción o liquidación del contrato.

1.1.13 INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA.- Registra los valores por la adquisición de útiles de oficina que permanecen en Stock hasta su consumo. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de los suministros que formaran parte del inventario.

Se acredita: Por el consumo de los suministros o por devoluciones de los mismos.

1.1.14 CRÉDITO TRIBUTARIO.- Controla los valores pagados por concepto de I.V.A en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa. Tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA en compras es mayor al IVA en ventas.

Se acredita: En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA en ventas e IVA en compras.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Es aquel activo que sólo es susceptible de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo. Entre los activos no corrientes están los activos fijos como maquinaria y equipo, vehículos, construcciones y edificaciones, terrenos, etc.

Dentro de este grupo también tenemos los activos intangibles, las inversiones a largo plazo, y cualquier otro activo que la empresa no pueda o no quiera enajenar en el corto plazo.

1.2.1 MUEBLES DE OFICINA.- Registra los valores de los muebles de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la adquisición o mejoras realizadas a los muebles de oficina, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta de los muebles de oficina, al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor o por donaciones entregadas.

1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA.- Registra la disminución de su valor por efecto del desgaste por el uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los muebles de oficina, por los ajustes realizados.

Se acredite: Por el valor de la depreciación acumulada.

1.2.3 EQUIPOS DE OFICINA.- Registra los valores de los equipos electrónicos de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de los equipos de oficina, por el valor de las mejoras a los equipos de oficina que ocasionen un mayor valor a estos, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta de los equipos de oficina, al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

1.2.4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA.- Registra el valor de la disminución de los equipos de oficina por efecto del desgaste por el uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los equipos de oficina, por los ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.

1.2.5 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.- Registra el valor de los distintos equipos de cómputo de propiedad de la empresa. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de los equipos informáticos, por el valor de las mejoras a los equipos que ocasionen un mayor valor a estos, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta de los equipos, al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor o por donaciones entregadas.

1.2.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.- Registra el valor de la disminución de los equipos informáticos por efectos del desgaste por el uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los equipos informáticos, por los ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada por cualquiera de los métodos conocidos.

1.2.7 VEHÍCULOS.- Registra los valores de los vehículos de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de los vehículos, por el valor de las mejoras a los vehículos que ocasionen un mayor valor a estos, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta de los vehículos, al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

1.2.8 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS.-Registra el valor de la disminución de los vehículos por efecto del desgaste por uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los vehículos, por los ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada por cualquiera de los métodos conocidos.

2. PASIVO

Abarcan las deudas de las empresas; como por ejemplo: créditos obtenidos de instituciones financieras, créditos concedidos por los proveedores de Mercaderías.

Según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad los pasivos se clasifican en:

- Pasivo Corriente

- Pasivo No Corriente

2.1 PASIVO CORRIENTE

Los pasivos corrientes son aquellos pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año.

El pasivo corriente por lo general financia el capital de trabajo que requiere la empresa para operar, por lo que la empresa debe administrar muy bien esos pasivos.

2.1.1 SUELDOS POR PAGAR.- Registra el valor de las remuneraciones pendientes de pago al personal. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento de realizar el pago de dichas obligaciones.

Se acredita: Por los sueldos devengados y pendientes de pago.

2.1.2 APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR.- Registra los valores descontados en el rol de pagos al personal por concepto del aporte individual al IESS equivalente al 9,35% del total ganado. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el pago mensual de los aporte al IESS.

Se acredita: Por las retenciones de dicho aporte efectuadas mensualmente en el rol de pagos.

2.1.3 APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR.- Registra los valores de las obligaciones de la empresa a favor del IESS por concepto de aporte patronal equivalente al 11,15% del total pagado al personal. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el pago mensual de los aporte al IESS.

Se acredita: Por el valor que se ha provisionado mensualmente en el rol de pagos

2.1.4 IVA VENTAS.- Registra los valores del IVA cobrado al momento de realizar una venta de Mercaderías gravada con este impuesto. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR

Se debita: Por devoluciones realizadas por los clientes, al momento de realizar la declaración del IVA.

Se acredita: Al momento de realizar la venta de mercaderías o prestación de servicios gravados con el IVA.

2.1.5 IVA RETENIDO POR PAGAR.- Registra los valores del IVA que se retienen al momento de realizar la compra de mercaderías o en la prestación de servicios. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar la declaración del IVA (aquí se cancelan los valores retenidos).

Se acredita: Al momento de realizar la retención del IVA en la compra de mercaderías o en la prestación de servicios.

2.1.6 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR.- Registra los valores que se retienen por concepto del Impuesto a la Renta al momento de realizar una compra de mercaderías o en la prestación de servicios. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita: Al momento de realizar la retención del Impuesto a la Renta en la compra de mercaderías o en la prestación de servicios.

2.1.7 PROVEEDORES.- Representa las obligaciones que contrae la empresa por concepto de la compra de mercaderías a los diferentes proveedores. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar una devolución de mercaderías compradas a crédito, por las cancelaciones totales o parciales que se realicen a los proveedores.

Se acredita: Al momento de contraer la obligación con los proveedores.

2.1.8 CUENTAS POR PAGAR.- Registra las obligaciones que contrae la empresa, estas son distintas a la compra de mercaderías a crédito y que no cuentan con un documento comercial cómo respaldo. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar un pago total o parcial de dicha obligación.

Se acredita: Al momento de contraer la obligación.

2.1.9 DOCUMENTOS POR PAGAR.- Registra las obligaciones que contrae la empresa, estas son distintas a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con un documento como respaldo comercial. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar la cancelación total o parcial de dicha obligación.

Se acredita: Al momento de contraer la obligación.

2.1.10 ANTICIPO DE CLIENTES.-Registra los valores recibidos por adelantado por parte de los clientes con la finalidad de asegurar la venta de mercaderías o la prestación de servicios. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Se acredita: Al momento de recibir el anticipo por parte de los clientes.

2.1.11 PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR.- Registra las obligaciones que contrae la empresa con las instituciones financieras pero el plazo de estas no excede de un año. Esta

cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento de realizar el pago total o parcial de dicha obligación con las instituciones financieras.

Se acredita: Al momento de contraer la obligación con las instituciones financieras.

2.1.12 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.- Registra los valores que se provisionan por beneficios sociales como el décimo tercer sueldo, decimocuarto, vacaciones, fondos de reserva, etc. Está cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al realizar el pago de la obligación

Se acredita: Al momento de realizar la provisión mensual de estos beneficios

2.1.13 UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR: Representa el valor de las utilidades que se distribuyen a los trabajadores, esto se lo hace anualmente de acuerdo al código de trabajo. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al pagar las utilidades a los trabajadores.

Se acredita: Por el valor de las utilidades causadas a los trabajadores, los mismos que se encuentran pendientes de pago.

2.1.14 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-Representa el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento de cancelar el impuesto a la renta.

Se acredita: Al momento del cálculo del impuesto a la renta causado, el mismo que está

pendiente de pago.

2.1.15 IVA Y RENTA POR PAGAR.- Registra al final de cada mes el valor de impuestos de IVA y Renta que efectivamente se debe cancelar al Estado, luego de realizar la compensación entre iba pagado, cobrado y retenciones en la fuente que se hayan realizado mensualmente. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento mensualmente al cancelar los impuestos.

Se acredita: Al momento de realizar la compensación entre IVA pagado, cobrado y retenciones en la fuente que se hayan realizado en el mes.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Está constituido por todas las deudas contraídas por la empresa con vencimiento superior a los 365 días, con entidades financieras u otras.

2.2.1 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.- Registra las obligaciones que contrae la empresa mayor a un año. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento de realizar el pago total o parcial de dicha obligación con Los acreedores.

Se acredita: Al momento de contraer la deuda

3. PATRIMONIO

Representa el derecho de propiedad que tienen los propietarios del comercio sobre la diferencia entre el activo menos el pasivo. En este segmento también se reflejan los resultados obtenidos por la gestión realizada, es decir la utilidad o pérdida obtenida en un

ejercicio contable determinado, así como también las reservas y los resultados obtenidos de ejercicios anteriores.

3.1 CAPITAL.- Representa los recursos que posee o dispone la empresa para el curso normal de sus operaciones comerciales, mismo que ha sido aportado por sus propietarios

3.1.1 CAPITAL.- Representa los valores aportados por el dueño del negocio. Tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se acredita: Por aporte del propietario o capitalización de las utilidades

3.2 RESULTADOS

Los resultados reflejan la utilidad o pérdida que ha obtenido la empresa en los ejercicios económicos anteriores así como en el actual.

3.2.1 UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES.- Representa el resultado favorable que ha obtenido la empresa en los ejercicios económicos anteriores. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el incremento de las utilidades acumuladas.

Se acredita: Por las amortizaciones que se realicen de las utilidades acumuladas, afectando de esta manera al capital.

3.2.2 PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES.- Representa el resultado desfavorable que ha obtenido la empresa en los ejercicios económicos anteriores. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el incremento de las pérdidas acumuladas.

Se acredita: Por las amortizaciones que se realicen de las pérdidas acumuladas, afectando de esta manera al capital.

3.2.3 UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Representa al resultado favorable que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al momento de realizar la distribución de utilidades para cumplir con obligaciones como: utilidades a los trabajadores e impuesto a la renta.

Se acredita: Por el valor de las ganancias obtenidas en el ejercicio económico actual.

3.2.4 PÉRDIDA DEL EJERCICIO.- Representa al resultado desfavorable o negativo que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico actual.

Se acredita: Por la amortización de las pérdidas obtenidas en el ejercicio actual.

4. INGRESOS

Los ingresos son el producto de las operaciones de producción y/o comercialización de bienes, prestación de servicios u otro tipo de operaciones similares que se enmarcan en la actividad de una empresa.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores que percibe la empresa como resultado de sus operaciones.

4.1.1 VENTAS.- Registra los valores que recibe el comercio por la venta de las mercaderías que adquirió para comercializarlas. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

En el sistema de inventario múltiple

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

Se acredita: Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.

4.1.2 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS- Representa la ganancia que obtiene un comercio por el giro normal del negocio como resultado de la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita: Por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas.

4.1.3 DESCUENTO EN COMPRAS.- Representa los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sea por el monto de la compra, por pago al contado, etc. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

En el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Se debita: Al finalizar el ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.

Se acredita: Por los descuentos que le realizan a la empresa al momento de las compras

4.1.4 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS.- Representa el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de las mercaderías. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

En el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Se debita: Al finalizar el ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas.

Se acredita: Por la devolución de las mercaderías adquiridas a los proveedores.

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son valores extra que recibe la empresa por actividades distintas al negocio que realiza.

4.2.1 INTERESES GANADOS. - Representa los ingresos causados por intereses ganados. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita: Por ajustes y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita: Por el valor de los intereses ganados.

5. GASTOS

Representan todos aquellos gastos ocasionados por las funciones de compras, ventas y administración del negocio en general, que surgen por el giro del negocio

5.1 GASTOS OPERATIVOS

Comprenden los gastos de supervisión, ventas y administración en general.

5.1.1 SUELDOS.- Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos de los trabajadores. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de remuneraciones.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.2 HORAS EXTRAS.- Registra los gastos por concepto de horas extras cancelados a los trabajadores de la empresa. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de horas extras.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.3 APORTE PATRONAL AL IESS.- Registra los gastos ocasionados por concepto del aporte patronal al IESS. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al IESS.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.4 DÉCIMO TERCER SUELDO.- Registra los gastos ocasionados por concepto del décimo tercer sueldo de los trabajadores de la empresa. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al personal de la empresa por décimo tercer sueldo.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.5 DÉCIMO CUARTO SUELDO.- Registra los gastos por concepto del décimo cuarto sueldo de los trabajadores bajo dependencia. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de décimo

cuarto sueldo.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.6 FONDOS DE RESERVA.- Registra los gastos por concepto de fondos de reserva de los trabajadores, según disposiciones legales vigentes y son depositados sea mensualmente al trabajador o acumulados anualmente en el IESS. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores depositados en el IESS por concepto de fondos de reserva.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.7 VACACIONES.- Registra las erogaciones ocasionadas por concepto de vacaciones de los trabajadores, estas se calculan y pagan de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de vacaciones.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.8 ARRENDAMIENTOS Registra los gastos por arriendo del local donde funciona el negocio. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados por este concepto.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.9 SERVICIOS BÁSICOS.- Registra los gastos por el servicio de luz, agua y teléfono empleados en el giro normal del negocio. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados por concepto de servicios básicos.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.10 COMBUSTIBLE.- Registra los gastos por concepto de combustible para los vehículos de propiedad del comercio. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados por concepto combustible.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.11 SERVICIOS PROFESIONALES.- Registra los gastos por concepto de servicios tributarios o de otra índole profesional. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados por concepto de servicios prestados por profesionales.

Se acredita: Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.12 CUENTAS INCOBRABLES.- Registra los valores calculados por cuentas incobrables generadas por las ventas a crédito. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores calculados como incobrables según el método que se aplique.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto

5.1.13 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA.- Registra el valor por depreciación de los muebles de oficina de propiedad de la distribuidora, calculados por el método legal. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.14 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA.- Registra el valor por depreciación de los equipos de oficina de propiedad del comercio, calculados por el método legal. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita: Por ajuste y l final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.15 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.- Registra el valor por depreciación de los equipos de cómputo, calculados por el método legal. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.16 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS.- Registra el valor por depreciación de los vehículos de propiedad de la empresa, calculados por el método legal. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.1.17 SUMINISTROS DE OFICINA.- Registra los gastos pagados por suministros de oficina empleados para el giro normal de negocio. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los valores cancelados por concepto de suministros de oficina.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.2 GASTOS NO OPERACIONALES

Se producen por el uso de capital de terceros o por pago de servicios bancarios.

5.2.1 INTERESES PAGADOS.- Registra el valor cancelado por intereses generados por el uso de capital de terceros. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el valor cancelado por concepto de intereses.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.2.2 SERVICIOS BANCARIOS.- Registra el valor cobrado por las instituciones bancarias por concepto de entrega de estados de cuenta, chequeras, cheques de gerencia, etc. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por las notas de débito generadas por servicios bancarios como entrega de estados de cuentas, chequeras, etc. en las instituciones bancarias.

Se acredita: Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentes de gasto.

5.2.3 OTROS GASTOS.- Registra gastos no especificados en ítem anteriores. Tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por gastos no especificados

Se acredita: Al cierre del ejercicio.

5.3 COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS

Este representa la salida de mercaderías al precio de adquisición o costo.

5.3.1 COSTO DE VENTAS Registra el valor de las mercaderías vendidas pero al precio de adquisición o de compra. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR. En el sistema de inventario permanente.

Se debita: Luego de realizar una venta

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad.

5.3.2 COMPRAS.- Registra la adquisición de mercaderías para la venta. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por la compra de mercaderías y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

Se acredita: Al final de ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.

5.3.3 TRANSPORTE EN COMPRAS.- Registra el pago por transporte de las mercaderías compradas hasta el local. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por el pago de dichos fletes hasta el lugar de destino.

Se acredita: Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor de los fletes a las compras.

5.3.4 DESCUENTO EN VENTAS.- Registra los descuentos que se realiza a los clientes,

puede ser por el monto de ventas o por el pago al contado. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Por los descuentos realizados al momento de efectuarse la venta.

Se acredita: Al final del ejercicio contable para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.

5.3.5 DEVOLUCIÓN EN VENTAS.- Registra el reintegro de las mercaderías vendidas por parte de los clientes ya que no han sido despachadas correctamente, no están en buenas condiciones, etc. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR:

Se debita: Por la devolución de las mercaderías a la empresa.

Se acredita: Al final del ejercicio contable para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

5.3.6 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS.- Registra los valores que representan una pérdida en la venta de las mercaderías o sea cuando el costo de ventas es mayor a las ventas. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita: Cuando el costo de ventas es superior a las ventas.

Se acredita: Al final de ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6. CUENTAS TRANSITORIAS

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

6.1 RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS.-Cuenta temporal para registrar al final del ejercicio contable el cierre de los ingresos, gasto; utilidades o pérdidas del ejercicio. Esta cuenta tiene saldo NULO.

Se debita: Por el cierre de las cuentas de gasto y por el registro de la utilidad del ejercicio contable (Ingresos mayores a gastos).

Se acredita: Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de la pérdida del ejercicio contable (gastos mayores a ingresos).

"CELLQUEZ"

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE JULIO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 1**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
1.		**ACTIVO**			
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1		CAJA			370,00
1.1.2		BANCOS			1726,2
1.1.2.01		Banco de Guayaquil Cta Cte Nr 0040202218		724,47	
1.1.2.02		Banco de Loja Cta Cte Nr 2901185888		1001,73	
1.1.3		INVENTARIO DE MERCADERÍA			26636,73
	144	Z Chiclets Spinball Menta	1,849330	266,30	
	87	Z Chiclets Spinball Fruta	1,849330	160,89	
	110	Z Chiclets Spinball Mora Azul	1,849330	203,43	
	114	Z Chiclets Spinball San-Lim	1,849330	210,82	
	106	Z Halls 100 Cherry Lyptus	1,771667	187,80	
	3	Z Halls 100 Mentho Lyptus	1,771667	5,32	
	85	Z Halls 100 Extrafuerte	1,771667	150,59	
	104	Z Halls 100 Mora Azul	1,771667	184,25	
	8	Z Halls 100 Sandia	1,771667	14,17	
	55	Z Halls 100 Creamy Fresa	1,771667	97,44	
	114	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2,571333	293,13	
	9	Z Halls 12 Mentho Lyptus	2,571333	23,14	
	64	Z Halls 12 Extrafuerte	2,571333	164,57	
	99	Z Halls 12 Mora Azul	2,571333	254,56	
	90	Z Halls 12 Sandia	2,571333	231,42	
	87	Z Halls 12 Creamy Fresa	2,571333	223,71	
	16	Z Trident Splash Menta Vain	4,687222	75,00	
	62	Z Bubbaloo 60 Fruta	1,539342	95,44	
	67	Z Bubbaloo 60 Cereza	1,539375	103,14	
	26	Z Bubbaloo 60 Fresa	1,539375	40,02	
	71	Z Bubbaloo 60 Crystal	1,539342	109,29	
	132	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1,539375	203,20	
	24	Z Trident Splash Fresa Lim	4,687222	112,49	
	6	Z Trident Total 12 Sandia	4,067700	24,41	
	94	Z Trident 18 Menta	3,990333	375,09	
	17	Z Trident 18 Yerbabuena	3,990333	67,84	
	40	Z Trident 18 Canela	3,990333	159,61	
	37	Z Trident 18 Sandia	3,990333	147,64	
	77	Z Trident 18 Mora Azul	3,990333	307,26	
	145	Z Trident 18 Tropical Mix	3,990333	578,60	
	426	Z Trident 60 Menta	3,087375	1315,22	
	69	Z Trident 60 Canela	3,087500	213,04	
	752	Z Trident 60 Mora Azul	3,087500	2321,80	
	214	Z Trident 60 Tropical Mix	3,087375	660,70	
	90	Z Bubbaloo Rocks Melo	1,539342	138,54	
	82	Z Sparkies 50	1,419005	116,36	
	79	Z Certs Fruta 16	2,227411	175,97	
	84	Z Chiclets 20 Menta	4,300000	361,20	
	20	Z Chiclets 100 Menta	2,648889	52,98	
	38	Z Clorets 20 Goma	4,300000	163,40	
	2	Z Clorets 50 Masticable	0,920222	1,84	
	84	Z Clorets 20 Masticable	2,184500	183,50	
	78	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1,539375	120,07	
	7	Z Trident Total 12 Menta	5,452222	38,17	
	42	Z Trident Total 12 Mora Azul	5,452222	228,99	
	24	Z Trident Splash Yerb Sand	4,687222	112,49	
	2020	Polvo Royal 20 sobre	0,184297	372,28	
	128	Polvo Royal 100 Tarro	1,075000	137,60	
	44	Torta Royal 500 Vainilla	2,150000	94,60	
	47	Torta Royal 500 Naranja	2,150000	101,05	
		SUMAN Y PASAN			28732,93

"CELLQUEZ"

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE JULIO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 2**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			28732,93
	67	Torta Royal 500 Chocolate	2,150000	144,05	
	281	Gel 225 Fresa	1,197917	336,61	
	166	Gel 450 Fresa	1,812128	300,81	
	30	Gel 450 Frambuesa	1,812128	54,36	
	56	Gel 450 Cereza	1,812128	101,48	
	41	Gel 450 Naranja	1,812083	74,30	
	78	Gel 450 Limon	1,812128	141,35	
	17	Gel 450 Uva	1,812128	30,81	
	103	Gel 450 Pina	1,812128	186,65	
	34	Gel 450 Manzana	1,812128	61,61	
	135	Gel 225 Cereza	1,197917	161,72	
	120	Gel 225 Manzana	1,197917	143,75	
	74	Gel 225 Frambuesa	1,197917	88,65	
	35	Tang 210 Multipack	1,384583	48,46	
	1251	Club Social Promo Integral	0,122857	153,69	
	828	Club Social Promo Regular	0,092138	76,29	
	21	Z Halls 100 Creamy Naran	1,771556	37,20	
	91	Z Halls 12 Creamy Naran	2,571444	234,00	
	324	Z Trident 60 Sandia	3,087426	1000,33	
	168	Z Trident 60 Fresa	3,087500	518,70	
	4764	Oreo 36 Nuevo	0,184286	877,94	
	2483	Oreo 54 Nuevo	0,245703	610,08	
	14	Exh Bombo Halls+Trident	8,167500	114,35	
	126	Ritz 268 Ecu NUEVO	1,013583	127,71	
	2439	Ritz 67 Ecu Nuevo	0,245703	599,27	
	234	Oreo Wafer Display	0,153563	35,93	
	228	Oreo Wafer	0,153542	35,01	
	420	Tang 30 Tamarindo	0,195850	82,26	
	340	Ritz Mini 50	0,245701	83,54	
	45	Maicena 80	0,343958	15,48	
	29	Maicena 200	0,584792	16,96	
	44	Tang 810 Piña Frutricion	2,807000	123,51	
	756	Tang 30 Durazno Frutricion	0,195833	148,05	
	24	Tang 810 Guanabana Frutricion	2,807000	67,37	
	444	Tang 30 Guana Frutricion	0,195833	86,95	
	648	Tang 30 Fresa	0,195850	126,91	
	12	Tang 540 Mora NUEVO	1,892500	22,71	
	42	Tang 540 Naranja NUEVO	1,892500	79,49	
	51	Chantilly 100 Fresa	1,013579	51,69	
	14	Tang 810 Limon Frutrición	2,807000	39,30	
	20	Tang 810 Mandarina Frutrición	2,807000	56,14	
	23	Tang 810 Naranjilla Frutricion	2,807000	64,56	
	34	Tang 810 Maracuya Frutricion	2,807143	95,44	
	35	Tang 810 Mora Frutrición	2,807000	98,25	
	66	Tang 810 Naranja Frutrición	2,806500	185,23	
	204	Tang 30 Limon Frutricion	0,195833	39,95	
	540	Tang 30 Manda Frutricion	0,195833	105,75	
	552	Tang 30 Maracuya Frutricion	0,195850	108,11	
	235	Tang 30 Mora Frutricion	0,196296	46,13	
	1380	Tang 30 Naranja Frutricion	0,195822	270,23	
	348	Chantilly 100	1,013579	352,73	
	144	Flan 40 Vainilla	0,460625	66,33	
	114	Flan 80 Chocolate	0,921503	105,05	
	90	Flan 80 Manjar	0,921503	82,94	
	117	Flan 80 Vainilla	0,921317	107,79	
	816	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0,195833	159,80	
	1464	Tang 30 Pina Frutricion	0,195818	286,68	
		SUMAN Y PASAN			28732,93

"CELLQUEZ"

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE JULIO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 3**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			28732,93
	5	Z Trident Sensation Fre	4,940000	24,70	
	8	Z Trident Sensation Man	4,940000	39,52	
	63	Z Halls XS Cherry	4,953333	312,06	
	36	Z Halls XS Mentho	4,953333	178,32	
	50	Z Halls XS XStrong	4,953333	247,67	
	600	Oreo 36 Manjar	0,184276	110,57	
	468	Oreo Duo 36	0,184276	86,24	
	128	Oreo Duo 54	0,245698	31,45	
	81	Z Bubbaloo Cupido	1,539375	124,69	
	743	Z Halls 100 Surtido NUEVO	1,771602	1316,30	
	552	Tang 22 Uva	0,195833	108,10	
	864	Tang Remix Nar/Fres	0,228426	197,36	
	1344	Tang Remix Pin/Mar	0,228420	307,00	
	1440	Tang 30 Granizado Pina-Coco	0,228417	328,92	
	1440	Tang 30 Granizado Mango	0,228417	328,92	
	74	Konitos 84 Fresa	0,309598	22,91	
	1253	Galapaguitos Travesuras 50	0,276395	346,32	
	720	Cua Cua Display	0,122857	88,46	
	369	Cua Cua Pack	0,122851	45,33	
	747	Cua Cua Mini 42	0,275205	205,58	
	2304	Chips Ahoy 270	0,245722	566,14	
	533	Chips Ahoy Mini	0,276401	147,32	
	12	Oreo Mini - Doy Bag	1,840030	22,08	
1.1.4		CLIENTES			7701,93
1.1.4.01		Marcia Acaro Betancourth		615,33	
1.1.4.02		Antonio Vera Pachay		46,79	
1.1.4.03		Bolívar Seminario		241,07	
1.1.4.04		Carmen Livia Díaz		71,34	
1.1.4.05		Comisariato de la Policía		158,78	
1.1.4.06		Diana Morocho		23,51	
1.1.4.07		Eladio Patiño Armijos		144,31	
1.1.4.08		Elsa Rojas Valarezo		39,08	
1.1.4.09		Enma Encarnación		286,01	
1.1.4.10		Escuela Rumiñahui		27,97	
1.1.4.11		Felicinda Calva Rocillo		21,54	
1.1.4.12		Franklin Conde		48,03	
1.1.4.13		Hiper Yantzaza		446,18	
1.1.4.14		Irma Pérez		116,55	
1.1.4.15		Jackeline Jiménez		113,00	
1.1.4.16		José Alulima		90,94	
1.1.4.17		Josefina Alomoto		76,82	
1.1.4.18		Josue Arévalo		25,86	
1.1.4.19		Judith Ordoñez		12,95	
1.1.4.20		Julia Vásquez		127,49	
1.1.4.21		Juliana Gordillo		65,87	
1.1.4.22		Karen Moncayo Cabrera		338,8	
1.1.4.23		Kueti España		35,93	
1.1.4.24		Laura Ordoñez Macas		53,52	
1.1.4.25		Lelys Puchaicela Maza		59,44	
1.1.4.26		Lilia Yunga Pillco		71,46	
1.1.4.27		Marcia Herrera		23,49	
1.1.4.28		María Gualán		51,87	
1.1.4.29		María Isabel Romero		26,79	
1.1.4.30		María Jaramillo		123,33	
1.1.4.31		María Sebastiana Cango		29,22	
1.1.4.32		Marlin León Guerrero		101,62	
1.1.4.33		Martha Carpio Ortega		76,14	
		SUMAN Y PASAN			36434,86

"CELLQUEZ"

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE JULIO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 4**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			36434,86
1.1.4.34		Melva Seminario Loarte		198,93	
1.1.4.35		Mira Luz Jiménez Castillo		174,88	
1.1.4.36		Nancy Banegas		31,65	
1.1.4.37		Rosa Erique		77,68	
1.1.4.38		Rosa Margarita Ocampo Mendoza		109,84	
1.1.4.39		Roxana Sanmartín Gaona		627,52	
1.1.4.40		Silvia Macancela		46,65	
1.1.4.41		Simón Castillo Toro		194,95	
1.1.4.42		Sonia Esperanza Saraguro Zapata		35,11	
1.1.4.43		Soraya Tello Paladines		113,01	
1.1.4.44		Supermercado Dicavi		1834,43	
1.1.4.45		Tania Soto Torres		241,54	
1.1.4.46		Vicente Remache Pucha		84,18	
1.1.4.47		Wilfrido Hurtado Enríquez		62,56	
1.1.4.48		Yenni López		77,97	
1.1.9		IVA COMPRAS			4071,51
1.1.10		ANTICIPO IVA RETENIDO			37,47
1.1.10.01		Anticipo IVA Retenido 30%		37,47	
1.1.13		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA			70,00
	10	Bloques de Facturas	7,00	70,00	
		TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			40613,84
1.2		**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1		MUEBLES DE OFICINA			850,00
1.2.1.01	1	Escritorio de Madera	250	250,00	
1.2.1.02	1	Silla Giratoria	100	100,00	
1.2.1.03	5	Perchas	100	500,00	
1.2.5		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1480,00
1.2.5.01	1	Portátil HP		980,00	
1.2.5.02	1	Impresora Epson LX +300		350,00	
1.2.5.03	1	Impresora HP DESKJET F 2280		150,00	
1.2.7		VEHÍCULOS			10500,00
1.2.7.01	1	Camión Hyundai año 2002		7000,00	
1.2.7.02	1	Montero Mitsubishi 3P 2,6 T/M AÑO 1992		3500,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			12830,00
		TOTAL ACTIVOS			**53443,84**
2		**PASIVOS**			
2.1.		**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1		SUELDOS POR PAGAR			300,00
2.1.1.01		Edwin Namicela		230,00	
2.1.1.02		Geovanny Malla		70,00	
2.1.2		APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			59,66
2.1.3		APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR			40,95
2.1.4		IVA VENTAS			3598,02
2.1.5		IVA RETENIDO POR PAGAR			8,94
2.1.5.02		Iva Retenido por Pagar 70%		0,54	
2.1.5.03		Iva Retenido por Pagar 100%		8,40	
2.1.6		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			338,60
2.1.6.01		Retención en la Fuente por Pagar 1%		331,48	
2.1.6.02		Retención en la Fuente por Pagar 2%		0,12	
2.1.6.04		Retención en la Fuente por Pagar 10%		7,00	
2.1.7		PROVEEDORES			33844,88
2.1.7.01		Kraft Food Ecuador Cia. Ltda.		33844,88	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			38191,05
2.2		**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.1		CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			12314,85
2.2.1.01		María Jiménez Ramírez		6498,97	
2.2.1.02		Norman Cevallos Jiménez		5815,88	
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			12314,85
		SUMAN Y PASAN			50505,90

"CELLQUEZ"

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE JULIO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 5**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			50505,90
		TOTAL PASIVO			**50505,90**
3		**PATRIMONIO**			
3.1.		CAPITAL			
3.1.1		CAPITAL			2937,94
		TOTAL PATRIMONIO			**2937,94**
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**53443,84**

Yantzaza, 1 de Julio 2012

GERENTE **CONTADOR**

"CELLQUEZ"

Estado de Situación Inicial

Al 1 de Julio del 2012

Expresado en Dólares USD $

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	370,00	
Bancos	1726,20	
Inventario de Mercaderías	26636,73	
Clientes	7701,93	
IVA Compras	4071,51	
Anticipo IVA Retenido	37,47	
Inventario de Suministros de Oficina	70,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40613,84
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles de Oficina	850,00	
Equipo de Computación	1480,00	
Vehículo	10500,00	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		12830,00
TOTAL DE ACTIVO		**53443,84**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Sueldos por Pagar	300,00	
Aporte Individual al IESS por Pagar	59,66	
Aporte Patronal al IESS por Pagar	40,95	
IVA Ventas	3598,02	
IVA Retenido por Pagar	8,94	
Retención en la Fuente por Pagar	338,60	
Proveedores	33844,88	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		38191,05
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Largo Plazo	12314,85	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12314,85
TOTAL DE PASIVO		**50505,90**
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital	2937,94	
TOTAL PATRIMONIO		2937,94
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**53443,84**

Yantzaza, 1 de julio 2012

Gerente **Contador**

CELLQUEZ

MEMORANDO DE TRANSACCIONES

MES JULIO 2012

01 DE JULIO: CELLQUEZ inicia sus actividades con los siguientes valores, bienes y obligaciones.

02 DE JULIO: Se registran las ventas del 2 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 001, al contado y a crédito.

02 DE JULIO: Se registra un débito en la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil por un valor de 70,11 por pago de consumo celular del Comercial, correspondiente a Junio 2012

02 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1465,00 en efectivo y de 734,53 en cheque, de las ventas del día y recaudaciones de cuentas por cobrar a Supermercado DICAVI por el valor de 888,36 USD.

03 DE JULIO: Se registran las ventas al contado del 3 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 002.

03 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 2006,00 en efectivo y de 1738,05 en cheque, por ventas al contado y recuperación de cuentas por cobrar de clientes por un valor total de 2544,95 distribuidos entre las siguientes personas: Marcia Acaro por 615,33, Antonio Vera por 46,79, Bolívar Seminario por 241,07, Carmen Díaz por 71,34, Comisariato de la Policía por 158,78, Diana Morocho por 23,51, Eladio Patiño por 144,31, Elsa Rojas por 39,08, Enma Encarnación por 286,01, Hiper Yantzaza por 446,18, Irma Pérez por 116,55, Jackeline Jiménez por 113,00, José Alulima por 90,94, Josefina Alomoto por 76,82, Lelys Puchaicela por 27,21, Franklin Conde 48,03.

03 DE JULIO: Se cancela las cuentas por pagar mediante Cheque Nro. 28 y 30 del Banco de Guayaquil por pago de remuneración del mes de Junio a los Señores Geovany Malla y Edwin Namicela, valores de 70 y 230 dólares, respectivamente.

04 DE JULIO: Se registran las ventas del 4 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 003, al contado y a crédito

05 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 2065,00 en efectivo por las ventas del día anterior.

05 DE JULIO: Se registran las ventas del 5 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 004, al contado y a crédito

06 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 588,00 en efectivo, por ventas del día anterior.

06 DE JULIO: Se registran las ventas del 6 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 005, al contado y a crédito.

07 DE JULIO: Se registran las ventas del 7 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 006, al contado y a crédito.

08 DE JULIO: Se registran las ventas del 8 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 007, al contado.

08 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 178 a Kraft Foods Ecuador por el valor de 11668,12 por la factura Nr. 1327997 del 8 de Junio del 2012.

09 DE JULIO: Se registran las ventas del 9 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 008, al contado y a crédito

10 DE JULIO: Se registran las ventas del 10 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 009, al contado.

10 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1960,00 en efectivo y 927,96 en cheque, por ventas de días anteriores y recuperación de cuentas por cobrar de clientes a nombre de Simón Castillo por el valor de 64,65 USD.

10 DE JULIO: La Señora Soraya Tello cancela en efectivo su deuda por el valor de 63,00 dólares por facturas de días anteriores.

10 DE JULIO: Pago por servicios profesionales por declaraciones de impuestos a Franklin Soto según factura Nro.001-001-004 del 10 de julio 2012 por el valor de 78,40 incluido IVA, se paga en efectivo.

10 DE JULIO: Se realiza el pago del SRI correspondiente al mes de Junio del 2012, mediante débito a la cuenta Corriente del Banco de Loja por el valor de 347,54 dólares distribuidos: 8,94 del formulario 104 de IVA y 338,60 del formulario 103 de Retenciones en la Fuente.

11 DE JULIO: Se registran las ventas del 11 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 010, al contado y a crédito.

11 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 980,00 dólares en efectivo, por ventas del día.

12 DE JULIO: Se registran las ventas del 12 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 011, al contado y a crédito.

12 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito por el valor de 398,05 dólares por ventas del día.

13 DE JULIO: Se registran las ventas del 13 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 012, al contado y a crédito.

14 DE JULIO: Se registran las ventas del 14 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 013, al contado y a crédito.

14 DE JULIO: Se cancela en Efectivo el valor de 100,60 por planillas de aportes al IESS del mes de Junio 2012

14 DE JULIO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. según factura 003-003-001330768 productos por el valor de 11944,24, desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12% IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 114	TOTAL PAGADO
14211,56	3543,51	10635,05	33,02	1276,19	11944,24	106,68	11837,89

Se registra 0,33 ctvos por cobrar al proveedor, por no haber emitido correctamente la retención, del subtotal de la factura sino únicamente del subtotal del 12%.

15 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nr. 179 a Kraft Foods Ecuador el valor de 6789,42 por la factura Nr. 003-003- 1328465 del 15 de junio del 2012

16 DE JULIO: Se registran las ventas del 16 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 014, al contado y a crédito.

16 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 2115,00 en efectivo y 409,44 en cheque.

17 DE JULIO: Se registran las ventas del 17 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 015, al contado.

18 DE JULIO: Se registran las ventas del 18 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 016, al contado y a crédito.

18 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1680,00 en efectivo y 51,59 en cheque.

18 DE JULIO: Se realiza el pago de un crédito personal a favor de Norman Cevallos por el valor de 330 dólares correspondiente a 256,09 de capital y la diferencia por intereses.

19 DE JULIO: Se registran las ventas del 19 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 017, al contado y a crédito.

19 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 810,00 en efectivo, por ventas del día.

20 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 182 a Kraft Foods Ecuador el valor de 11837,89 por pago de la factura Nro. 003-003-1330768 del 13 de julio del 2012.

20 DE JULIO: Se cancela mediante cheque Nro. 184 de la Cta. Cte. del Banco de Loja a Patricio Cueva el valor de 2765,00 por anticipo por adquisición de producto.

20 DE JULIO: Se registran las ventas del 20 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 018, al contado.

20 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 760,00 en efectivo y 920,67 en cheque, y recuperación de cuentas de varios clientes por el valor total de 1088,16 de acuerdo al siguiente detalle: Judith Ordoñez por 12,95, Juliana Gordillo por 65,87, Karen Moncayo por 338,80, María Isabel Romero por 26,79, María Jaramillo por 16,23, Roxana Sanmartín por 627,52.

20 DE JULIO: Se adquiere a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda según factura 003-003-001331273 productos por el valor de 8175,89, se paga con cheque Nr 185 del banco de Loja desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 108	A CANCELAR
9658,28	2354,83	7270,43	33,02	872,44	8175,89	73,03	8103,19

Se registra 0,33 ctvos por cobrar al proveedor, por no haber emitido correctamente la retención, pago que se realiza con cheque.

20 DE JULIO: Se cancela mediante cheque Nro. 176 de la Cta. Cte. del Banco de Loja a Patricio Cueva el valor de 2074,65 como anticipo por compra de productos.

20 DE JULIO: Se realiza un anticipo de sueldo a Norman Cevallos por el valor de 75,00 dólares, mediante cheque del Banco de Loja Nro. 183 y mediante cheque Nro. 31 de la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil por 293,50 dólares.

21 DE JULIO: Se registran las ventas del 21 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 019, al contado y crédito.

22 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 181 a Kraft Foods Ecuador el valor de 2682,59 por la factura Nro. 1329016 del 22 junio.

23 DE JULIO: Se registran las ventas del 23 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 020, al contado y crédito

23 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1870,00 en efectivo y 485,23 en cheque, por ventas y recuperación de cuentas por cobrar.

24 DE JULIO: Se registran las ventas del 24 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro.

021, al contado.

24 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 2180,00 en efectivo y 102,06 en cheque, recuperando 1326,60 dólares de Supermercado Dicavi.

25 DE JULIO: Se registran las ventas del 25 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 022, al contado y a crédito.

25 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1723,83 en cheque por ventas del día y recuperación de cuentas de clientes a nombre de Supermercado DICAVI por el valor de 294,07 dólares.

26 DE JULIO: Se registran las ventas del 26 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 023, al contado.

26 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1255,00 en efectivo, por ventas del día y recuperación de cuentas de clientes de la Señora Melva Seminario por el valor de 172,64 dólares.

26 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 186 a Kraft Foods Ecuador el valor de 5708,56 por pago de facturas de fechas anteriores

27 DE JULIO: Se registran las ventas del 27 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 024, al contado

27 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 520,00 en efectivo y 500,15 en cheque, por ventas y recuperación de cuentas del Señor Carlos Suquisupa por el valor de 81,40 dólares.

27 DE JULIO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-

003-001331776 productos por el valor de 1148,75 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 114	A CANCELAR
1239,66	213,99	1025,67		123,08	1148,75	10,25	1138,50

27 DE JULIO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-003-001331807 productos por el valor de 6934,83 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 113	A CANCELAR
8059,44	1864,61	6166,76	28,07	740,00	6934,83	61,95	6873,17

Se registra 0,29 ctvos por cobrar al proveedor, por no haber emitido correctamente la retención, del subtotal de la factura sino únicamente del subtotal del 12%.

28 DE JULIO: Se registran las ventas del 28 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 025, al contado y a crédito.

30 DE JULIO: Se registran las ventas del 30 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 026, al contado y a crédito.

30 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1390,00 en efectivo por ventas del 28 y 30 de julio.

30 DE JULIO: Se cancela a Patricio Cueva el valor de 1383,10 mediante cheque Nro. 177 de la Cuenta Corriente del Banco de Loja como anticipo por venta de productos de la línea Kraft Foods Ecuador.

30 DE JULIO: Se realiza un anticipo de sueldo al Señor Geovanny Malla el valor de 70,00 dólares mediante cheque 29 de la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil, y un anticipo a Norman Cevallos con cheque Nro. 37 por el valor de 46,00.

30 DE JULIO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 187 a Kraft Foods Ecuador el valor de 6996,19 por pago de la factura Nro. 003-003- 1329564 del 27 de junio del 2012.

30 DE JULIO: Se registra un débito en la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil por un valor de 43,68 por pago del Plan Celular del mes de Julio del 2012.

30 DE JULIO: Se realiza el pago en efectivo de 180,00 al Señor José Armijos por arriendo de local comercial del período 17 de junio al 16 de Julio del 2012, con dinero de efectivo, factura 106, no se registra retenciones, por lo que se suma como gasto no deducible.

31 DE JULIO: Se registran las ventas del 31 de julio del 2012, según auxiliar de ventas Nro. 027, al contado.

31 DE JULIO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1365,00 en efectivo y 767,41 en cheque, por ventas del día y recuperación de cuentas a nombre de Supermercado Dicavi por 670,91.

31 DE JULIO: Se registra el cobro en efectivo por el valor de 660,38 dólares, a varios clientes, según el siguiente detalle: Ericka Calva por 162,21, Maritza Encarnación por 117,35, Carlos Punin por 220,82 y Josefina Alomoto por 160,00 dólares.

31 DE JULIO: Se realiza el pago de una cuenta por pagar a favor de María Jiménez por el valor de 254 dólares correspondiente a 172,13 de capital y la diferencia por intereses

31 DE JULIO: Se registra la factura Nr 001-001-31170 de Estación de Servicios González, por 96,20 dólares, por combustible consumido en el mes de julio, se paga en efectivo.

31 DE JULIO: Se cancelan las remuneraciones del mes de julio 2012, más beneficios adicionales como décimos y fondos de reserva, quedando una parte pendiente de pago.

31 DE JULIO: Se registra la depreciación de equipos de cómputo y muebles de oficina, los vehículos no se deprecian ya que han cumplido su vida útil.

31 DE JULIO: Se registra notas de débito y crédito de las cuentas corrientes de los bancos de Loja y Guayaquil, del mes de Julio del 2012.

31 DE JULIO: Se provisiona el IVA y Renta a pagar en el mes de Julio, luego de la compensación

MES DE AGOSTO DEL 2012

01 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 1 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 28 al contado.

02 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 2 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 29 al contado.

02 DE AGOSTO: Se paga a Edwin Namicela con Cheque Nro. 38 de la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil el valor de 200,00 dólares por pago de sueldo.

02 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1645,00 en efectivo y 1246 en cheque, por ventas y recuperación de cuentas del Cliente Supermercado DICAVI por el valor de 454,40 dólares.

03 DE AGOSTO: Se registra las ventas al contado del 3 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 30.

03 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 520,00 en efectivo y 783,35 en cheque y 300 dólares a la Cuenta del Bco de Guayaquil, por ventas del día y recuperación de cuentas de clientes, por el valor de

691,47 dólares, de acuerdo al siguiente detalle: Tania Soto por 241,54, María Jiménez por el valor de 149,93, Julia Vásquez por el valor de 100,00, Simón Castillo por el valor de 100,00, Rosa Ocampo por el valor 100,00 dólares.

03 DE AGOSTO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-003-001332274 productos por el valor de 8437,79 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 117	A CANCELAR
10088,78	2552,04	7508,67	28,07	901,05	8437,79	75,37	8362,79

Se registra 0,37 ctvos por cobrar al proveedor, por no haber emitido correctamente la retención, del subtotal de la factura sino únicamente del subtotal del 12%.

06 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 6 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 31 al contado y a crédito.

07 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 7 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 32 al contado y a crédito.

07 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 2710,00 en efectivo y 932,35 en cheque, por ventas.

08 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 8 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 33 al contado y a crédito.

08 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2901185888 el depósito de 1210,00 en efectivo, por ventas del día.

08 DE AGOSTO: Se realiza un anticipo de sueldo a Norman Cevallos por el valor de 47,00 dólares mediante cheque Nro. 39 de la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil.

09 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 9 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 34 al contado.

09 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1010,00 en efectivo y 1924,49 en cheque, por ventas y recuperación de cuentas por cobrar a varios clientes según el detalle: Ibelia Sarango por el valor de 191,47, Ángel Macas por el valor de 175,34, Carmen Vega por 286,24, Luis España por 229,99, José Hurtado por 661,69, Línder Quinde por 30,05, Lila Soto por 126,01, Noemi Cango por 199,26 dólares.

10 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 10 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 35 al contado.

11 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 11 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 36 al contado y a crédito.

13 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 13 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 37 al contado

13 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1840,00 en efectivo y 1018,99 en cheque, por ventas del día y recuperación de 34,18 dólares por cuentas por cobrar de los siguientes clientes: Dolores González por 34,18.

13 DE AGOSTO: Se realiza el cobro a Telmo Tinitana por 76,47 dólares y Dolores González por 190,13 dólares.

13 DE AGOSTO: Se realiza el pago de efectivo por Retenciones en la Fuente e IVA del mes de Julio del 2012.

14 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 14 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 38 al

contado

14 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1975 en efectivo Y 370,13 en cheque, por ventas del día y recuperación de cuentas de clientes por un total de 140,21 dólares, distribuidos de la siguiente manera: Laura Ordoñez por 36,52 dólares, Lelys Puchaicela por 32,23 dólares y Lilia Yunga por 71,46 dólares.

14 DE AGOSTO: Se paga el Cheque Nro. 41 por el valor de 63,00 dólares del Banco de Guayaquil por pago de servicios profesionales por declaraciones de IVA y rentas del mes de julio 2012, según factura Nr 001-001-0008 por 78,40 incluido el IVA.

14 DE AGOSTO: Se registra un débito en la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil por un valor 17,92 por plan celular, del mes de Julio 2012.

15 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 15 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 39 al contado y a crédito.

15 DE AGOSTO: Se cancela en Efectivo el valor de 320,16 por planillas de aportes del mes de Julio 2012

15 DE AGOSTO: Se realizar el pago de 204,40 dólares por concepto de décimo cuarta remuneración de 2 trabajadores.

15 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1100,00 en efectivo, por ventas del día.

16 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 16 de Agosto, según auxiliar de ventas Nro. 40 al contado

16 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el

depósito de 800,00 en efectivo Y 208,39 en cheque, por ventas del día.

16 DE AGOSTO: Se registra el cobro de cuentas de clientes por el monto de 330,00, de acuerdo al siguiente detalle: María Jaramillo por 107,10 dólares, Fanny Vicente por 103,32 dólares y Julio Namicela por 119,58 dólares.

16 DE AGOSTO: Se realiza el pago de un crédito personal a favor de Norman Cevallos por el valor de 330 dólares correspondiente a 256,98 de capital y la diferencia por intereses.

16 DE AGOSTO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-003-001333122 productos por el valor de 5721,65 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 121	A CANCELAR
6493,73	1385,15	5108,58		613,07	5721,65	51,09	5670,65

Se registra 0,09 ctvos por cobrar al proveedor, por no haber emitido correctamente la retención, del subtotal de la factura sino únicamente del subtotal del 12%.

17 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 17 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 41 al contado

18 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 18 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 42 al contado

20 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 20 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 43 al contado.

20 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 2900,00 en efectivo y 1013,78 en cheque, por ventas del día y recuperación de cuentas por cobrar de varios clientes, según el detalle siguiente: Carmen Díaz 105,05; Julia Vásquez 27,49; Alba Mendoza 100,51; Marcia Aguirre 23,49; María Gualán 51,87;

Martha Carpio 76,14; María Cango 29,22; Jesús Mora 110,89; Enrique Angulo 110,53; Melva Seminario 26,29; Mira Jiménez 24,95; Nancy Banegas 31,65; Rosa Erique 77,68; Rosa Ocampo 9,84; Silvia Macancela 46,65; Simón Castillo 30,30; Sonia Saraguro 35,11; Soraya Tello 50,01; Jheyson Almeida 94,39, dando un total de 1062,06 dólares.

21 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 21 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 44 al contado.

21 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 800,00 en efectivo, por ventas al día y recuperación de 366,90 por cuentas de varios clientes de acuerdo al siguiente detalle: Vicente Remache por 84,18, Wilfrido Hurtado por 62,56, Yenni López por 77,97, Edwin Peñafiel por 98,11 y María Orellana por 44,08 dólares.

22 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 22 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 44 al contado y a crédito.

22 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1205,00 en efectivo, por ventas del día.

23 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 23 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 46 al contado y a crédito.

24 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 24 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 47 al contado

24 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1275,00 en efectivo y 968,76 en cheque por ventas.

24 DE AGOSTO: Se adquiere a crédito Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-003-001333740 productos por el valor de 5118,70 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 122	A CANCELAR
5782,99	1212,76	4570,23		548,47	5118,70	45,70	5073,00

25 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 25 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 48 al contado y a crédito.

27 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 975,00 en efectivo y 417,99 en cheque, por ventas del 25 de agosto

28 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 28 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 48 al contado y a crédito.

28 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 1200,00 en efectivo, por ventas del día.

28 DE AGOSTO: Se realiza el pago de 254,00 dólares de un crédito personal a favor de María Jiménez por el valor de 254 dólares correspondiente a 171,65 de capital y la diferencia por intereses.

28 DE AGOSTO: Se adquiere a crédito a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Según factura 003-003-001334107 productos por el valor de 4589,08 desglosado de la siguiente manera:

VALOR BRUTO	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	12 IVA	TOTAL FACTURA	RETENCION NR 123	A CANCELAR
5164,76	1067,38	4097,38		491,70	4589,08	40,97	4548,11

29 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 29 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 49 al contado

30 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 30 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 50 al contado.

31 DE AGOSTO: Se registra las ventas del 31 de Agosto, según auxiliar de ventas Nr. 51 al contado.

31 DE AGOSTO: Se registra en la cuenta corriente del Banco de Loja Nr. 2901185888 el depósito de 974,00 en efectivo y 417,70 en cheque, por ventas de días anteriores.

31 DE AGOSTO: Se realiza el pago de 180 dólares por arriendo de local comercial del período 17 de julio al 16 de Agosto del 2012, con dinero de efectivo, factura 001-001-00108, no se realizan retenciones por lo que se suma como gasto no deducible para la conciliación tributaria.

31 DE AGOSTO: Se cancela una cuenta por pagar mediante cheque Nro. 188 y 189 de la Cuenta Corriente del Banco de Loja, a Kraft Foods Ecuador el valor de 6873,17 y 1138,50 por pago de facturas Nros. 1331776 y 1331807 del 27 y 28 de Julio.

31 DE AGOSTO: Se registra el pago por combustible consumido en el mes de agosto 2012 por el valor de 103,60 dólares incluido el IVA, según factura 001-001-0032704 de Estación de Servicios González.

31 DE AGOSTO: Se registra el pago de remuneraciones y beneficios adicionales del mes de agosto 2012, quedando pendiente de pago.

31 DE AGOSTO: Se registra la provisión de cuentas incobrables de los meses de julio y agosto del 2012

31 DE AGOSTO: Se registra el consumo de 8 bloques de facturas consumidas en los 2 meses.

31 DE AGOSTO: Se registra la depreciación de equipos de computación y muebles de oficina, correspondiente a agosto 2012.

31 DE AGOSTO: Se provisiona el IVA y Renta a pagar en el mes de Agosto, luego de la compensación.

31 DE AGOSTO: Se registran las notas de débito de las cuentas corrientes de los Bancos de Loja y Guayaquil, del mes de agosto del 2012.

31 DE AGOSTO: Se envía al gasto las cuentas por cobrar correspondiente a compras de los meses de Julio y Agosto, en las que se pagó en más a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda, debido a errores en el cálculo de las retenciones.

31 DE AGOSTO: Se registran las ventas netas, compras netas, inventario final, costo de ventas, la utilidad del período y el cierre de cuentas de ingresos y gastos.

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 1

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
01/07/2012		**1**			
	1.1.1	CAJA		370,00	
	1.1.2	BANCOS		1726,20	
	1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERÍA		26636,73	
	1.1.4	CLIENTES		7701,93	
	1.1.9	IVA COMPRAS		4071,51	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		37,47	
	1.1.13	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA		70,00	
	1.2.1	MUEBLES DE OFICINA		850,00	
	1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1480,00	
	1.2.7	VEHÍCULOS		10500,00	
	2.1.1	SUELDOS POR PAGAR			300,00
	2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			59,66
	2.1.3	APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR			40,95
	2.1.4	IVA VENTAS			3598,02
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR			8,94
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			338,60
	2.1.7	PROVEEDORES			33844,88
	2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO			12314,85
	3.1.1	CAPITAL			2937,94
		P/R Estado de Situación Inicial			
02/07/2012		**2**			
	1.1.1	CAJA		1311,17	
	1.1.4	CLIENTES		373,63	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		12,53	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		8,37	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		4,65	
	4.1.1	VENTAS			1528,02
		Ventas 0%	4,08		
		Ventas 12%	1519,29		
	2.1.4	IVA VENTAS			182,33
		P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito			
02/07/2012		**3**			
	5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS		62,60	
	1.1.9	IVA COMPRAS		7,51	
	1.1.2	BANCOS			70,11
		P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular Junio/2012			
02/07/2012		**4**			
	1.1.2	BANCOS		2199,53	
	1.1.1	CAJA			1311,17
	1.1.4	CLIENTES			888,36
		P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes			
03/07/2012		**5**			
	1.1.1	CAJA		1199,10	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		18,69	
	4.1.1	VENTAS			1089,33
		Ventas 12%	1070,64		
	2.1.4	IVA VENTAS			128,46
		P/R Ventas al contado del día 03/07/2012			
03/07/2012		**6**			
	1.1.2	BANCOS		3744,05	
	1.1.1	CAJA			1199,10
	1.1.4	CLIENTES			2544,95
		P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes			
03/07/2012		**7**			
	2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		300,00	
	1.1.2	BANCOS			300,00
		P/R Pago sueldos Junio del 2012 con cheque 28 y 30 BG			
		SUMAN Y PASAN		9241,83	9241,83

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 2

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		9241,83	9241,83
04/07/2012		**8**			
	1.1.1	CAJA		2065,00	
	1.1.4	CLIENTES		1092,35	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		35,22	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		16,52	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		43,35	
	4.1.1	VENTAS			2908,81
		Ventas 0%	2,04		
		Ventas 12%	2863,42		
	2.1.4	IVA VENTAS			343,63
		P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito			
05/07/2012		**9**			
	1.1.2	BANCOS		2065,00	
	1.1.1	CAJA			2065,00
		P/R depósito al banco x ventas del día 04 de julio			
05/07/2012		**10**			
	1.1.1	CAJA		588,00	
	1.1.4	CLIENTES		388,77	
	4.1.1	VENTAS			872,11
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	872,11		
	2.1.4	IVA VENTAS			104,66
		P/R Ventas del día 05/07/2012 al contado y crédito			
06/07/2012		**11**			
	1.1.2	BANCOS		588,00	
	1.1.1	CAJA			588,00
		P/R depósito x ventas al contado del día 05 de julio			
06/07/2012		**12**			
	1.1.1	CAJA		637,77	
	1.1.4	CLIENTES		53,79	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,65	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		3,36	
	4.1.1	VENTAS			622,30
		Ventas 12%	618,94		
	2.1.4	IVA VENTAS			74,27
		P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,			
07/07/2012		**13**			
	1.1.1	CAJA		507,23	
	1.1.4	CLIENTES		196,47	
	4.1.1	VENTAS			628,30
		Ventas 12%	628,30		
	2.1.4	IVA VENTAS			75,40
		P/R Ventas al contado y crédito del 07/07/2012.			
08/07/2012		**14**			
	1.1.1	CAJA		47,35	
	4.1.1	VENTAS			42,28
		Ventas 12%	42,28		
	2.1.4	IVA VENTAS			5,07
		P/R Ventas al contado del día 08/07/2012.			
08/07/2012		**15**			
	2.1.7	PROVEEDORES		11668,12	
	1.1.2	BANCOS			11668,12
		P/R Pago de factura 1327997 del 8/06/12 a KFE			
09/07/2012		**16**			
	1.1.1	CAJA		810,33	
	1.1.4	CLIENTES		641,76	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		5,30	
		SUMAN Y PASAN		30697,17	29239,78

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 3

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		30697,17	29239,78
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		4,20	
	4.1.1	VENTAS			1304,99
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1304,99		
	2.1.4	IVA VENTAS			156,60
		P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.			
10/07/2012		**17**			
	1.1.1	CAJA		820,63	
	4.1.1	VENTAS			732,70
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	732,70		
	2.1.4	IVA VENTAS			87,93
		P/R Ventas según auxiliar 009 del 10 de julio/2012			
10/07/2012		**18**			
	1.1.2	BANCOS		2887,96	
	1.1.1	CAJA			2823,31
	1.1.4	CLIENTES			64,65
		P/R depósito x ventas y recuperación ctas de clientes			
10/07/2012		**19**			
	1.1.1	CAJA		63,00	
	1.1.4	CLIENTES			63,00
		P/R Cobro de una cuenta x cobrar a clientes			
10/07/2012		**20**			
	5.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES		70,00	
	1.1.9	IVA COMPRAS		8,40	
	1.1.1	CAJA			63,00
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR			8,40
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			7,00
		P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos			
10/07/2012		**21**			
	2.1.4	IVA VENTAS		3598,02	
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR		8,94	
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		338,60	
	1.1.13	CRÉDITO TRIBUTARIO		510,96	
	1.1.9	IVA COMPRAS			4071,51
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO			37,47
	1.1.2	BANCOS			347,54
		P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja			
11/07/2012		**22**			
	1.1.1	CAJA		980,00	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		4,30	
	1.1.4	CLIENTES		492,46	
	4.1.1	VENTAS			1318,55
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1318,55		
	2.1.4	IVA VENTAS			158,21
		P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio			
11/07/2012		**23**			
	1.1.2	BANCOS		980,00	
	1.1.1	CAJA			980,00
		P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja			
12/07/2012		**24**			
	1.1.1	CAJA		398,05	
	1.1.4	CLIENTES		194,14	
		SUMAN Y PASAN		42056,83	41464,64

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 4

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		42056,83	41464,64
	4.1.1	VENTAS			528,73
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	528,73		
	2.1.4	IVA VENTAS			63,46
		P/R Ventas según auxiliar 011 del 12 de julio			
12/07/2012		**25**			
	1.1.2	BANCOS		398,05	
	1.1.1	CAJA			398,05
		P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas del 12/07			
13/07/2012		**26**			
	1.1.1	CAJA		376,31	
	1.1.4	CLIENTES		162,21	
	4.1.1	VENTAS			481,26
		Ventas 0%	4,08		
		Ventas 12%	477,18		
	2.1.4	IVA VENTAS			57,26
		P/R Ventas según auxiliar 012 del 13 de julio			
14/07/2012		**27**			
	1.1.1	CAJA		1047,91	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,29	
	1.1.4	CLIENTES		528,62	
	4.1.1	VENTAS			1407,88
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1407,88		
	2.1.4	IVA VENTAS			168,94
		P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio			
14/07/2012		**28**			
	2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		59,66	
	2.1.3	APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR		40,95	
	1.1.1	CAJA			100,61
		P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de junio/12			
14/07/2012		**29**			
	5.3.2	COMPRAS		14211,56	
		Compras 0%	33,02		
		Compras 12%	10635,03		
	1.1.9	IVA COMPRAS		1276,19	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		0,33	
	2.1.7	PROVEEDORES			11837,89
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			106,68
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			3543,51
		P/R Compra a crédito según factura 1330768			
15/07/2012		**30**			
	2.1.7	PROVEEDORES		6789,42	
	1.1.2	BANCOS			6789,42
		P/R Pago de factura de junio/2012, con ch 79 del bco loja			
16/07/2012		**31**			
	1.1.1	CAJA		1200,83	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		4,38	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		11,15	
	1.1.4	CLIENTES		748,00	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		2,06	
	4.1.1	VENTAS			1755,93
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1753,87		
	2.1.4	IVA VENTAS			210,49
		P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio			
16/07/2012		**32**			
		SUMAN Y PASAN		68914,75	68914,75

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 5

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		68914,75	68914,75
	1.1.2	BANCOS		2524,44	
	1.1.1	CAJA			2524,44
		P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas anteriores			
17/07/2012		**33**			
	1.1.1	CAJA		777,58	
	4.1.1	VENTAS			694,28
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	694,28		
	2.1.4	IVA VENTAS			83,30
		P/R Ventas según auxiliar 015 del 17 de julio			
18/07/2012		**34**			
	1.1.1	CAJA		1284,01	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		11,10	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		17,32	
	1.1.4	CLIENTES		484,16	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		25,93	
	4.1.1	VENTAS			1630,40
		Ventas 0%	3,40		
		Ventas 12%	1601,07		
	2.1.4	IVA VENTAS			192,12
		P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio			
18/07/2012		**35**			
	1.1.2	BANCOS		1731,59	
	1.1.1	CAJA			1731,59
		P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja			
18/07/2012		**36**			
	2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		256,09	
	5.2.1	INTERESES PAGADOS		73,91	
	1.1.1	CAJA			330,00
		P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos			
19/07/2012		**37**			
	1.1.1	CAJA		810,00	
	1.1.4	CLIENTES		4,46	
	4.1.1	VENTAS			727,37
		Ventas 0%	1,60		
		Ventas 12%	725,77		
	2.1.4	IVA VENTAS			87,09
		P/R Ventas del 19 de julio al contado y a crédito			
19/07/2012		**38**			
	1.1.2	BANCOS		810,00	
	1.1.1	CAJA			810,00
		P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja			
20/07/2012		**39**			
	2.1.7	PROVEEDORES		11837,89	
	1.1.2	BANCOS			11837,89
		P/R pago factura Nr 1330768 del 14/07/12, con ch 182			
20/07/2012		**40**			
	1.1.12	ANTICIPO A PROVEEDORES		2765,00	
	1.1.2	BANCOS			2765,00
		P/R Anticipo x product Patricio Cueva con ch 184 bco loja			
20/07/2012		**41**			
	1.1.1	CAJA		592,51	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,39	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		2,83	
	4.1.1	VENTAS			533,12
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	530,29		
		SUMAN Y PASAN		92924,96	92861,35

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 6

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		92924,96	92861,35
	2.1.4	IVA VENTAS			63,61
		P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio			
20/07/2012		**42**			
	1.1.2	BANCOS		1680,67	
	1.1.1	CAJA			592,51
	1.1.4	CLIENTES			1088,16
		P/R depósito de efectivo bco loja y recuper. ctas clientes			
20/07/2012		**43**			
	5.3.2	COMPRAS		9658,28	
		Compras 0%	33,02		
		Compras 12%	7270,43		
	1.1.9	IVA COMPRAS		872,44	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		0,33	
	1.1.2	BANCOS			8103,19
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			73,03
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			2354,83
		P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE			
		y cuenta x cobrar x diferencia en retención			
20/07/2012		**44**			
	1.1.12	ANTICIPO A PROVEEDORES		2074,65	
	1.1.2	BANCOS			2074,65
		P/R Anticipo x produc Patricio Cueva con ch 176 bco loja			
20/07/2012		**45**			
	1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS		368,50	
	1.1.2	BANCOS			368,50
		P/R Anticipo de sueldos a Norman Cevallos segun			
		cheques Nr 183 del bco loja y 31 del Guayaquil			
21/07/2012		**46**			
	1.1.1	CAJA		1574,17	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,63	
	1.1.4	CLIENTES		879,56	
	4.1.1	VENTAS			2191,39
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	2191,39		
	2.1.4	IVA VENTAS			262,97
		P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012			
22/07/2012		**47**			
	2.1.7	PROVEEDORES		2682,59	
	1.1.2	BANCOS			2682,59
		P/R Pago factura 1329016 del 22/06/12, con ch. 181			
23/07/2012		**48**			
	1.1.1	CAJA		781,06	
	1.1.4	CLIENTES		630,93	
	4.1.1	VENTAS			1260,70
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1260,7		
	2.1.4	IVA VENTAS			151,29
		P/R Ventas según auxiliar 020 del 23 de julio 2012			
23/07/2012		**49**			
	1.1.2	BANCOS		2355,23	
	1.1.1	CAJA			2355,23
		P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja			
24/07/2012		**50**			
	1.1.1	CAJA		955,46	
	4.1.1	VENTAS			853,11
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	853,11		
		SUMAN Y PASAN		117439,46	117337,11

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 7

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		117439,46	117337,11
	2.1.4	IVA VENTAS			102,35
		P/R Ventas según auxiliar 021 del 24 de julio 2012			
24/07/2012		**51**			
	1.1.2	BANCOS		2282,06	
	1.1.1	CAJA			955,46
	1.1.4	CLIENTES			1326,60
		P/R depósito en el bco loja y recuperación ctas clientes			
25/07/2012		**52**			
	1.1.1	CAJA		1429,76	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		17,17	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		33,32	
	1.1.4	CLIENTES		1027,30	
	4.1.1	VENTAS			2238,89
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	2238,89		
	2.1.4	IVA VENTAS			268,66
		P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio			
25/07/2012		**53**			
	1.1.2	BANCOS		1723,83	
	1.1.1	CAJA			1429,76
	1.1.4	CLIENTES			294,07
		P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja			
26/07/2012		**54**			
	1.1.1	CAJA		1082,36	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,71	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		2,56	
	4.1.1	VENTAS			969,66
		Ventas 0%	3,24		
		Ventas 12%	966,42		
	2.1.4	IVA VENTAS			115,97
		P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio			
26/07/2012		**55**			
	1.1.2	BANCOS		1255,00	
	1.1.1	CAJA			1082,36
	1.1.4	CLIENTES			172,64
		P/R Depósito x ventas y recuperación ctas de clientes			
26/07/2012		**56**			
	2.1.7	PROVEEDORES		5708,56	
	1.1.2	BANCOS			5708,56
		P/R Pago x factura a KFE con ch. 186 del bco loja			
27/07/2012		**57**			
	1.1.1	CAJA		938,75	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,08	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		2,21	
	4.1.1	VENTAS			841,35
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	839,14		
	2.1.4	IVA VENTAS			100,69
		P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio			
27/07/2012		**58**			
	1.1.2	BANCOS		1020,15	
	1.1.1	CAJA			938,75
	1.1.4	CLIENTES			81,40
		P/R Depósito x ventas del y recuperación de ctas clientes			
27/07/2012		**59**			
		SUMAN Y PASAN		133964,28	133964,28

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 8

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		133964,28	133964,28
	5.3.2	COMPRAS		1239,66	
		Compras 0%	0,00		
		Compras 12%	1025,67		
	1.1.9	IVA COMPRAS		123,08	
	2.1.7	PROVEEDORES			1138,50
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			10,25
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			213,99
		P/R Compra a crédito según factura -001331776			
27/07/2012		**60**			
	5.3.2	COMPRAS		8059,44	
		Compras 0%	28,07		
		Compras 12%	6166,76		
	1.1.9	IVA COMPRAS		740,00	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		0,29	
	2.1.7	PROVEEDORES			6873,17
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			61,95
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			1864,61
		P/R Compra a crédito según factura 001331807			
28/07/2012		**61**			
	1.1.1	CAJA		954,42	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,49	
	1.1.4	CLIENTES		620,35	
	4.1.1	VENTAS			1406,47
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1406,47		
	2.1.4	IVA VENTAS			168,79
		P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio			
30/07/2012		**62**			
	1.1.1	CAJA		869,58	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,32	
	1.1.4	CLIENTES		573,24	
	4.1.1	VENTAS			1289,41
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1289,41		
	2.1.4	IVA VENTAS			154,73
		P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio			
30/07/2012		**63**			
	1.1.2	BANCOS		1390,00	
	1.1.1	CAJA			1390,00
		P/R Depósito x ventas del 28 Y 30 Julio			
30/07/2012		**64**			
	1.1.12	ANTICIPO A PROVEEDORES		1383,10	
	1.1.2	BANCOS			1383,10
		P/R Anticipo x product a Patricio Cueva con ch 177 bco loja			
30/07/2012		**65**			
	1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS		116,00	
	1.1.2	BANCOS			116,00
		P/R Anticipo de sueldos con cheque Nr 29 y 37			
30/07/2012		**66**			
	2.1.7	PROVEEDORES		6996,19	
	1.1.2	BANCOS			6996,19
		P/R Pago f/ 1329564 del 27/06/12 con ch. 187 bco loja			
30/07/2012		**67**			
	5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS		39,00	
	1.1.9	IVA COMPRAS		4,68	
	1.1.2	BANCOS			43,68
		SUMAN Y PASAN		157075,12	157075,12

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 9

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		157075,12	157075,12
		P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Julio			
30/07/2012		**68**			
	5.1.8	ARRENDAMIENTOS		180,00	
	1.1.1	CAJA			180,00
		P/R Pago de arriendo según factura 106, gasto no deduc.			
31/07/2012		**69**			
	1.1.1	CAJA		1461,50	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		4,18	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		13,63	
	4.1.1	VENTAS			1320,80
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1320,80		
	2.1.4	IVA VENTAS			158,51
		P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio			
31/07/2012		**70**			
	1.1.2	BANCOS		2132,41	
	1.1.1	CAJA			1461,50
	1.1.4	CLIENTES			670,91
		P/R Depósito en bco loja y recuperación de ctas clientes			
31/07/2012		**71**			
	1.1.1	CAJA		660,38	
	1.1.4	CLIENTES			660,38
		P/R Cobro de efectivo por cuentas de clientes			
31/07/2012		**72**			
	2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		172,13	
	5.2.1	INTERESES PAGADOS		81,87	
	1.1.1	CAJA			254,00
		P/R Pago de crédito personal a favor de María Jiménez			
31/07/2012		**73**			
	5.1.10	COMBUSTIBLE		85,89	
	1.1.9	IVA COMPRAS		10,31	
	1.1.1	CAJA			96,20
		P/R Pago de combustible consumido en julio			
31/07/2012		**74**			
	5.1.1	SUELDOS		1376,00	
	5.1.2	HORAS EXTRAS		113,04	
	5.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS		180,93	
	1.1.1	CAJA			665,31
	2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			139,23
	2.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			180,93
	1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS			484,50
	2.1.1	SUELDOS POR PAGAR			200,00
		P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12			
31/07/2012		**75**			
	5.1.4	DÉCIMO TERCER SUELDO		124,08	
	5.1.5	DÉCIMO CUARTO SUELDO		97,32	
	5.1.6	FONDOS DE RESERVA		41,65	
	5.1.7	VACACIONES		62,04	
	2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			325,09
		P/R Provisiones sociales de julio 2012			
31/07/2012		**76**			
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA		9,83	
		SUMAN Y PASAN		163882,31	163872,48

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 10

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		163882,31	163872,48
	5.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION		41,11	
	1.2.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES OFICINA			9,83
	1.2.6	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS COMP			41,11
		P/R Depreciación del mes de julio 2012			
31/07/2012		**77**			
	5.2.2	SERVICIOS BANCARIOS		38,73	
	1.1.2	BANCOS			38,73
		P/R Notas de Débito del mes de julio 2012			
31/07/2012		**78**			
	2.1.4	IVA VENTAS		3726,79	
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR		8,40	
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		258,91	
	1.1.9	IVA COMPRAS			3042,61
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO			131,03
	2.1.15	IVA Y RENTA POR PAGAR			820,46
		P/R IVA y Renta generado en Julio 2012			
01/08/2012		**79**			
	1.1.1	CAJA		1134,76	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		4,28	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		4,48	
	4.1.1	VENTAS			1021,49
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1017,01		
	2.1.4	IVA VENTAS			122,03
		P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto			
02/08/2012		**80**			
	1.1.1	CAJA		1301,84	
	4.1.1	VENTAS			1162,35
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1162,35		
	2.1.4	IVA VENTAS			139,49
		P/R Ventas según auxiliar 029 del 2 de agosto			
02/08/2012		**81**			
	2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		200,00	
	1.1.2	BANCOS			200,00
		P/R Pago de sueldo de julio del Sr Edwin Namicela			
02/08/2012		**82**			
	1.1.2	BANCOS		2891,00	
	1.1.1	CAJA			2436,60
	1.1.4	CLIENTES			454,40
		P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes			
03/08/2012		**83**			
	1.1.1	CAJA		911,88	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		3,46	
	4.1.1	VENTAS			817,62
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	814,16		
	2.1.4	IVA VENTAS			97,72
		P/R Ventas del día 3 de agosto 2012			
03/08/2012		**84**			
	1.1.2	BANCOS		1603,35	
	1.1.1	CAJA			911,88
	1.1.4	CLIENTES			691,47
		P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes			
03/08/2012		**85**			
	5.3.2	COMPRAS		10088,78	
		Compras 0%	28,07		
		SUMAN Y PASAN		186100,08	176011,30

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 11

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		186100,08	176011,30
		Compras 12%	7508,67		
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		0,37	
	1.1.9	IVA COMPRAS		901,05	
	2.1.7	PROVEEDORES			8362,79
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			75,37
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			2552,04
		P/R Compra a crédito según factura 001332274			
06/08/2012		**86**			
	1.1.1	CAJA		2280,27	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		3,93	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		8,99	
	1.1.4	CLIENTES		645,85	
	4.1.1	VENTAS			2624,40
		Ventas 0%	2,16		
		Ventas 12%	2622,24		
	2.1.4	IVA VENTAS			314,64
		P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto			
07/08/2012		**87**			
	1.1.1	CAJA		1362,08	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,87	
	1.1.4	CLIENTES		192,44	
	4.1.1	VENTAS			1388,75
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1388,75		
	2.1.4	IVA VENTAS			166,64
		P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto			
07/08/2012		**88**			
	1.1.2	BANCOS		3642,35	
	1.1.1	CAJA			3642,35
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
08/08/2012		**89**			
	1.1.1	CAJA		1210,00	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		11,44	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		33,95	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		39,29	
	1.1.4	CLIENTES		545,46	
	4.1.1	VENTAS			1647,19
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1607,90		
	2.1.4	IVA VENTAS			192,95
		P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto			
08/08/2012		**90**			
	1.1.2	BANCOS		1210,00	
	1.1.1	CAJA			1210,00
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
08/08/2012		**91**			
	1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS		47,00	
	1.1.2	BANCOS			47,00
		P/R Anticipo de sueldo con cheque Nr 39			
09/08/2012		**92**			
	1.1.1	CAJA		1034,44	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		2,02	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		6,14	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		7,10	
	4.1.1	VENTAS			937,99
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	930,89		
		SUMAN Y PASAN		199285,12	199173,41

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 12

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		199285,12	199173,41
	2.1.4	IVA VENTAS			111,71
		P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto			
09/08/2012		**93**			
	1.1.2	BANCOS		2934,49	
	1.1.1	CAJA			1034,44
	1.1.4	CLIENTES			1900,05
		P/R Depósito x ventas y recuperación de cuentas clientes			
10/08/2012		**94**			
	1.1.1	CAJA		322,34	
	4.1.1	VENTAS			287,81
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	287,81		
	2.1.4	IVA VENTAS			34,53
		P/R Ventas del día 10 de agosto 2012			
11/08/2012		**95**			
	1.1.1	CAJA		1388,22	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,33	
	1.1.4	CLIENTES		322,34	
	4.1.1	VENTAS			1527,58
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1527,58		
	2.1.4	IVA VENTAS			183,31
		P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto			
13/08/2012		**96**			
	1.1.1	CAJA		1114,25	
	4.1.1	VENTAS			994,88
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	994,88		
	2.1.4	IVA VENTAS			119,37
		P/R Ventas según auxiliar nr 37 del 13 de agosto			
13/08/2012		**97**			
	1.1.2	BANCOS		2858,99	
	1.1.1	CAJA			2824,81
	1.1.4	CLIENTES			34,18
		P/R Depósito x ventas y recuperación de ctas x cobrar			
13/08/2012		**98**			
	1.1.1	CAJA		266,61	
	1.1.4	CLIENTES			266,61
		P/R Cobro a varios clientes.			
13/08/2012		**99**			
	2.1.15	IVA Y RENTA POR PAGAR		820,46	
	1.1.1	CAJA			309,50
	1.1.13	CRÉDITO TRIBUTARIO			510,96
		P/r pago de impuestos IVA y Renta del mes de Julio 2012			
14/08/2012		**100**			
	1.1.1	CAJA		2204,92	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		7,25	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		17,45	
	4.1.1	VENTAS			1990,71
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1990,71		
	2.1.4	IVA VENTAS			238,91
		P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto			
14/08/2012		**101**			
	1.1.2	BANCOS		2345,13	
	1.1.1	CAJA			2204,92
	1.1.4	CLIENTES			140,21
		SUMAN Y PASAN		213887,90	213887,90

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 13

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		213887,9	213887,90
		P/R Depósito x ventas del día anterior y cobro a clientes			
14/08/2012		**102**			
	5.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES		70,00	
	1.1.9	IVA COMPRAS		8,40	
	1.1.2	BANCOS			63,00
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR			8,40
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			7,00
		P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos			
14/08/2012		**103**			
	5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS		16,00	
	1.1.9	IVA COMPRAS		1,92	
	1.1.2	BANCOS			17,92
		P/R Débito x plan celular de Julio			
15/08/2012		**104**			
	1.1.1	CAJA		1405,01	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		9,05	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		8,04	
	1.1.4	CLIENTES		275,60	
	4.1.1	VENTAS			1516,65
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1508,61		
	2.1.4	IVA VENTAS			181,05
		P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto			
15/08/2012		**105**			
	2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		139,23	
	2.1.3	APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR		180,93	
	1.1.1	CAJA			320,16
		P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de julio/12			
15/08/2012		**106**			
	2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		204,40	
	1.1.1	CAJA			204,40
		P/R Pago de décimo cuarto sueldo			
15/08/2012		**107**			
	1.1.2	BANCOS		1100,00	
	1.1.1	CAJA			1100,00
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
16/08/2012		**108**			
	1.1.1	CAJA		1016,73	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,62	
	4.1.1	VENTAS			908,58
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	908,58		
	2.1.4	IVA VENTAS			108,77
		P/R Ventas según auxiliar nr 40 del 16 de agosto			
16/08/2012		**109**			
	1.1.2	BANCOS		1008,39	
	1.1.1	CAJA			1008,39
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
16/08/2012		**110**			
	1.1.1	CAJA		330,00	
	1.1.4	CLIENTES			330,00
		P/R Cobro a clientes			
16/08/2012		**111**			
	2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		256,09	
	5.2.1	INTERESES PAGADOS		73,91	
	1.1.1	CAJA			330,00
		SUMAN Y PASAN		219992,22	219992,22

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 14

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		219992,22	219992,22
		P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos			
16/08/2012		**112**			
	5.3.2	COMPRAS		6493,73	
		Compras 0%	0,00		
		Compras 12%	5108,58		
	1.1.9	IVA COMPRAS		613,07	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		0,09	
	2.1.7	PROVEEDORES			5670,65
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			51,09
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			1385,15
		P/R Compra a crédito según factura 00133122			
17/08/2012		**113**			
	1.1.1	CAJA		544,71	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		1,72	
	4.1.1	VENTAS			488,37
		Ventas 0%	2,72		
		Ventas 12%	483,93		
	2.1.4	IVA VENTAS			58,06
		P/R Ventas según auxiliar nr 41 del 17 de agosto			
18/08/2012		**114**			
	1.1.1	CAJA		1673,60	
	4.1.1	VENTAS			1494,27
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1494,27		
	2.1.4	IVA VENTAS			179,33
		P/R Ventas según auxiliar nr 42 del 18 de agosto			
20/08/2012		**115**			
	1.1.1	CAJA		633,41	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,22	
	4.1.1	VENTAS			565,76
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	565,76		
	2.1.4	IVA VENTAS			67,87
		P/R Ventas según auxiliar nr 43 del 20 de agosto			
20/08/2012		**116**			
	1.1.2	BANCOS		3913,78	
	1.1.1	CAJA			2851,72
	1.1.4	CLIENTES			1062,06
		P/R Depósito en Bco de Loja y recuperación ctas clientes			
21/08/2012		**117**			
	1.1.1	CAJA		433,10	
	4.1.1	VENTAS			386,70
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	386,70		
	2.1.4	IVA VENTAS			46,40
		P/R Ventas según auxiliar nr 44 del 21 de agosto			
21/08/2012		**118**			
	1.1.2	BANCOS		800,00	
	1.1.1	CAJA			433,10
	1.1.4	CLIENTES			366,90
		P/R Depósito en bco loja y recuperac de ctas de clientes			
22/08/2012		**119**			
	1.1.1	CAJA		1205,00	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		5,71	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		2,73	
	1.1.4	CLIENTES		416,57	
	4.1.1	VENTAS			1455,67
		SUMAN Y PASAN		236729,66	236555,32

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 15

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		236729,66	236555,32
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1452,94		
	2.1.4	IVA VENTAS			174,34
		P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto			
22/08/2012		**120**			
	1.1.2	BANCOS		1205,00	
	1.1.1	CAJA			1205,00
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
23/08/2012		**121**			
	1.1.1	CAJA		1730,34	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		11,81	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		35,19	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		45,11	
	1.1.4	CLIENTES		224,46	
	4.1.1	VENTAS			1833,30
		Ventas 0%	7,83		
		Ventas 12%	1780,36		
	2.1.4	IVA VENTAS			213,61
		P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto			
24/08/2012		**122**			
	1.1.1	CAJA		513,42	
	4.1.1	VENTAS			458,42
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	458,42		
	2.1.4	IVA VENTAS			55,00
		P/R Ventas según auxiliar nr 47 del 24 de agosto			
24/08/2012		**123**			
	1.1.2	BANCOS		2243,76	
	1.1.1	CAJA			2243,76
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
24/08/2012		**124**			
	5.3.2	COMPRAS		5782,99	
		Compras 0%	0,00		
		Compras 12%	4570,23		
	1.1.9	IVA COMPRAS		548,47	
	2.1.7	PROVEEDORES			5073,00
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			45,70
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			1212,76
		P/R Compra a crédito según factura 1333740			
25/08/2012		**125**			
	1.1.1	CAJA		1392,99	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		8,89	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		37,02	
	1.1.4	CLIENTES		505,87	
	4.1.1	VENTAS			1740,36
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1703,34		
	2.1.4	IVA VENTAS			204,41
		P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto			
27/08/2012		**126**			
	1.1.2	BANCOS		1392,99	
	1.1.1	CAJA			1392,99
		P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja			
28/08/2012		**127**			
	1.1.1	CAJA		1454,00	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		11,82	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		10,76	
		SUMAN Y PASAN		253884,55	252407,97

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 16

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		253884,55	252407,97
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		8,78	
	1.1.4	CLIENTES		2201,82	
	4.1.1	VENTAS			3293,06
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	3284,28		
	2.1.4	IVA VENTAS			394,12
		P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto			
28/08/2012		**128**			
	1.1.2	BANCOS		1200,00	
	1.1.1	CAJA			1200,00
		P/R Depósito de efectivo por ventas del 28 de agosto			
28/08/2012		**129**			
	2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		171,65	
	5.2.1	INTERESES PAGADOS		82,35	
	1.1.1	CAJA			254,00
		P/R Pago de crédito personal a María Jiménez			
28/08/2012		**130**			
	5.3.2	COMPRAS		5164,76	
		Compras 0%			
		Compras 12%	4097,38		
	1.1.9	IVA COMPRAS		491,70	
	2.1.7	PROVEEDORES			4548,11
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			40,97
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS			1067,38
		P/R Compra a crédito según factura 1334107			
29/08/2012		**131**			
	1.1.1	CAJA		728,54	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		3,13	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		1,36	
	4.1.1	VENTAS			654,64
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	653,28		
	2.1.4	IVA VENTAS			78,39
		P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto			
30/08/2012		**132**			
	1.1.1	CAJA		2089,85	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		8,53	
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO		30,72	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		47,11	
	4.1.1	VENTAS			1948,09
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	1900,98		
	2.1.4	IVA VENTAS			228,12
		P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto			
31/08/2012		**133**			
	1.1.1	CAJA		790,30	
	1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,62	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS		3,31	
	4.1.1	VENTAS			710,38
		Ventas 0%	0,00		
		Ventas 12%	707,07		
	2.1.4	IVA VENTAS			84,85
		P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto			
31/08/2012		**134**			
	1.1.2	BANCOS		1391,70	
	1.1.1	CAJA			1391,70
		P/R Depósito de efectivo en bco de loja por ventas			
		SUMAN Y PASAN		268301,78	268301,78

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 17

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		268301,78	268301,78
31/08/2012		**135**			
	5.1.8	ARRENDAMIENTOS		180,00	
	1.1.1	CAJA			180,00
		P/R Pago de arriendo según factura 108 en efectivo			
31/08/2012		**136**			
	2.1.7	PROVEEDORES		8011,67	
	1.1.2	BANCOS			8011,67
		P/R El pago de f/1331776 y 1331807 del 27 y 28/07/12			
31/08/2012		**137**			
	5.1.10	COMBUSTIBLE		92,50	
	1.1.9	IVA COMPRAS		11,10	
	1.1.1	CAJA			103,60
		P/R Pago de combustible consumido en agosto			
31/08/2012		**138**			
	5.1.1	SUELDOS		1376,00	
	5.1.2	HORAS EXTRAS		113,04	
	5.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS		180,93	
	2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			139,23
	2.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			180,93
	1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS			47,00
	2.1.1	SUELDOS POR PAGAR			1302,81
		P/R Pago de remuneraciones al personal			
31/08/2012		**139**			
	5.1.4	DÉCIMO TERCER SUELDO		124,08	
	5.1.5	DÉCIMO CUARTO SUELDO		97,32	
	5.1.6	FONDOS DE RESERVA		41,65	
	5.1.7	VACACIONES		62,04	
	2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			325,09
		P/R Provisiones sociales de Agosto 2012			
31/08/2012		**140**			
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES		90,24	
	1.1.7	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			90,24
		P/R Provisión x cuentas incobrables 1%			
31/08/2012		**141**			
	5.1.17	SUMINISTROS DE OFICINA		56,00	
	1.1.13	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA			56,00
		P/R Consumo de 8 bloques de factura			
31/08/2012		**142**			
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA		7,08	
	5.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION		41,11	
	1.2.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES OFICINA			7,08
	1.2.6	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS COMP			41,11
		P/R Depreciación del mes de agosto 2012			
31/08/2012		**143**			
	2.1.4	IVA VENTAS		3795,62	
	2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR		8,40	
	2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		220,13	
	1.1.9	IVA COMPRAS			2575,71
	1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO			143,20
	2.1.15	IVA Y RENTA POR PAGAR			1305,24
		P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012			
31/08/2012		**144**			
	5.2.2	SERVICIOS BANCARIOS		79,72	
	1.1.2	BANCOS			79,72
		P/R Notas de Débito del mes de Agosto 2012			
31/08/2012		**145**			
	5.2.3	OTROS GASTOS		1,41	
		SUMAN Y PASAN		282891,82	282890,41

CELLQUEZ

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en dólares USD $ Folio 18

FECHA	CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		282891,82	282890,41
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR			1,41
		P/R El gasto por retenciones mal efectuadas			
31/08/2012		**146**			
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS		14194,27	
	5.3.2	COMPRAS			14194,27
		P/R Compras netas			
31/08/2012		**147**			
	4.1.1	VENTAS		312,59	
	5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS			312,59
		P/R Las ventas netas			
31/08/2012		**148**			
	5.3.1	COSTO DE VENTAS		73141,66	
	1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERÍA(inicial)			26636,73
	5.3.2	COMPRAS			46504,93
		P/r mercadería disponible para venta y el costo de ventas			
31/08/2012		**149**			
	1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERÍA(final)		23379,28	
	5.3.1	COSTO DE VENTAS			23379,28
		P/R el inventario final y el costo de ventas			
31/08/2012		**150**			
	4.1.1	VENTAS		62720,57	
	5.3.1	COSTO DE VENTAS			49762,38
	4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			12958,19
		P/R La Utilidad en ventas			
		ASIENTO DE CIERRE			
31/08/2012		**151**			
	6.1	RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS		5463,38	
	5.1.1	SUELDOS			2752,00
	5.1.2	HORAS EXTRAS			226,08
	5.1.3	APORTE PATRONAL			361,86
	5.1.4	DÉCIMO TERCER SUELDO			248,16
	5.1.5	DÉCIMO CUARTO SUELDO			194,64
	5.1.6	FONDO DE RESERVA			83,30
	5.1.7	VACACIONES			124,08
	5.1.8	ARRENDAMIENTOS			360,00
	5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS			117,60
	5.1.10	COMBUSTIBLE			178,39
	5.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES			140,00
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			90,24
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA			16,91
	5.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION			82,22
	5.1.17	SUMINISTROS DE OFICINA			56,00
	5.2.1	INTERESES PAGADOS			312,04
	5.2.2	SERVICIOS BANCARIOS			118,45
	5.2.3	OTROS GASTOS			1,41
		P/R cierre de cuentas de gasto			
31/08/2012		**152**			
	4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		12958,19	
	6.1	RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS			12958,19
		P/R cierre de cuentas de ingreso			
31/08/2012		**153**			
	6.1.	RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS		7494,81	
	2.1.13	UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR			1124,22
	2.1.14	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 23%			1548,04
	3.2.3	UTILIDAD DEL EJERCICIO			4822,55
		P/R participac utilidades 15%,Impuesto Renta y Util Neta			
		SUMAN		482556,57	482556,57

GERENTE CONTADOR

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.1 FOLIO 1

CUENTA CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	Estado de Situación Inicial	1/1	370,00		370,00
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1	1311,17		1681,17
02/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	4/1		1311,17	370,00
03/07/2012	P/R Ventas al contado del día 03/07/2012	5/1	1199,10		1569,10
03/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	6/1		1199,10	370,00
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2	2065,00		2435,00
05/07/2012	P/R depósito al banco x ventas del día 04 de julio	9/2		2065,00	370,00
05/07/2012	P/R Ventas del día 05/07/2012 al contado y crédito	10/2	588,00		958,00
06/07/2012	P/R depósito x ventas al contado del día 05 de julio	11/2		588,00	370,00
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2	637,77		1007,77
07/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 07/07/2012.	13/2	507,23		1515,00
08/07/2012	P/R Ventas al contado del día 08/07/2012.	14/2	47,35		1562,35
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/2	810,33		2372,68
10/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 009 del 10 de julio/2012	17/3	820,63		3193,31
10/07/2012	P/R depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	18/3		2823,31	370,00
10/07/2012	P/R Cobro de una cuenta x cobrar a clientes	19/3	63,00		433,00
10/07/2012	P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos	20/3		63,00	370,00
11/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio	22/3	980,00		1350,00
11/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	23/3		980,00	370,00
12/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 011 del 12 de julio	24/3	398,05		768,05
12/07/2012	P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas del 12/07	25/4		398,05	370,00
13/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 012 del 13 de julio	26/4	376,31		746,31
14/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio	27/4	1047,91		1794,22
14/07/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de junio/12	28/4		100,61	1693,61
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4	1200,83		2894,44
16/07/2012	P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas anteriores	32/5		2524,44	370,00
17/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 015 del 17 de julio	33/5	777,58		1147,58
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5	1284,01		2431,59
18/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	35/5		1731,59	700,00
18/07/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	36/5		330,00	370,00
19/07/2012	P/R Ventas del 19 de julio al contado y a crédito	37/5	810,00		1180,00
19/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	38/5		810,00	370,00
20/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio	41/5	592,51		962,51
20/07/2012	P/R depósito de efectivo bco loja y recuper. ctas clientes	42/6		592,51	370,00
21/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012	46/6	1574,17		1944,17
23/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 020 del 23 de julio 2012	48/6	781,06		2725,23
23/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	49/6		2355,23	370,00
24/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 021 del 24 de julio 2012	50/6	955,46		1325,46
24/07/2012	P/R depósito en el bco loja y recuperación ctas clientes	51/7		955,46	370,00
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7	1429,76		1799,76
25/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	53/7		1429,76	370,00
26/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio	54/7	1082,36		1452,36
26/07/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	55/7		1082,36	370,00
27/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio	57/7	938,75		1308,75
27/07/2012	P/R Depósito x ventas del y recuperación de ctas clientes	58/7		938,75	370,00
28/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio	61/8	954,42		1324,42
30/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio	62/8	869,58		2194,00
30/07/2012	P/R Depósito x ventas del 28 Y 30 Julio	63/8		1390,00	804,00
30/07/2012	P/R Pago de arriendo según factura 106, gasto no deduc.	68/9		180,00	624,00
31/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio	69/9	1461,50		2085,50
31/07/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperación de ctas clientes	70/9		1461,50	624,00
31/07/2012	P/R Cobro de efectivo por cuentas de clientes	71/9	660,38		1284,38
	SUMAN Y PASAN		26594,22	25309,84	1284,38

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.1 FOLIO 2

CUENTA CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		26594,22	25309,84	1284,38
31/07/2012	P/R Pago de crédito personal a favor de María Jiménez	72/9		254,00	1030,38
31/07/2012	P/R Pago de combustible consumido en julio	73/9		96,20	934,18
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9		665,31	268,87
01/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto	79/10	1134,76		1403,63
02/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 029 del 2 de agosto	80/10	1301,84		2705,47
02/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	82/10		2436,60	268,87
03/08/2012	P/R Ventas del día 3 de agosto 2012	83/10	911,88		1180,75
03/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	84/10		911,88	268,87
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11	2280,27		2549,14
07/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto	87/11	1362,08		3911,22
07/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	88/11		3642,35	268,87
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11	1210,00		1478,87
08/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	90/11		1210,00	268,87
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/11	1034,44		1303,31
09/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de cuentas clientes	93/12		1034,44	268,87
10/08/2012	P/R Ventas del día 10 de agosto 2012	94/12	322,34		591,21
11/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto	95/12	1388,22		1979,43
13/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 37 del 13 de agosto	96/12	1114,25		3093,68
13/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de ctas x cobrar	97/12		2824,81	268,87
13/08/2012	P/R Cobro a varios clientes.	98/12	266,61		535,48
13/08/2012	P/r pago de impuestos IVA y Renta del mes de Julio 2012	99/12		309,50	225,98
14/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto	100/12	2204,92		2430,90
14/08/2012	P/R Depósito x ventas del día anterior y cobro a clientes	101/12		2204,92	225,98
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13	1405,01		1630,99
15/08/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de julio/12	105/13		320,16	1310,83
15/08/2012	P/R Pago de décimo cuarto sueldo	106/13		204,40	1106,43
15/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	107/13		1100,00	6,43
16/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 40 del 16 de agosto	108/13	1016,73		1023,16
16/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	109/13		1008,39	14,77
16/08/2012	P/R Cobro a clientes	110/13	330,00		344,77
16/08/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	111/13		330,00	14,77
17/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 41 del 17 de agosto	113/14	544,71		559,48
18/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 42 del 18 de agosto	114/14	1673,60		2233,08
20/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 43 del 20 de agosto	115/14	633,41		2866,49
20/08/2012	P/R Depósito en Bco de Loja y recuperación ctas clientes	116/14		2851,72	14,77
21/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 44 del 21 de agosto	117/14	433,10		447,87
21/08/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperac de ctas de clientes	118/14		433,10	14,77
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/14	1205,00		1219,77
22/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	120/15		1205,00	14,77
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15	1730,34		1745,11
24/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 47 del 24 de agosto	122/15	513,42		2258,53
24/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	123/15		2243,76	14,77
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15	1392,99		1407,76
27/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	126/15		1392,99	14,77
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/15	1454,00		1468,77
28/08/2012	P/R Depósito de efectivo por ventas del 28 de agosto	128/16		1200,00	268,77
28/08/2012	P/R Pago de crédito personal a María Jiménez	129/16		254,00	14,77
29/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto	131/16	728,54		743,31
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16	2089,85		2833,16
31/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto	133/16	790,30		3623,46
31/08/2012	P/R Depósito de efectivo en bco de loja por ventas	134/16		1391,70	2231,76
31/08/2012	P/R Pago de arriendo según factura 108 en efectivo	135/17		180,00	2051,76
31/08/2012	P/R Pago de combustible consumido en agosto	137/17		103,60	1948,16
	SUMAN		57066,83	55118,67	1948,16

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.2 FOLIO 3

CUENTA BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	1726,20		1726,20
02/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular Junio/2012	3/1		70,11	1656,09
02/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	4/1	2199,53		3855,62
03/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	6/1	3744,05		7599,67
03/07/2012	P/R Pago sueldos Junio del 2012 con cheque 28 y 30 BG	7/1		300,00	7299,67
05/07/2012	P/R depósito al banco x ventas del día 04 de julio	9/2	2065,00		9364,67
06/07/2012	P/R depósito x ventas al contado del día 05 de julio	11/2	588,00		9952,67
08/07/2012	P/R Pago de factura 1327997 del 8/06/12 a KFE	15/2		11668,12	-1715,45
10/07/2012	P/R depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	18/3	2887,96		1172,51
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3		347,54	824,97
11/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	23/3	980,00		1804,97
12/07/2012	P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas del 12/07	25/4	398,05		2203,02
15/07/2012	P/R Pago de factura de junio/2012, con ch 79 del bco loja	30/4		6789,42	-4586,40
16/07/2012	P/R depósito en la cuenta cte bco loja x ventas anteriores	32/5	2524,44		-2061,96
18/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	35/5	1731,59		-330,37
19/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	38/5	810,00		479,63
20/07/2012	P/R pago factura Nr 1330768 del 14/07/12, con ch 182	39/5		11837,89	-11358,26
20/07/2012	P/R Anticipo x product Patricio Cueva con ch 184 bco loja	40/5		2765,00	-14123,26
20/07/2012	P/R depósito de efectivo bco loja y recuper. ctas clientes	42/6	1680,67		-12442,59
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6		8103,19	-20545,78
20/07/2012	P/R Anticipo x produc Patricio Cueva con ch 176 bco loja	44/6		2074,65	-22620,43
20/07/2012	P/R Anticipo de sueldos a Norman Cevallos segun	45/6		368,50	-22988,93
22/07/2012	P/R Pago factura 1329016 del 22/06/12, con ch. 181	47/6		2682,59	-25671,52
23/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	49/6	2355,23		-23316,29
24/07/2012	P/R depósito en el bco loja y recuperación ctas clientes	51/7	2282,06		-21034,23
25/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	53/7	1723,83		-19310,40
26/07/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	55/7	1255,00		-18055,40
26/07/2012	P/R Pago x factura a KFE con ch. 186 del bco loja	56/7		5708,56	-23763,96
27/07/2012	P/R Depósito x ventas del y recuperación de ctas clientes	58/7	1020,15		-22743,81
30/07/2012	P/R Depósito x ventas del 28 Y 30 Julio	63/8	1390,00		-21353,81
30/07/2012	P/R Anticipo x product a Patricio Cueva con ch 177 bco loja	64/8		1383,10	-22736,91
30/07/2012	P/R Anticipo de sueldos con cheque Nr 29 y 37	65/8		116,00	-22852,91
30/07/2012	P/R Pago f/ 1329564 del 27/06/12 con ch. 187 bco loja	66/8		6996,19	-29849,10
30/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Julio	67/8		43,68	-29892,78
31/07/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperación de ctas clientes	70/9	2132,41		-27760,37
31/07/2012	P/R Notas de Débito del mes de julio 2012	77/10		38,73	-27799,10
02/08/2012	P/R Pago de sueldo de julio del Sr Edwin Namicela	81/10		200,00	-27999,10
02/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	82/10	2891,00		-25108,10
03/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	84/10	1603,35		-23504,75
07/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	88/11	3642,35		-19862,40
08/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	90/11	1210,00		-18652,40
08/08/2012	P/R Anticipo de sueldo con cheque Nr 39	91/11		47,00	-18699,40
09/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de cuentas clientes	93/12	2934,49		-15764,91
13/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de ctas x cobrar	97/12	2858,99		-12905,92
14/08/2012	P/R Depósito x ventas del día anterior y cobro a clientes	101/12	2345,13		-10560,79
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13		63,00	-10623,79
14/08/2012	P/R Débito x plan celular de Julio	103/13		17,92	-10641,71
15/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	107/13	1100,00		-9541,71
16/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	109/13	1008,39		-8533,32
20/08/2012	P/R Depósito en Bco de Loja y recuperación ctas clientes	116/14	3913,78		-4619,54
21/08/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperac de ctas de clientes	118/14	800,00		-3819,54
22/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	120/15	1205,00		-2614,54
24/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	123/15	2243,76		-370,78
	SUMAN Y PASAN		61250,41	61621,19	-370,78

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.2 FOLIO 4
CUENTA BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		61250,41	61621,19	-370,78
27/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	126/15	1392,99		1022,21
28/08/2012	P/R Depósito de efectivo por ventas del 28 de agosto	128/16	1200,00		2222,21
31/08/2012	P/R Depósito de efectivo en bco de loja por ventas	134/16	1391,70		3613,91
31/08/2012	P/R El pago de f/1331776 y 1331807 del 27 y 28/07/12	136/17		8011,67	-4397,76
31/08/2012	P/R Notas de Débito del mes de Agosto 2012	144/17		79,72	-4477,48
	SUMAN		65235,10	69712,58	-4477,48

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.3 FOLIO 5
CUENTA INVENTARIO DE MERCADERÍA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	26636,73		26636,73
31/08/2012	P/r mercadería disponible para venta y el costo de ventas	148/18		26636,73	0,00
31/08/2012	P/R el inventario final y el costo de ventas	149/18	23379,28		23379,28
	SUMAN		50016,01	26636,73	23379,28

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.4 FOLIO 6
CUENTA CLIENTES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	7701,93		7701,93
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1	373,63		8075,56
02/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	4/1		888,36	7187,20
03/07/2012	P/R Depósito Bco Loja x ventas y recuperac cta clientes	6/1		2544,95	4642,25
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2	1092,35		5734,60
05/07/2012	P/R Ventas del día 05/07/2012 al contado y crédito	10/2	388,77		6123,37
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2	53,79		6177,16
07/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 07/07/2012.	13/2	196,47		6373,63
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/2	641,76		7015,39
10/07/2012	P/R depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	18/3		64,65	6950,74
10/07/2012	P/R Cobro de una cuenta x cobrar a clientes	19/3		63,00	6887,74
11/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio	22/3	492,46		7380,20
12/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 011 del 12 de julio	24/3	194,14		7574,34
13/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 012 del 13 de julio	26/4	162,21		7736,55
14/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio	27/4	528,62		8265,17
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4	748,00		9013,17
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5	484,16		9497,33
19/07/2012	P/R Ventas del 19 de julio al contado y a crédito	37/5	4,46		9501,79
20/07/2012	P/R depósito de efectivo bco loja y recuper. ctas clientes	42/6		1088,16	8413,63
21/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012	46/6	879,56		9293,19
23/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 020 del 23 de julio 2012	48/6	630,93		9924,12
	SUMAN Y PASAN		14573,24	4649,12	9924,12

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.4 FOLIO 7

CUENTA CLIENTES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		14573,24	4649,12	9924,12
24/07/2012	P/R depósito en el bco loja y recuperación ctas clientes	51/7		1326,60	8597,52
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7	1027,30		9624,82
25/07/2012	P/R depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	53/7		294,07	9330,75
26/07/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación ctas de clientes	55/7		172,64	9158,11
27/07/2012	P/R Depósito x ventas del y recuperación de ctas clientes	58/7		81,40	9076,71
28/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio	61/8	620,35		9697,06
30/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio	62/8	573,24		10270,30
31/07/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperación de ctas clientes	70/9		670,91	9599,39
31/07/2012	P/R Cobro de efectivo por cuentas de clientes	71/9		660,38	8939,01
02/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	82/10		454,40	8484,61
03/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	84/10		691,47	7793,14
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11	645,85		8438,99
07/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto	87/11	192,44		8631,43
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11	545,46		9176,89
09/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de cuentas clientes	93/12		1900,05	7276,84
11/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto	95/12	322,34		7599,18
13/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de ctas x cobrar	97/12		34,18	7565,00
13/08/2012	P/R Cobro a varios clientes.	98/12		266,61	7298,39
14/08/2012	P/R Depósito x ventas del día anterior y cobro a clientes	101/12		140,21	7158,18
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13	275,60		7433,78
16/08/2012	P/R Cobro a clientes	110/13		330,00	7103,78
20/08/2012	P/R Depósito en Bco de Loja y recuperación ctas clientes	116/14		1062,06	6041,72
21/08/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperac de ctas de clientes	118/14		366,90	5674,82
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/14	416,57		6091,39
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15	224,46		6315,85
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15	505,87		6821,72
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/16	2201,82		9023,54
	SUMAN		22124,54	13101,00	9023,54

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.5 FOLIO 8

CUENTA CUENTAS POR COBRAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4	0,33		0,33
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6	0,33		0,66
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8	0,29		0,95
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/11	0,37		1,32
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14	0,09		1,41
31/08/2012	P/R El gasto por retenciones mal efectuadas	145/18		1,41	0
	SUMAN		1,41	1,41	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.7 FOLIO 9

CUENTA PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R Provisión x cuentas incobrables 1%	140/17	90,24		90,24
	SUMAN		90,24	0,00	90,24

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.8 FOLIO 10
CUENTA ANTICIPO DE SUELDOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
20/07/2012	P/R Anticipo de sueldos a Norman Cevallos segun	45/6	368,50		368,50
30/07/2012	P/R Anticipo de sueldos con cheque Nr 29 y 37	65/8	116,00		484,50
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9		484,50	0,00
08/08/2012	P/R Anticipo de sueldo con cheque Nr 39	91/11	47,00		47,00
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17		47,00	0,00
	SUMAN		531,50	531,50	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.9 FOLIO 11
CUENTA IVA COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	4071,51		4071,51
02/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular Junio/2012	3/1	7,51		4079,02
10/07/2012	P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos	20/3	8,40		4087,42
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3		4071,51	15,91
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4	1276,19		1292,10
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6	872,44		2164,54
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura -001331776	59/8	123,08		2287,62
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8	740,00		3027,62
30/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Julio	67/8	4,68		3032,30
31/07/2012	P/R Pago de combustible consumido en julio	73/9	10,31		3042,61
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10		3042,61	0,00
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/11	901,05		901,05
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13	8,40		909,45
14/08/2012	P/R Débito x plan celular de Julio	103/13	1,92		911,37
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14	613,07		1524,44
24/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1333740	124/15	548,47		2072,91
28/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1334107	130/16	491,70		2564,61
31/08/2012	P/R Pago de combustible consumido en agosto	137/17	11,10		2575,71
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17		2575,71	0,00
	SUMAN		9689,83	9689,83	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.10 FOLIO 12
CUENTA ANTICIPO IVA RETENIDO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	37,47		37,47
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1	12,53		50,00
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2	35,22		85,22
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/2	5,30		90,52
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3		37,47	53,05
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4	11,15		64,20
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5	17,32		81,52
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7	33,32		114,84
	SUMAN Y PASAN		152,31	37,47	114,84

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.10 FOLIO 13

CUENTA ANTICIPO IVA RETENIDO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		152,31	37,47	114,84
26/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio	54/7	2,56		117,40
31/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio	69/9	13,63		131,03
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10		131,03	0,00
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11	8,99		8,99
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11	33,95		42,94
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/11	6,14		49,08
14/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto	100/12	17,45		66,53
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15	35,19		101,72
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/15	10,76		112,48
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16	30,72		143,20
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17		143,20	0,00
	SUMAN		311,70	311,70	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.11 FOLIO 14

CUENTA ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1	8,37		8,37
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2	16,52		24,89
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2	1,65		26,54
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/3	4,20		30,74
11/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio	22/3	4,30		35,04
14/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio	27/4	0,29		35,33
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4	4,38		39,71
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5	11,10		50,81
20/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio	41/5	1,39		52,20
21/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012	46/6	0,63		52,83
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7	17,17		70,00
26/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio	54/7	0,71		70,71
27/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio	57/7	1,08		71,79
28/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio	61/8	0,49		72,28
30/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio	62/8	1,32		73,60
31/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio	69/9	4,18		77,78
01/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto	79/10	4,28		82,06
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11	3,93		85,99
07/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto	87/11	0,87		86,86
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11	11,44		98,30
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/11	2,02		100,32
11/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto	95/12	0,33		100,65
14/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto	100/12	7,25		107,90
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13	9,05		116,95
16/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 40 del 16 de agosto	108/13	0,62		117,57
20/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 43 del 20 de agosto	115/14	0,22		117,79
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/14	5,71		123,50
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15	11,81		135,31
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15	8,89		144,20
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/15	11,82		156,02
29/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto	131/16	3,13		159,15
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16	8,53		167,68
31/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto	133/16	1,62		169,30
	SUMAN		169,30	0,00	169,30

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.12 FOLIO 15
CUENTA ANTICIPO A PROVEEDORES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
20/07/2012	P/R Anticipo x product Patricio Cueva con ch 184 bco loja	40/5	2765,00		2765,00
20/07/2012	P/R Anticipo x produc Patricio Cueva con ch 176 bco loja	44/6	2074,65		4839,65
30/07/2012	P/R Anticipo x product a Patricio Cueva con ch 177 bco loja	64/8	1383,10		6222,75
	SUMAN		6222,75	0,00	6222,75

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.13 FOLIO 16
CUENTA INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	70,00		70,00
31/08/2012	P/R Consumo de 8 bloques de factura	141/17		56,00	14,00
	SUMAN		70,00	56,00	14,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.1.14 FOLIO 17
CUENTA CRÉDITO TRIBUTARIO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3	510,96		510,96
13/08/2012	P/r pago de impuestos IVA y Renta del mes de Julio 2012	99/12		510,96	0,00
	SUMAN		510,96	510,96	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.2.1 FOLIO 18
CUENTA MUEBLES DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	850,00		850,00
	SUMAN		850,00	0,00	850,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.2.2 FOLIO 19
CUENTA DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Depreciación del mes de julio 2012	76/10		9,83	-9,83
31/08/2012	P/R Depreciación del mes de agosto 2012	142/17		7,08	-16,91
	SUMAN		0,00	16,91	-16,91

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.2.5 FOLIO 20
CUENTA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	1480,00		1480,00
	SUMAN		1480,00	0,00	1480,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.2.6 FOLIO 21
CUENTA DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Depreciación del mes de julio 2012	76/10		41,11	-41,11
31/08/2012	P/R Depreciación del mes de agosto 2012	142/17		41,11	-82,22
	SUMAN		0,00	82,217	-82,22

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 1.2.7 FOLIO 22
CUENTA VEHÍCULOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	10500,00		10500,00
	SUMAN		10500,00	0,00	10500,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.1 FOLIO 23
CUENTA SUELDOS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		300,00	300,00
03/07/2012	P/R Pago sueldos Junio del 2012 con cheque 28 y 30 BG	7/1	300,00		0,00
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9		200,00	200,00
02/08/2012	P/R Pago de sueldo de julio del Sr Edwin Namicela	81/10	200,00		0,00
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17		1302,81	1302,81
	SUMAN		500,00	1802,81	1302,81

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.2 FOLIO 24
CUENTA APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		59,66	59,66
14/07/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de junio/12	28/4	59,66		0,00
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9		139,23	139,23
15/08/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de julio/12	105/13	139,23		0,00
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17		139,23	139,23
	SUMAN		198,89	338,12	139,23

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.3 FOLIO 25

CUENTA APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		40,95	40,95
14/07/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de junio/12	28/4	40,95		0,00
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9		180,93	180,93
15/08/2012	P/R Pago en efectivo de aportes al IESS de julio/12	105/13	180,93		0,00
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17		180,93	180,93
	SUMAN		221,88	402,81	180,93

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.4 FOLIO 26

CUENTA IVA VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		3598,02	3598,02
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1		182,33	3780,35
03/07/2012	P/R Ventas al contado del día 03/07/2012	5/1		128,46	3908,81
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2		343,63	4252,44
05/07/2012	P/R Ventas del día 05/07/2012 al contado y crédito	10/2		104,66	4357,10
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2		74,27	4431,37
07/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 07/07/2012.	13/2		75,4	4506,77
08/07/2012	P/R Ventas al contado del día 08/07/2012.	14/2		5,07	4511,84
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/3		156,6	4668,44
10/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 009 del 10 de julio/2012	17/3		87,93	4756,37
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3	3598,02		1158,35
11/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio	22/3		158,21	1316,56
12/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 011 del 12 de julio	24/4		63,46	1380,02
13/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 012 del 13 de julio	26/4		57,26	1437,28
14/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio	27/4		168,94	1606,22
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4		210,49	1816,71
17/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 015 del 17 de julio	33/5		83,3	1900,01
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5		192,12	2092,13
19/07/2012	P/R Ventas del 19 de julio al contado y a crédito	37/5		87,09	2179,22
20/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio	41/6		63,61	2242,83
21/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012	46/6		262,97	2505,80
23/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 020 del 23 de julio 2012	48/6		151,29	2657,09
24/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 021 del 24 de julio 2012	50/7		102,35	2759,44
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7		268,66	3028,10
26/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio	54/7		115,97	3144,07
27/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio	57/7		100,69	3244,76
28/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio	61/8		168,79	3413,55
30/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio	62/8		154,73	3568,28
31/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio	69/9		158,51	3726,79
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10	3726,79		0,00
01/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto	79/10		122,03	122,03
02/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 029 del 2 de agosto	80/10		139,49	261,52
03/08/2012	P/R Ventas del día 3 de agosto 2012	83/10		97,72	359,24
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11		314,64	673,88
07/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto	87/11		166,64	840,52
	SUMAN Y PASAN		7324,81	8165,33	840,52

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.4 FOLIO 27

CUENTA IVA VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		7324,81	8165,33	840,52
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11		192,95	1033,47
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/12		111,71	1145,18
10/08/2012	P/R Ventas del día 10 de agosto 2012	94/12		34,53	1179,71
11/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto	95/12		183,31	1363,02
13/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 37 del 13 de agosto	96/12		119,37	1482,39
14/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto	100/12		238,91	1721,30
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13		181,05	1902,35
16/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 40 del 16 de agosto	108/13		108,77	2011,12
17/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 41 del 17 de agosto	113/14		58,06	2069,18
18/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 42 del 18 de agosto	114/14		179,33	2248,51
20/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 43 del 20 de agosto	115/14		67,87	2316,38
21/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 44 del 21 de agosto	117/14		46,40	2362,78
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/15		174,34	2537,12
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15		213,61	2750,73
24/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 47 del 24 de agosto	122/15		55,00	2805,73
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15		204,41	3010,14
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/16		394,12	3404,26
29/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto	131/16		78,39	3482,65
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16		228,12	3710,77
31/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto	133/16		84,85	3795,62
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17	3795,62		0,00
	SUMAN		11120,43	11120,43	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.5 FOLIO 28

CUENTA IVA RETENIDO POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		8,94	8,94
10/07/2012	P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos	20/3		8,40	17,34
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3	8,94		8,40
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10	8,40		0,00
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13		8,40	8,40
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17	8,40		0,00
	SUMAN		25,74	25,74	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.6 FOLIO 29

CUENTA RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		338,60	338,60
10/07/2012	P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos	20/3		7,00	345,60
10/07/2012	P/R Pago de IVA y Renta Junio/12 con débito bco loja	21/3	338,60		7,00
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4		106,68	113,68
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6		73,03	186,71
	SUMAN Y PASAN		338,60	525,31	186,71

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.6 FOLIO 30

CUENTA RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		338,60	525,31	186,71
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura -001331776	59/8		10,25	196,96
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8		61,95	258,91
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10	258,91		0,00
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/11		75,37	75,37
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13		7,00	82,37
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14		51,09	133,46
24/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1333740	124/15		45,70	179,16
28/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1334107	130/16		40,97	220,13
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17	220,13		0,00
	SUMAN		817,64	817,64	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.7 FOLIO 31

CUENTA PROVEEDORES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		33844,88	33844,88
08/07/2012	P/R Pago de factura 1327997 del 8/06/12 a KFE	15/2	11668,12		22176,76
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4		11837,89	34014,65
15/07/2012	P/R Pago de factura de junio/2012, con ch 79 del bco loja	30/4	6789,42		27225,23
20/07/2012	P/R pago factura Nr 1330768 del 14/07/12, con ch 182	39/5	11837,89		15387,34
22/07/2012	P/R Pago factura 1329016 del 22/06/12, con ch. 181	47/6	2682,59		12704,75
26/07/2012	P/R Pago x factura a KFE con ch. 186 del bco loja	56/7	5708,56		6996,19
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura -001331776	59/8		1138,50	8134,69
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8		6873,17	15007,86
30/07/2012	P/R Pago f/ 1329564 del 27/06/12 con ch. 187 bco loja	66/8	6996,19		8011,67
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/11		8362,79	16374,46
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14		5670,65	22045,11
24/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1333740	124/15		5073,00	27118,11
28/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1334107	130/16		4548,11	31666,22
31/08/2012	P/R El pago de f/1331776 y 1331807 del 27 y 28/07/12	136/17	8011,67		23654,55
	SUMAN		53694,44	77348,99	23654,55

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.12 FOLIO 32

CUENTA PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Provisiones sociales de julio 2012	75/9		325,09	325,09
15/08/2012	P/R Pago de décimo cuarto sueldo	106/13	204,40		120,69
31/08/2012	P/R Provisiones sociales de Agosto 2012	139/17		325,09	445,78
	SUMAN		204,40	650,18	445,78

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.13 FOLIO 33

CUENTA UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R Participación de utilidades	153/18		1124,22	1124,22
	SUMAN		0,00	1124,22	1124,22

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.14 FOLIO 34
CUENTA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R Participación de utilidades	153/18		1548,04	1548,04
	SUMAN		0,00	1548,04	1548,04

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.1.15 FOLIO 35
CUENTA IVA Y RENTAS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R IVA y Renta generado en Julio 2012	78/10		820,46	820,46
13/08/2012	P/r pago de impuestos IVA y Renta del mes de Julio 2012	99/12	820,46		0,00
31/08/2012	P/R IVA Y Renta generado en Agosto 2012	143/17		1305,24	1305,24
	SUMAN		820,46	2125,70	1305,24

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 2.2.1 FOLIO 36
CUENTA CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		12314,85	12314,85
18/07/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	36/5	256,09		12058,76
31/07/2012	P/R Pago de crédito personal a favor de María Jiménez	72/9	172,13		11886,63
16/08/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	111/13	256,09		11630,54
28/08/2012	P/R Pago de crédito personal a María Jiménez	129/16	171,65		11458,89
	SUMAN		855,96	12314,85	11458,89

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 3.1.1 FOLIO 37
CUENTA CAPITAL

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	Estado de Situación Inicial	1/1		2937,94	2937,94
	SUMAN		0	2937,94	2937,94

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 3.2.3 FOLIO 38
CUENTA UTILIDAD DEL EJERCICIO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R participac utilidades 15%,Impuesto Renta y Util Neta	153/18		4822,55	4822,55
	SUMAN		0	4822,55	4822,55

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 4.1.1 FOLIO 39

CUENTA VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1		1528,02	1528,02
03/07/2012	P/R Ventas al contado del día 03/07/2012	5/1		1089,33	2617,35
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2		2908,81	5526,16
05/07/2012	P/R Ventas del día 05/07/2012 al contado y crédito	10/2		872,11	6398,27
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2		622,30	7020,57
07/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 07/07/2012.	13/2		628,30	7648,87
08/07/2012	P/R Ventas al contado del día 08/07/2012.	14/2		42,28	7691,15
09/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 008 del 9 de julio.	16/3		1304,99	8996,14
10/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 009 del 10 de julio/2012	17/3		732,70	9728,84
11/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 010 del 11 de julio	22/3		1318,55	11047,39
12/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 011 del 12 de julio	24/4		528,73	11576,12
13/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 012 del 13 de julio	26/4		481,26	12057,38
14/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 013 del 14 de julio	27/4		1407,88	13465,26
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4		1755,93	15221,19
17/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 015 del 17 de julio	33/5		694,28	15915,47
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5		1630,40	17545,87
19/07/2012	P/R Ventas del 19 de julio al contado y a crédito	37/5		727,37	18273,24
20/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio	41/5		533,12	18806,36
21/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 019 del 21 de julio 2012	46/6		2191,39	20997,75
23/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 020 del 23 de julio 2012	48/6		1260,70	22258,45
24/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 021 del 24 de julio 2012	50/6		853,11	23111,56
25/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 022 del 25 de julio	52/7		2238,89	25350,45
26/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 023 del 26 de julio	54/7		969,66	26320,11
27/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio	57/7		841,35	27161,46
28/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 025 del 28 de julio	61/8		1406,47	28567,93
30/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 026 del 30 de julio	62/8		1289,41	29857,34
31/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 027 del 31 de julio	69/9		1320,80	31178,14
01/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto	79/10		1021,49	32199,63
02/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 029 del 2 de agosto	80/10		1162,35	33361,98
03/08/2012	P/R Ventas del día 3 de agosto 2012	83/10		817,62	34179,60
06/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 31 del 6 de agosto	86/11		2624,40	36804,00
07/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 32 del 7 de agosto	87/11		1388,75	38192,75
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11		1647,19	39839,94
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/11		937,99	40777,93
10/08/2012	P/R Ventas del día 10 de agosto 2012	94/12		287,81	41065,74
11/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 36 del 11 de agosto	95/12		1527,58	42593,32
13/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 37 del 13 de agosto	96/12		994,88	43588,20
14/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 38 del 14 de agosto	100/12		1990,71	45578,91
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13		1516,65	47095,56
16/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 40 del 16 de agosto	108/13		908,58	48004,14
17/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 41 del 17 de agosto	113/14		488,37	48492,51
18/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 42 del 18 de agosto	114/14		1494,27	49986,78
20/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 43 del 20 de agosto	115/14		565,76	50552,54
21/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 44 del 21 de agosto	117/14		386,70	50939,24
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/14		1455,67	52394,91
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15		1833,30	54228,21
24/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 47 del 24 de agosto	122/15		458,42	54686,63
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15		1740,36	56426,99
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/16		3293,06	59720,05
29/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto	131/16		654,64	60374,69
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16		1948,09	62322,78
31/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto	133/16		710,38	63033,16
31/08/2012	P/R Las ventas netas	147/18	312,59		62720,57
	SUMAN		312,59	63033,16	62720,57

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 4.1.3 FOLIO 40
CUENTA DESCUENTO EN COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4		3543,51	3543,51
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6		2354,83	5898,34
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura -001331776	59/8		213,99	6112,33
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8		1864,61	7976,94
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/11		2552,04	10528,98
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14		1385,15	11914,13
24/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1333740	124/15		1212,76	13126,89
28/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1334107	130/16		1067,38	14194,27
31/08/2012	P/R Compras netas	146/18	14194,27		0,00
	SUMAN		14194,27	14194,27	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.1 FOLIO 41
CUENTA SUELDOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9	1376,00		1376,00
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17	1376,00		2752,00
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		2752,00	0,00
	SUMAN		2752,00	2752,00	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.2 FOLIO 42
CUENTA HORAS EXTRAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9	113,04		113,04
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17	113,04		226,08
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		226,08	0,00
	SUMAN		226,08	226,08	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.3 FOLIO 43
CUENTA APORTE PATRONAL AL IESS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal, de Julio/12	74/9	180,93		180,93
31/08/2012	P/R Pago de remuneraciones al personal	138/17	180,93		361,86
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		361,86	0,00
	SUMAN		361,86	361,86	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.4 FOLIO 44
CUENTA DÉCIMO TERCER SUELDO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Provisiones sociales de julio 2012	75/9	124,08		124,08
31/08/2012	P/R Provisiones sociales de Agosto 2012	139/17	124,08		248,16
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		248,16	0,00
	SUMAN		248,16	248,16	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.5 FOLIO 45
CUENTA DÉCIMO CUARTO SUELDO

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Provisiones sociales de julio 2012	75/9	97,32		97,32
31/08/2012	P/R Provisiones sociales de Agosto 2012	139/17	97,32		194,64
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		194,64	0,00
	SUMAN		194,64	194,64	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.6 FOLIO 46
CUENTA FONDO DE RESERVA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Provisiones sociales de julio 2012	75/9	41,65		41,65
31/08/2012	P/R Provisiones sociales de Agosto 2012	139/17	41,65		83,30
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		83,30	0,00
	SUMAN		83,30	83,30	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.7 FOLIO 47
CUENTA VACACIONES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Provisiones sociales de julio 2012	75/9	62,04		62,04
31/08/2012	P/R Provisiones sociales de Agosto 2012	139/17	62,04		124,08
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		124,08	0,00
	SUMAN		124,08	124,08	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.8 FOLIO 48
CUENTA ARRENDAMIENTOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/07/2012	P/R Pago de arriendo según factura 106, gasto no deduc.	68/9	180,00		180,00
31/08/2012	P/R Pago de arriendo según factura 108 en efectivo	135/17	180,00		360,00
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		360,00	0,00
	SUMAN		360,00	360,00	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.9 FOLIO 49
CUENTA SERVICIOS BÁSICOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular Junio/2012	3/1	62,60		62,60
30/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Julio	67/8	39,00		101,60
14/08/2012	P/R Débito x plan celular de Julio	103/13	16,00		117,60
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		117,60	0,00
	SUMAN		117,60	117,60	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.10 FOLIO 50
CUENTA COMBUSTIBLE

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Pago de combustible consumido en julio	73/9	85,89		85,89
31/08/2012	P/R Pago de combustible consumido en agosto	137/17	92,5		178,39
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		178,39	0,00
	SUMAN		178,39	178,39	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.11 FOLIO 51
CUENTA SERVICIOS PROFESIONALES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
10/07/2012	P/R Pago por serv. profes en declaraciones de impuestos	20/3	70,00		70,00
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13	70,00		140,00
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		140,00	0,00
	SUMAN		140,00	140,00	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.12 FOLIO 52
CUENTA CUENTAS INCOBRABLES

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R Provisión x cuentas incobrables 1%	140/17	90,24		90,24
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		90,24	0,00
	SUMAN		90,24	90,24	0,00

¨CELLQUEZ¨
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.13 FOLIO 53
CUENTA DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Depreciación del mes de julio 2012	76/9	9,83		9,83
31/08/2012	P/R Depreciación del mes de agosto 2012	142/17	7,08		16,91
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		16,91	0,00
	SUMAN		16,91	16,91	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.15 FOLIO 54

CUENTA DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Depreciación del mes de julio 2012	76/10	41,11		41,11
31/08/2012	P/R Depreciación del mes de agosto 2012	142/17	41,11		82,22
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		82,22	0,00
	SUMAN		82,22	82,22	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.1.17 FOLIO 55

CUENTA SUMINISTROS DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R Consumo de 8 bloques de factura	141/17	56,00		56,00
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		56,00	0,00
	SUMAN		56,00	56,00	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.2.1 FOLIO 56

CUENTA INTERESES PAGADOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
18/07/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	36/5	73,91		73,91
31/07/2012	P/R Pago de crédito personal a favor de María Jiménez	72/9	81,87		155,78
16/08/2012	P/R Pago de crédito personal a Norman Cevallos	111/13	73,91		229,69
28/08/2012	P/R Pago de crédito personal a María Jiménez	129/16	82,35		312,04
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		312,04	0,00
	SUMAN		312,04	312,04	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.2.2 FOLIO 57

CUENTA SERVICIOS BANCARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2012	P/R Notas de Débito del mes de julio 2012	77/10	38,73		38,73
31/08/2012	P/R Notas de Débito del mes de Agosto 2012	144/17	79,72		118,45
31/08/2012	P/R cierre de cuentas de gasto	151/18		118,45	0,00
	SUMAN		118,45	118,45	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.2.3 FOLIO 58

CUENTA OTROS GASTOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R El gasto por retenciones mal efectuadas	145/17	1,41		1,41
	SUMAN		1,41	0	1,41

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.3.1 FOLIO 59

CUENTA COSTO DE VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/r mercadería disponible para venta y el costo de ventas	148/18	73141,66		73141,66
31/08/2012	P/R el inventario final y el costo de ventas	149/18		23379,28	49762,38
31/08/2012	P/R La Utilidad en ventas	150/18		49762,38	0,00
	SUMAN		73141,66	73141,66	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.3.2 FOLIO 60

CUENTA COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 1330768	29/4	14211,56		14211,56
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273,con ch 185 a KFE	43/6	9658,28		23869,84
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura -001331776	59/8	1239,66		25109,50
27/07/2012	P/R Compra a crédito según factura 001331807	60/8	8059,44		33168,94
03/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 001332274	85/10	10088,78		43257,72
16/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 00133122	112/14	6493,73		49751,45
24/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1333740	124/15	5782,99		55534,44
28/08/2012	P/R Compra a crédito según factura 1334107	130/16	5164,76		60699,20
31/08/2012	P/R Compras netas	146/18		14194,27	46504,93
31/08/2012	P/r mercadería disponible para venta y el costo de ventas	148/18		46504,93	0,00
	SUMAN		60699,20	60699,20	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 5.3.4 FOLIO 61

CUENTA DESCUENTO EN VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02/07/2012	P/R Ventas del día 02/07/2012 al contado y crédito	2/1	4,65		4,65
03/07/2012	P/R Ventas al contado del día 03/07/2012	5/1	18,69		23,34
04/07/2012	P/R Ventas del día 04/07/2012 al contado y crédito	8/2	43,35		66,69
06/07/2012	P/R Ventas al contado y crédito del 06/07/2012,	12/2	3,36		70,05
16/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 014 del 16 de julio	31/4	2,06		72,11
18/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 016 del 18 de julio	34/5	25,93		98,04
20/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 018 del 20 de julio	41/5	2,83		100,87
27/07/2012	P/R Ventas según auxiliar 024 del 27 de julio	57/7	2,21		103,08
01/08/2012	P/R Ventas según auxiliar 028 del 1 de agosto	79/10	4,48		107,56
03/08/2012	P/R Ventas del día 3 de agosto 2012	83/10	3,46		111,02
08/08/2012	P/R ventas según auxiliar nr 33 del 8 de agosto	89/11	39,29		150,31
09/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 34 del 9 de agosto	92/11	7,10		157,41
15/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 39 del 15 de agosto	104/13	8,04		165,45
17/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 41 del 17 de agosto	113/14	1,72		167,17
22/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 45 del 22 de agosto	119/14	2,73		169,90
23/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 46 del 23 de agosto	121/15	45,11		215,01
25/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 48 del 25 de agosto	125/15	37,02		252,03
28/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 49 del 28 de agosto	127/16	8,78		260,81
29/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 50 del 29 de agosto	131/16	1,36		262,17
30/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 51 del 30 de agosto	132/16	47,11		309,28
31/08/2012	P/R Ventas según auxiliar nr 52 del 31 de agosto	133/16	3,31		312,59
31/08/2012	P/R Las ventas netas	147/18		312,59	0,00
	SUMAN		312,59	312,59	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 4.1.2 FOLIO 62

CUENTA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R La Utilidad en ventas	150/18		12958,19	12958,19
31/08/2012	P/R cierre de las cuentas de ingreso	152/18	12958,19		0,00
	SUMAN		12958,19	12958,19	0,00

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO 6.1 FOLIO 63

CUENTA RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/08/2012	P/R cierre de las cuentas de gasto	151/18	5463,38		5463,38
31/08/2012	P/R cierre de las cuentas de ingreso	152/18		12958,19	-7494,81
31/08/2012	P/R Participación de utilidades	153/18	7494,81		0,00
	SUMAN		12958,19	12958,19	0,00

"CELLQUEZ"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012
Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.1	CAJA	1948,16		1948,16	
1.1.2	BANCOS	-4477,48		-4477,48	
1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERÍA	26636,73		26636,73	
1.1.4	CLIENTES	9023,54		9023,54	
1.1.5	CUENTAS POR COBRAR	1,41	1,41		
1.1.7	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		90,24		90,24
1.1.8	ANTICIPO DE SUELDOS	531,50	531,50		
1.1.9	IVA EN COMPRAS	9689,83	9689,83		
1.1.10	ANTICIPO IVA RETENIDO	311,70	311,70		
1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	169,30		169,30	
1.1.12	ANTICIPO A PROVEEDORES	6222,75		6222,75	
1.1.13	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	14,00		14,00	
1.1.14	CRÉDITO TRIBUTARIO	510,96	510,96		
1.2.1	MUEBLES DE OFICINA	850,00		850,00	
1.2.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA		16,91		16,91
1.2.5	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1480,00		1480,00	
1.2.6	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		82,22		82,22
1.2.7	VEHÍCULOS	10500,00		10500,00	
2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		1302,81		1302,81
2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		139,23		139,23
2.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		180,93		180,93
2.1.4	IVA EN VENTAS	11120,43	11120,43		
2.1.5	IVA RETENIDO POR PAGAR	25,74	25,74		
2.1.6	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	817,64	817,64		
2.1.7	PROVEEDORES		23654,55		23654,55
2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		445,78		445,78
2.1.15	IVA Y RENTAS POR PAGAR		1305,24		1305,24
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		11458,89		11458,89
3.1.1	CAPITAL		2937,94		2937,94
4.1.1	VENTAS		63033,16		63033,16
4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS		14194,27		14194,27
5.1.1	SUELDOS	2752,00		2752,00	
5.1.2	HORAS EXTRAS	226,08		226,08	
5.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS	361,86		361,86	
5.1.4	DÉCIMO TERCER SUELDO	248,16		248,16	
5.1.5	DÉCIMO CUARTO SUELDO	194,64		194,64	
5.1.6	FONDO DE RESERVA	83,30		83,30	
5.1.7	VACACIONES	124,08		124,08	
5.1.8	ARRENDAMIENTOS	360,00		360,00	
5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS	117,60		117,60	
5.1.10	COMBUSTIBLE	178,39		178,39	
5.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES	140,00		140,00	
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES	90,24		90,24	
5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA	16,91		16,91	
5.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	82,22		82,22	
5.1.16	SUMINISTROS DE OFICINA	56,00		56,00	
5.2.1	INTERESES PAGADOS	312,04		312,04	
5.2.2	SERVICIOS BANCARIOS	118,45		118,45	
5.2.3	OTROS GASTOS	1,41		1,41	
5.3.1	COSTO DE VENTAS	73141,66	73141,66		
5.3.2	COMPRAS	60699,20		60699,20	
5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS	312,59		312,59	
	SUMAN	214993,04	214993,04	118842,17	118842,17

Yantzaza, 31 de agosto 2012

Gerente **Contador**

"CELLQUEZ"

HOJA DE TRABAJO

DEL 1 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACIÓN	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber
1.1.1	CAJA	1948,16				1948,16				1948,16	
1.1.2	BANCOS	-4477,48				-4477,48				-4477,48	
1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERÍA	26636,73		23379,28	26636,73	50016,01	26636,73			23379,28	
1.1.4	CLIENTES	9023,54				9023,54				9023,54	
1.1.7	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES				90,24		90,24			-90,24	
1.1.11	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	169,30				169,30				169,30	
1.1.12	ANTICIPO A PROVEEDORES	6222,75				6222,75				6222,75	
1.1.13	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	14,00				14,00				14,00	
1.2.1	MUEBLES DE OFICINA	850,00				850,00				850,00	
1.2.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA				16,91		16,91			-16,91	
1.2.5	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1480,00				1480,00				1480,00	
1.2.6	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN				82,22		82,22			-82,22	
1.2.7	VEHÍCULOS	10500,00				10500,00				10500,00	
2.1.1	SUELDOS POR PAGAR		1302,81				1302,81				1302,81
2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		139,23				139,23				139,23
2.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		180,93				180,93				180,93
2.1.7	PROVEEDORES		23654,55				23654,55				23654,55
2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		445,78				445,78				445,78
2.1.15	IVA Y RENTAS POR PAGAR		1305,24				1305,24				1305,24
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		11458,89				11458,89				11458,89
3.1.1	CAPITAL		2937,94				2937,94				2937,94
4.1.1	VENTAS		63033,16	63033,16		63033,16	63033,16				
4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS		14194,27	14194,27		14194,27	14194,27				
5.1.1	SUELDOS	2752,00				2752,00		2752,00			
5.1.2	HORAS EXTRAS	226,08				226,08		226,08			
	SUMAN Y PASAN	55345,08	118652,80	100606,71	26826,10	155951,79	145478,90	2978,08	0,00	48920,18	41425,37

"CELLQUEZ"

HOJA DE TRABAJO

DEL 1 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresados en Dólares USD $

CÓDIGO	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACIÓN	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber
	VIENEN	55345,08	118652,80	100606,71	26826,10	155951,79	145478,90	2978,08	0,00	48920,18	41425,37
5.1.3	APORTE PATRONAL AL IESS	361,86				361,86		361,86			
5.1.4	DÉCIMO TERCER SUELDO	248,16				248,16		248,16			
5.1.5	DÉCIMO CUARTO SUELDO	194,64				194,64		194,64			
5.1.6	FONDO DE RESERVA	83,30				83,30		83,30			
5.1.7	VACACIONES	124,08				124,08		124,08			
5.1.8	ARRENDAMIENTOS	360,00				360,00		360,00			
5.1.9	SERVICIOS BÁSICOS	117,60				117,60		117,60			
5.1.10	COMBUSTIBLE	178,39				178,39		178,39			
5.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES	140,00				140,00		140,00			
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			90,24		90,24		90,24			
5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA			16,91		16,91		16,91			
5.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			82,22		82,22		82,22			
5.1.17	SUMINISTROS DE OFICINA	56,00				56,00		56,00			
5.2.1	INTERESES PAGADOS	312,04				312,04		312,04			
5.2.2	SERVICIOS BANCARIOS	118,45				118,45		118,45			
5.2.3	OTROS GASTOS	1,41				1,41		1,41			
5.3.1	COSTO DE VENTAS			49762,38	49762,38	49762,38	49762,38				
5.3.2	COMPRAS	60699,20			60699,20	60699,20	60699,20				
5.3.4	DESCUENTO EN VENTAS	312,59			312,59	312,59	312,59				
4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				12958,19		12958,19		12958,19		
	SUMAN	118652,80	118652,80	150558,46	150558,46	269211,26	269211,26	5463,38	12958,19	48920,18	41425,37
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN							7494,81			7494,81
	15% UTILIDAD PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES							1124,22			
	23% IMPUESTO A LA RENTA							1548,04			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO(NETA)							4822,55			
	TOTALES							12958,19	12958,19	48920,18	48920,18

Nota: Para el cálculo del impuesto a la renta, se suma la utilidad luego de participación a trabajadores más la cuenta de arrendamiento por ser gasto no deducible, ya que no se realizan las retenciones de ley.

Yantzaza, 31 de Agosto del 2012

GERENTE **CONTADOR**

"CELLQUEZ"

Estado de Resultados

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD $

	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1	Ventas		63033,16	
5.3.4	(-) Descuento en Ventas		312,59	
5.3.5	(-) Devolución en Ventas			
	= Ventas Netas			62720,57
5.3.1	(-) Costos de Ventas			49762,38
	Inventario de Mercaderías(Inicial)		26636,73	
5.3.2	(+) Compras	60699,20		
4.1.3	(-) Descuento en Compras	14194,27		
4.1.4	(-) Devolución en Compras			
5.3.3	(+) Transporte en Compras			
	= Compras Netas		46504,93	
	= Mercadería Disponible para la Venta		73141,66	
	(-) Inventario Mercaderías (Final)		23379,28	
	= UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			12958,19
	(-) GASTOS			
	GASTOS OPERACIONALES			
5.1.1	Sueldos	2752,00		
5.1.2	Horas Extras	226,08		
5.1.3	Aporte Patronal al IESS	361,86		
5.1.4	Décimo Tercer Sueldo	248,16		
5.1.5	Décimo Cuarto Sueldo	194,64		
5.1.6	Fondo de Reserva	83,30		
5.1.7	Vacacaciones	124,08		
5.1.8	Arrendamientos	360,00		
5.1.9	Servicios Básicos	117,60		
5.1.10	Combustible	178,39		
5.1.11	Servicios Profesionales	140,00		
5.1.12	Cuentas Incobrables	90,24		
5.1.13	Depreciación de Muebles de Oficina	16,91		
5.1.15	Depreciación de Equipos de Computación	82,22		
5.1.17	Suministros de Oficina	56,00	5031,48	
	GASTOS NO OPERACIONALES			
5.2.1	Intereses Pagados	312,04		
5.2.2	Servicios Bancarios	118,45		
5.2.3	Otros Gastos	1,41	431,90	
	TOTAL GASTOS			5463,38
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			7494,81

Yantzaza, 31 de agosto del 2012

"CELLQUEZ"
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD $

1	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1	Caja		1948,16	
1.1.2	Bancos		-4477,48	
1.1.3	Inventario de Mercaderías		23379,28	
1.1.4	Clientes		9023,54	
1.1.7	(-)Provisión de Cuentas Incobrables		-90,24	
1.1.11	Anticipo de Retenciones en la Fuente		169,30	
1.1.12	Anticipo a Proveedores		6222,75	
1.1.13	Inventario de Suministros de Oficina		14,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			36189,31
	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	Muebles de Oficina	850,00	833,09	
1.2.2	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina	-16,91		
1.2.5	Equipo de Computación	1480,00	1397,78	
1.2.6	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computo	-82,22		
1.2.7	Vehiculo		10500,00	
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			12730,87
	TOTAL DE ACTIVO			48920,18
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1	Sueldos por Pagar		1302,81	
2.1.2	Aporte Individual al IESS por Pagar		139,23	
2.1.3	Aporte Patronal al IESS por Pagar		180,93	
2.1.7	Proveedores		23654,55	
2.1.12	Provisiones Sociales por Pagar		445,78	
2.1.5	Iva y Renta por Pagar		1305,24	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			27028,54
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.1	Cuentas por Pagar Largo Plazo		11458,89	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			11458,89
	TOTAL PASIVO			38487,43
3	**PATRIMONIO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.1	Capital		2937,94	2937,94
3.2	**RESULTADOS**			
3.2.3	Utilidad del Ejercicio		7494,81	7494,81
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			48920,18

Yantzaza, 31 de agosto del 2012

Gerente **Contador**

"CELLQUEZ"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Julio al 31 de Agosto del 2012

Expresado en dólares USD $

A	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**		
(+)	**EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES**		68477,84
	Efectivo Recibido por Ventas	55376,84	
	Efectivo Recibido por Cobro de Cuentas Pendientes	13101,00	
(-)	**EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**		71935,36
	Anticipo de Sueldos	531,50	
	Anticipo a Proveedores	6222,75	
	Sueldos por pagar	500,00	
	Aporte Individual al IESS por Pagar	198,89	
	Aporte Patronal al IESS por Pagar	221,88	
	Proveedores	61797,63	
	Provisiones Sociales por Pagar	204,40	
	IVA y Renta por pagar	657,04	
	Sueldos	665,31	
	Arrendamientos	360,00	
	Servicios Básicos	131,71	
	Combustible	199,80	
	Servicios Profesionales	126,00	
	Servicios Bancarios	118,45	
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		**-3457,52**
B.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		0,00
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVENSIÓN**		**0,00**
C.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	855,96	
	Intereses Pagados	312,04	
(=)	**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		**1168,00**
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		-4625,52
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE JULIO DEL 2012		2096,20
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE AGOSTO DEL 2012		**-2529,32**

Yantzaza, 31 de Agosto del 2012

…… ……

Gerente Contadora

CELLQUEZ.

HOJA DE CÁLCULOS

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

C.N. = C.B. + T.C. - DV. C. - DS. C.

46504,93 = 60699,20 + 0 - 0 - 14194,27

MDPV = C.N. + MII

MDPV = 46504,93 + 26636,73

MDPV= 73141,66

V.N. = V.B. - DV.V. - DS.V.

62720,57 = 63033,16 - 0 - 312,59

C.V. = MII + CN - MIF

C.V. = 26636,73 + 46504,93 - 23379,28

C.V. = 49762,38

g. Discusión

Las operaciones económicas y financieras relacionadas con ingresos, costos y gastos no se registraban contablemente, al término de esta investigación CELLQUEZ cuenta con registros contables y estados financieros que le permiten conocer la situación real del negocio y cumplir con las obligaciones tributarias impuestas por el S. R. I.

Anteriormente no se llevaba un control de los valores recibidos por ventas, formaban parte de una caja en común que era utilizado para uso familiar y comercial, a partir de la implementación del sistema contable se llevan registros de bancos y caja para poder establecer al final de cada período los resultados obtenidos.

CELLQUEZ no elaboraba roles de pago y en muchos casos no cumplía a cabalidad con sus obligaciones patronales, al término de esta investigación el rol de pagos es utilizado para respaldar el pago a sus trabajadores, así también calcula y paga sus obligaciones patronales y beneficios sociales de todos sus trabajadores, cumpliendo de esta forma con lo establecido en el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social.

En cuanto a la Mercadería, cuentan con un Sistema de Facturación y control de inventario, suministrado por el Proveedor, el mismo que es de gran utilidad en materia contable para poder establecer saldos de los productos, y llevar un mejor control de los mismos.

Haber llevado adelante el proceso contable en CELLQUEZ, ha permitido contar información financiera oportuna para que su propietaria evalúe la gestión desarrollada, y de esta manera haga crecer su negocio.

h. Conclusiones

Una vez finalizado el proceso contable tanto teórico como práctico, se ha llegado a las siguientes conclusiones:

1. La Implementación del sistema de Contabilidad Comercial en CELLQUEZ permitió levantar un inventario inicial de todos los bienes, valores, derechos y obligaciones a la fecha de inicio de esta investigación, información que se ve reflejada en el Estado de Situación Inicial.

2. Se diseñó un Plan y Manual de Cuentas, que responde a las necesidades del comercial, el mismo que guiará y facilitará los registros contables de la empresa.

3. Se elaboraron registros contables como los auxiliares de venta, clientes, roles de pago, cálculo de provisiones, depreciaciones que han facilitado el registro, ejecución y control de las actividades.

4. Luego de ejecutar todo el proceso contable, CELLQUEZ cuenta ya con Estados Financieros, de los cuales se desprende que en estos dos meses de actividad se ha generado una utilidad neta luego de cumplir con sus obligaciones laborales y tributarias, información que le permitirá tomar decisiones para el crecimiento de su negocio.

i. Recomendaciones

Se recomienda a la propietaria del negocio lo siguiente:

1. Realizar inventarios físicos frecuentemente con la finalidad de mantener un control de todos los valores, bienes y obligaciones de la empresa.

2. Cuidar que el plan y manual de cuentas diseñado para CELLQUEZ sea utilizado durante la ejecución contable, para de esta manera cumplir con los principios contables.

3. Mantener actualizados los registros de clientes, como medida de control de las cuentas por cobrar y su recuperación, manejar un registro auxiliar de proveedores y cuentas por pagar para controlar sus obligaciones y elaborar mensualmente los roles de pago cuidando que los mismos sean firmados por sus trabajadores.

4. Cuidar que el proceso contable siga adelante, con la finalidad de conocer la situación financiera de su negocio y cumplir lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos, exigiendo los documentos autorizados por el SRI, así como observar la normativa en materia laboral y del IESS.

j. Bibliografía

1. Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General (10 ma. edición). Quito: Editora Nuevo día.

2. Ediciones Legales actualizado al 2012

3. Espejo Jaramillo, Luz Beatriz (2009). Contabilidad General. Loja: Editorial de UTPL

4. Moreno Agui, Ivonne (2007).Contabilidad básica. Guayaquil: ESPOL Centro de Difusión y Publicaciones

5. Sarmiento, Rubén. (2008). Contabilidad General. Bogotá: Editorial Voluntad.

6. Terán Granadillas J. (2008). Temas de Contabilidad Básica Intermedia. (4ta.Edición). Argentina: Editorial Educación y Cultura.

7. Vásconez, José Vicente. (2008) Laboratorio de Contabilidad General, Quito: Codeu

8. Zapata, Pedro. (2011). Contabilidad General (7ta edición). Bogotá: Mc Graw Hill.

9. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Tabla De Retenciones IR(en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/155(citado el 23 de junio del 2012)

10. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Tabla De Retenciones IVA(en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/155(citado el 24 de junio del 2012)

k. Anexos.

ANEXO 1

"CELLQUEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 1**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
1.		**ACTIVO**			
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1		CAJA	1948,16		1948,16
1.1.2		BANCOS			-4477,48
1.1.2.01		Banco de Guayaquil Cta Cte Nr 0040202218	-4348,89		
1.1.2.02		Banco de Loja Cta Cte Nr 2901185888	-128,59		
1.1.3		INVENTARIO DE MERCADERIA			23379,28
	191	Z Chiclets Spinball Menta	1,8493304	353,22	
	130	Z Chiclets Spinball Fruta	1,8493304	240,41	
	43	Z Chiclets Spinball Mora Azul	1,8493304	79,52	
	67	Z Chiclets Spinball San-Lim	1,8493304	123,91	
	131	Z Halls 100 Cherry Lyptus	1,7716667	232,09	
	68	Z Halls 100 Mentho Lyptus	1,7716667	120,47	
	41	Z Halls 100 Extrafuerte	1,7716667	72,64	
	153	Z Halls 100 Mora Azul	1,7716667	271,07	
	95	Z Halls 100 Sandia	1,7716667	168,31	
	66	Z Halls 100 Creamy Fresa	1,7716667	116,93	
	86	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2,5713333	221,13	
	80	Z Halls 12 Mentho Lyptus	2,5713333	205,71	
	65	Z Halls 12 Extrafuerte	2,5713333	167,14	
	167	Z Halls 12 Mora Azul	2,5713333	429,41	
	132	Z Halls 12 Sandia	2,5713333	339,42	
	7	Z Halls 12 Creamy Fresa	2,5713333	18,00	
	24	Z Trident Splash Menta Vain	4,6872222	112,49	
	95	Z Bubbaloo 60 Fruta	1,5393415	146,24	
	160	Z Bubbaloo 60 Cereza	1,5393750	246,30	
	71	Z Bubbaloo 60 Fresa	1,5393750	109,30	
	139	Z Bubbaloo 60 Crystal	1,5393415	213,97	
	181	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1,5393750	278,63	
	32	Z Trident Splash Fresa Lim	4,6872222	149,99	
	185	Z Trident 18 Menta	3,9903333	738,21	
	18	Z Trident 18 Yerbabuena	3,9903333	71,83	
	23	Z Trident 18 Canela	3,9903333	91,78	
	121	Z Trident 18 Sandia	3,9903333	482,83	
	71	Z Trident 18 Mora Azul	3,9903333	283,31	
	89	Z Trident 18 Tropical Mix	3,9903333	355,14	
	433	Z Trident 60 Menta	3,0873750	1336,83	
	18	Z Trident 60 Canela	3,0875000	55,58	
	262	Z Trident 60 Mora Azul	3,0875000	808,93	
	155	Z Trident 60 Tropical Mix	3,087375	478,54	
	86	Z Bubbaloo Rocks Melo	1,539342	132,38	
	105	Z Clorets 100 Goma	2,648889	278,13	
	14	Z Sparkies 50	1,419005	19,87	
	50	Z Certs Fruta 16	2,227411	111,37	
	82	Z Chiclets 20 Menta	4,300000	352,60	
	178	Z Chiclets 100 Menta	2,648889	471,50	
	31	Z Clorets 20 Goma	4,300000	133,30	
	62	Z Clorets 20 Masticable	2,184500	135,44	
		SUMAN Y PASAN			20849,96

"CELLQUEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 2**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			20849,96
	43	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1,539375	66,19	
	31	Z Trident Total 12 Mora Azul	5,452222	169,02	
	9	Z Trident Splash Yerb Sand	4,687222	42,19	
	3820	Polvo Royal 20 sobre	0,184297	704,01	
	672	Polvo Royal 100 Tarro	1,075000	722,40	
	19	Torta Royal 500 Vainilla	2,150000	40,85	
	15	Torta Royal 500 Naranja	2,150000	32,25	
	21	Torta Royal 500 Chocolate	2,150000	45,15	
	213	Gel 225 Fresa	1,197917	255,16	
	76	Gel 450 Fresa	1,812128	137,72	
	25	Gel 450 Frambuesa	1,812128	45,30	
	45	Gel 450 Cereza	1,812128	81,55	
	106	Gel 450 Naranja	1,812083	192,08	
	87	Gel 450 Limon	1,812128	157,66	
	77	Gel 450 Uva	1,812128	139,53	
	119	Gel 450 Pina	1,812128	215,64	
	24	Gel 450 Manzana	1,812128	43,49	
	106	Gel 225 Cereza	1,197917	126,98	
	144	Gel 225 Manzana	1,197917	172,50	
	52	Gel 225 Frambuesa	1,197917	62,29	
	17	Tang 210 Multipack	1,384583	23,54	
	119	Ritz 67 Promo	0,250000	29,75	
	131	Z Sparkies 20	2,810340	368,15	
	133	Z Halls 100 Creamy Naran	1,771556	235,62	
	96	Z Halls 12 Creamy Naran	2,571444	246,86	
	244	Z Trident 60 Sandia	3,087426	753,33	
	120	Z Trident 60 Fresa	3,087500	370,50	
	188	Z Trident 60 Piña	3,087500	580,45	
	224	Z Halls 100 Uva Verde	1,771556	396,83	
	30	Z Halls 12 Uva Verde	2,571444	77,14	
	4	Oreo 36 Nuevo	0,184286	0,74	
	9	Exh Bombo Halls+Trident	8,167500	73,51	
	91	Ritz 268 Ecu NUEVO	1,013583	92,24	
	20	Ritz 67 Ecu Nuevo	0,245703	4,91	
	54	Oreo Wafer Display	0,153563	8,29	
	90	Oreo Wafer	0,153542	13,82	
	648	Tang 30 Tamarindo	0,195850	126,91	
	626	Ritz Mini 50	0,245701	153,81	
	19	Maicena 80	0,343958	6,54	
	17	Maicena 200	0,584792	9,94	
	31	Tang 810 Piña Frutricion	2,807000	87,02	
	396	Tang 30 Durazno Frutricion	0,195833	77,55	
	16	Tang 810 Guanabana Frutricion	2,807000	44,91	
	924	Tang 30 Guana Frutricion	0,195833	180,95	
	72	Tang 30 Fresa	0,195850	14,10	
	7	Tang 540 Mora NUEVO	1,892500	13,25	
	0	Tang 540 Mandarina NUEVO	0,000000	0,00	
	41	Tang 540 Naranja NUEVO	1,892500	77,59	
	116	Chantilly 100 Fresa	1,013579	117,58	
	6	Tang 810 Limon Frutrición	2,807000	16,84	
	5	Tang 810 Mandarina Frutrición	2,807000	14,04	
	31	Tang 810 Naranjilla Frutricion	2,807000	87,02	
	15	Tang 810 Maracuya Frutricion	2,807143	42,11	
	16	Tang 810 Mora Frutrición	2,807000	44,91	
		SUMAN Y PASAN			20849,96

"CELLQUEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 3**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			20849,96
	22	Tang 810 Naranja Frutrición	2,806500	61,74	
	348	Tang 30 Limon Frutricion	0,195833	68,15	
	240	Tang 30 Manda Frutricion	0,195833	47,00	
	215	Tang 30 Maracuya Frutricion	0,195850	42,11	
	84	Tang 30 Mora Frutricion	0,196296	16,49	
	588	Tang 30 Naranja Frutricion	0,195822	115,14	
	89	Chantilly 100	1,013579	90,21	
	60	Flan 40 Vainilla	0,460625	27,64	
	32	Flan 80 Chocolate	0,921503	29,49	
	17	Flan 80 Manjar	0,921503	15,67	
	65	Flan 80 Vainilla	0,921317	59,89	
	276	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0,195833	54,05	
	276	Tang 30 Pina Frutricion	0,195818	54,05	
	25	Z Trident Sensation Fre	4,940000	123,50	
	19	Z Trident Sensation Man	4,940000	93,86	
	50	Z Halls XS Cherry	4,953333	247,67	
	29	Z Halls XS Mentho	4,953333	143,65	
	48	Z Halls XS XStrong	4,953333	237,76	
	84	Oreo 36 Manjar	0,184276	15,48	
	1344	Oreo 36	0,184285	247,68	
	72	Oreo Duo 36	0,184276	13,27	
	49	Oreo 54	0,250000	12,25	
	29	Oreo Duo 54	0,245698	7,13	
	319	Z Bubbaloo Cupido	1,539375	491,06	
	316	Z Halls 100 Surtido NUEVO	1,771602	559,83	
	863	Tang 22 Uva	0,195833	169,00	
	1777	Ritz 67 Ecu	0,245703	436,61	
	804	Tang Remix Nar/Fres	0,228426	183,65	
	744	Tang Remix Pin/Mar	0,228420	169,94	
	441	Chocositos 50	0,276406	121,90	
	23	Konitos 84 Chocolate	0,309598	7,12	
	1	Konitos 84 Fresa	0,309598	0,31	
	727	Galapaguitos Travesuras 50	0,276395	200,94	
	1068	Cua Cua Display	0,122857	131,21	
	315	Cua Cua Pack	0,122851	38,70	
	5	Cua Cua Mini 42	0,275205	1,38	
	954	Club Social Integral	0,123276	117,61	
	1431	Club Social Regular	0,123276	176,41	
	561	Chips Ahoy 270	0,245722	137,85	
	9	Chips Ahoy Mini	0,276401	2,49	
	7	Oreo Mini - Doy Bag	1,840030	12,88	
1.1.4		CLIENTES			9023,54
1.1.4.01		Marcia Acaro Betancourth		477,73	
1.1.4.03		Bolívar Seminario Cango		102,96	
1.1.4.05		Comisariato de la Policía		80,00	
1.1.4.09		Enma Encarnación Bravo		78,9372	
1.1.4.10		Escuela Rumiñahui		27,97	
1.1.4.11		Felicinda Calva Rocillo		21,54	
1.1.4.13		Hiper Yantzaza Cia. Ltda.		1453,49	
1.1.4.17		Josefina Alomoto		0,18	
1.1.4.18		Josue Arévalo		25,86	
1.1.4.23		Kueti España		35,93	
1.1.4.24		Laura Ordoñez Macas		17,00	
		SUMAN Y PASAN			29873,50

"CELLQUEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 4**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			29873,50
1.1.4.25		Lelys Puchaicela Maza		104,27	
1.1.4.26		Lilia Yunga Pillco		82,32	
1.1.4.32		Marlin León Guerrero		202,06	
1.1.4.36		Nancy Banegas		71,01	
1.1.4.39		Roxana Sanmartín		247,80	
1.1.4.44		Supermercado Dicavi		2046,37	
1.1.4.50		Raquel Aguilar		36,75	
1.1.4.51		María Cueva		92,00	
1.1.4.53		Nelvia Lima		62,65	
1.1.4.54		Bilmania Bravo		29,18	
1.1.4.55		María Benavidez		28,04	
1.1.4.56		Luis Japón		14,70	
1.1.4.57		Diana Vega		15,00	
1.1.4.58		Santos Encarnación		53,79	
1.1.4.59		Ibelia Sarango Torres		5,00	
1.1.4.60		Ángel Macas		285,49	
1.1.4.61		Carmen Vega		125,96	
1.1.4.62		Luis España		93,95	
1.1.4.63		José Hurtado		108,27	
1.1.4.64		Jako Celi		52,45	
1.1.4.65		Telmo Márquez		39,55	
1.1.4.66		Ismenia Jiménez		78,94	
1.1.4.67		Orfa Torres		70,01	
1.1.4.68		Farita Galván		57,35	
1.1.4.69		Julio Namicela		1,76	
1.1.4.70		Irma Pérez		72,82	
1.1.4.71		Nuvia Peña		25,00	
1.1.4.72		Ángel Morillo		30,03	
1.1.4.73		Nelly Reyes		9,11	
1.1.4.78		Mirian Álvarez		89,94	
1.1.4.79		Carlos Suquisupa		60,18	
1.1.4.80		Mercedes Salinas		84,66	
1.1.4.81		María Jaramillo		29,12	
1.1.4.82		María Cango		4,46	
1.1.4.85		Línder Quinde		77,30	
1.1.4.86		Carla Agreda		93,81	
1.1.4.87		Lila Soto		0,01	
1.1.4.89		Julia Chamba Vega		69,36	
1.1.4.90		Yolanda Pacheco		62,34	
1.1.4.91		Jheison Almeida		6,86	
1.1.4.92		Paul Fernández		313,22	
1.1.4.93		Maritza Jiménez		74,24	
1.1.4.94		Gladys Jiménez		95,08	
1.1.4.95		Edwin Peñafiel		2,98	
1.1.4.96		Wilson Esparza		71,73	
1.1.4.98		Truman Pangay		52,97	
1.1.4.99		Oswaldo Zúñiga		83,20	
1.1.4.100		Telmo Tinitana		148,48	
1.1.4.101		Luz Morales		60,49	
1.1.4.102		Siria Torres		57,69	
1.1.4.103		Mercy Lapo		218,53	
1.1.4.104		Marianela Cabrera		21,39	
1.1.4.105		Carmen Duchitanga		308,92	
1.1.4.106		Byron Villa		110,77	
1.1.4.107		Rosa Sanmartín		72,60	
		SUMAN Y PASAN			29873,50

"CELLQUEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

Expresado en Dólares USD $ **Folio 5**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V UNIT	V PARCIAL	V TOTAL
		VIENEN			29873,50
1.1.4.108		Janeth Salinas		172,56	
1.1.4.109		Carmen Medina		117,42	
1.1.5		CUENTAS POR COBRAR			0,00
1.1.7		PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			-90,24
1.1.11		ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE			169,30
1.1.12		ANTICIPO A PROVEEDORES			6222,75
1.1.13		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA			14,00
	2	Bloques de Facturas	7,00		14,00
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			36189,31
1.2		**ACTIVOS NO CORRIENTE**			
1.2.1		MUEBLES DE OFICINA			850,00
1.2.2		DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			-16,91
1.2.5		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			1480,00
1.2.6		DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			-82,22
1.2.7		VEHÍCULOS			10500,00
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			12730,87
		TOTAL ACTIVOS			48920,18
2		**PASIVOS**			
2.1		**PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.1		SUELDOS POR PAGAR			1302,81
2.1.2		APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			139,23
2.1.3		APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			180,93
2.1.7		PROVEEDORES			23654,55
2.1.12		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			445,78
2.1.15		IVA Y RENTA POR PAGAR			1305,24
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			27028,54
2.2		**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.1		CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO			11458,89
2.2.1.01		María Jiménez Ramírez	6155,19		
2.2.1.02		Norman Cevallos Jiménez	5303,70		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			11458,89
		TOTAL PASIVO			38487,43
3		**PATRIMONIO**			
3.1.		CAPITAL			
3.1.1		CAPITAL			2937,94
		RESULTADOS			
		UTILIDAD DEL EJERCICIO			7494,81
		TOTAL PATRIMONIO			10432,75
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			48920,18

ANEXO 2

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 001

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
02/07/2012	7501	MERCEDES DELMIRA ERAS		9,89		9,89	1,19			11,08	
02/07/2012	7502	ÁNGEL ARMIJOS RAMÓN		11,03		11,03	1,32			12,35	
02/07/2012	7503	WILSON BERMEO SARITAMA		8,83		8,83	1,06			9,89	
02/07/2012	7504	ROSA SANMARTÍN PUCHAICELA		35,12		35,12	4,21			39,33	
02/07/2012	7505	LUIS ANTONIO ORDOÑEZ		7,71		7,71	0,93			8,64	
02/07/2012	7506	ROXANA SANMARTÍN GAONA		148,48		148,48	17,82	1,48		164,82	
02/07/2012	7507	CARMEN VEGA LUDEÑA		113,28		113,28	13,59	1,13		125,74	
02/07/2012	7508	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN		36,76		36,76	4,41			41,17	
02/07/2012	7509	KUETI ESPAÑA ORTEGA		10,80		10,80	1,30			12,10	
02/07/2012	7510	CARLOS SUQUISUPA		43,88		43,88	5,27			49,15	
02/07/2012	7511	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA		347,88		347,88	41,75	3,48	12,53		373,63
02/07/2012	7512	PAUL FERNÁNDEZ VEINTIMILLA		21,30		21,30	2,56			23,86	
02/07/2012	7513	SANDRA PONCE CASTILLO		16,14		16,14	1,94			18,08	
02/07/2012	7514	FREDY AJILA ABARCA		18,92		18,92	2,27			21,19	
02/07/2012	7516	FRANKLIN PACHAR		49,94		49,94	5,99			55,93	
02/07/2012	7517	FLOR MOROCHO ABRIGO		28,72		28,72	3,45			32,17	
02/07/2012	7518	MARCIA ACARO BETANCOURT		232,61	4,65	227,96	27,35	2,28		253,03	
02/07/2012	7519	JOSÉ FRANCISCO HURTADO		27,60		27,60	3,31			30,91	
02/07/2012	8588	SONIA LAPO LIVISACA		15,19		15,19	1,82			17,01	
02/07/2012	8589	ÁNGEL VERA CABRERA		6,18		6,18	0,74			6,92	
02/07/2012	8590	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR		11,30		11,30	1,36			12,66	
02/07/2012	8591	MAGALY MOROCHO BENENAULA		15,12		15,12	1,81			16,93	
02/07/2012	8592	FELICINDA CALVA		27,60		27,60	3,31			30,91	
02/07/2012	8593	MARIANA DÍAZ SOTO		8,13		8,13	0,98			9,11	
02/07/2012	8594	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA		16,90		16,90	2,03			18,93	
02/07/2012	8595	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO		93,78		93,78	11,25			105,03	
02/07/2012	8596	LUZ MORALES CABRERA	4,08	47,50		47,50	5,70			57,28	
02/07/2012	8597	TELMO TINITANA JUMBO		75,72		75,72	9,09			84,81	
02/07/2012	8598	ELENA MATAILO AGUILAR		24,57		24,57	2,95			27,52	
02/07/2012	8599	LUZ MARÍA JIMÉNEZ		8,34		8,34	1,00			9,34	
02/07/2012	8600	CARMEN MORALES CABRERA		4,72		4,72	0,57			5,29	
		TOTAL	4,08	1523,94	4,65	1519,29	182,33	8,37	12,53	1311,18	373,63

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 002

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
03/07/2012	7520	HUGO VILELA QUIÑÓNEZ		373,87	18,69	355,18	42,62	397,80
03/07/2012	7521	HILDA LALVAY MOROCHO		14,55		14,55	1,75	16,30
03/07/2012	7522	MARIBEL RODAS RAMÓN		45,02		45,02	5,40	50,42
03/07/2012	7523	MARÍA GLORIA CHAMBA		43,50		43,50	5,22	48,72
03/07/2012	7524	MARÍA SARANGO ÁVILA		27,36		27,36	3,28	30,64
03/07/2012	7525	BENITO LOAIZA SARANGO		15,91		15,91	1,91	17,82
03/07/2012	7526	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ		23,66		23,66	2,84	26,50
03/07/2012	7527	NORMA PINEDA SANMARTÍN		20,31		20,31	2,44	22,75
03/07/2012	7528	ÁNGEL MARÍN ORTEGA		30,95		30,95	3,71	34,66
03/07/2012	7529	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ		13,45		13,45	1,61	15,06
03/07/2012	7530	RONALD MONTAÑO PESÁNTEZ		51,26		51,26	6,15	57,41
03/07/2012	7531	LAURA MARÍA NIEVES		14,48		14,48	1,74	16,22
03/07/2012	7532	NANCY ALULIMA ALULIMA		7,50		7,50	0,90	8,40
03/07/2012	7533	CARMEN GONZÁLEZ CABRERA		22,04		22,04	2,64	24,68
03/07/2012	7536	JOSEFINA ALOMOTO RUIZ		49,12		49,12	5,89	55,01
03/07/2012	7537	ZOILA BEATRIZ RAMÍREZ		58,71		58,71	7,05	65,76
03/07/2012	7538	BETTY TACURI OLMEDO		25,01		25,01	3,00	28,01
03/07/2012	7539	NARCISA MASACHE MASACHE		35,45		35,45	4,25	39,70
03/07/2012	7540	CARMEN PINEDA		18,09		18,09	2,17	20,26
03/07/2012	7541	LUZ MEDINA GONZÁLEZ		12,08		12,08	1,45	13,53
03/07/2012	7542	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ		19,62		19,62	2,35	21,97
03/07/2012	7543	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA		27,66		27,66	3,32	30,98
03/07/2012	7545	ELSA ROJAS VALAREZO		25,18		25,18	3,02	28,20
03/07/2012	7546	JOSÉ RIOFRÍO SARANGO		28,22		28,22	3,39	31,61
03/07/2012	7547	JANETH SALINAS ERAS		10,48		10,48	1,26	11,74
03/07/2012	7548	FANY CELI		12,45		12,45	1,49	13,94
03/07/2012	7549	JOSÉ ALULIMA ALULIMA		54,90		54,90	6,59	61,49
03/07/2012	7551	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN		8,50		8,50	1,02	9,52
		TOTAL	0,00	1089,33	18,69	1070,64	128,46	1199,10

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 003

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
04/07/2012	7535	MARÍA SALAZAR ORDÓÑEZ		45,13		45,13	5,42			50,55	
04/07/2012	7552	GLENDA MINGA MACAS		38,23		38,23	4,59			42,82	
04/07/2012	7553	MARÍA GLORIA CHAMBA		17,22		17,22	2,07			19,29	
04/07/2012	7554	GLORIA VALAREZO SOTO		10,05		10,05	1,21			11,26	
04/07/2012	7555	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA		29,99		29,99	3,60			33,59	
04/07/2012	7556	XIMENA ÍÑIGUEZ CUEVA		11,96		11,96	1,43			13,39	
04/07/2012	7565	LAURA AMBULUDI ALVERCA		26,37		26,37	3,16			29,53	
04/07/2012	7566	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		36,58		36,58	4,39			40,97	
04/07/2012	7567	LILIA CALDERÓN MONTAÑO		22,32		22,32	2,68			25,00	
04/07/2012	7568	PATRICIA CAÑAR JUMBO		19,08		19,08	2,29	0,19		21,18	
04/07/2012	7569	MARIANA DE JESÚS SIGCHO		39,30		39,30	4,72			44,02	
04/07/2012	7570	ORFA TORRES TORRES	2,04	33,83		33,83	4,06			39,93	
04/07/2012	7571	ALONSO MÁRQUEZ		54,13		54,13	6,50			60,63	
04/07/2012	7573	KARLA CABRERA MÁRQUEZ		97,73		97,73	11,73			109,46	
04/07/2012	7574	SIMÓN CASTILLO TORO		150,32		150,32	18,04			168,36	
04/07/2012	7575	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		523,62		523,62	62,83	5,24		581,21	
04/07/2012	7576	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		4,73		4,73	0,57	0,04		5,26	
04/07/2012	7577	DARWIN CORONEL ORELLANA		60,48		60,48	7,26			67,74	
04/07/2012	7578	BOLÍVAR SEMINARIO CANGO		303,00		303,00	36,36			339,36	
04/07/2012	7579	BOLÍVAR SEMINARIO CANGO		104,15		104,15	12,50			116,65	
04/07/2012	7581	OLGA SÁNCHEZ SILVA		46,54		46,54	5,58			52,12	
04/07/2012	7582	MARÍA ISABEL ROMERO		24,13		24,13	2,90			27,03	
04/07/2012	7583	ROSA CANGO GUAICHA		7,87		7,87	0,94			8,81	
04/07/2012	7584	FANNY LIMA GUAMÁN		15,17		15,17	1,82			16,99	
04/07/2012	7586	ENMA ENCARNACIÓN BRAVO		129,32	2,59	126,73	15,21	1,27		99,18	41,49
04/07/2012	7587	JULIO NAMICELA		13,33		13,33	1,60			14,93	
04/07/2012	7588	LIDA VILLA GUAMÁN		22,98		22,98	2,76			25,74	
04/07/2012	7589	SUPER MERCADO DICAVI		813,81	32,55	781,26	93,75	7,81	28,13		839,07
04/07/2012	7590	SUPER MERCADO DICAVI		205,40	8,22	197,18	23,66	1,97	7,10		211,78
		TOTAL	**2,04**	**2906,77**	**43,35**	**2863,42**	**343,63**	**16,52**	**35,22**	**2065,00**	**1092,35**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 004

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
05/07/2012	7591	FANNY VICENTE CHIMBO	92,25	11,07		103,32
05/07/2012	7592	MELVA SEMINARIO LOARTE	69,00	8,28	77,28	
05/07/2012	7593	MANUEL IGNACIO MAZA	23,10	2,77	25,87	
05/07/2012	7594	MARÍA LUZ ORDÓÑEZ	25,49	3,06	28,55	
05/07/2012	7595	VÍCTOR ARMIJOS CALVA	6,65	0,80	7,45	
05/07/2012	7596	RAQUEL AGUILAR LOARTE	32,81	3,94		36,75
05/07/2012	7597	WILMAN LAPO CALVA	20,08	2,41	22,49	
05/07/2012	7598	SOLEDAD SOTO	19,88	2,39	22,27	
05/07/2012	7599	CARMEN DÍAZ REMACHE	49,15	5,90		55,05
05/07/2012	7600	MARTHA CARPIO ORTEGA	128,77	15,45	144,22	
05/07/2012	7601	MARÍA ORELLANA FEIJOO	39,36	4,72		44,08
05/07/2012	7602	LAURA ORDÓÑEZ MACAS	24,14	2,90	27,04	
05/07/2012	7603	NELVIA LIMA GUAMÁN	55,94	6,71		62,65
05/07/2012	7604	VICENTE REMACHE PUCHA	100,54	12,07	112,61	
05/07/2012	7605	FANNY MERCEDES VIÑAN	19,18	2,30	21,48	
05/07/2012	7606	ÁNGEL LOZANO MOROCHO	8,79	1,05	9,84	
05/07/2012	7607	NELLY REYES GUAYANAY	21,58	2,59	24,17	
05/07/2012	7608	BILMANIA BRAVO VIVERO	26,05	3,13		29,18
05/07/2012	7609	MARÍA BENAVIDES AMARI	25,04	3,00		28,04
05/07/2012	7610	SILVIA ORDÓÑEZ LUDEÑA	6,78	0,81	7,59	
05/07/2012	7611	LUIS JAPÓN ESPINOZA	22,10	2,65	10,05	14,70
05/07/2012	7612	ROSARIO ZARUMA CORONEL	6,96	0,84	7,80	
05/07/2012	7613	DIANA VEGA JIMÉNEZ	21,89	2,63	9,52	15,00
05/07/2012	7614	MARÍA CANGO SIGCHO	7,76	0,93	8,69	
05/07/2012	7615	CÉSAR TORRES ARMIJOS	18,82	2,26	21,08	
		TOTAL	**872,11**	**104,66**	**588,00**	**388,77**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 005

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
06/07/2012	7616	LUZ MARÍA DÍAZ		38,62		38,62	4,63		43,25	
06/07/2012	7617	ELVIA CHAMBA		14,69		14,69	1,76		16,45	
06/07/2012	7618	SANTOS ENCARNACIÓN E		167,99	3,36	164,63	19,76	1,65	128,95	53,79
06/07/2012	7619	DIANA MOROCHO		11,23		11,23	1,35		12,58	
06/07/2012	7620	JUANA MOROCHO MINGA		36,98		36,98	4,44		41,42	
06/07/2012	7621	LAURA ALVERCA GÓMEZ		25,02		25,02	3,00		28,02	
06/07/2012	7622	JOSÉ NICOLÁS SOTO		30,79		30,79	3,69		34,48	
06/07/2012	7623	SORAYA TELLO PALADINES		16,01		16,01	1,92		17,93	
06/07/2012	7624	ELVIA RUILOVA		75,93		75,93	9,11		85,04	
06/07/2012	7625	NELZO ORTIZ		32,05		32,05	3,85		35,9	
06/07/2012	7626	MARÍA MONTOYA QUEZADA		41,73		41,73	5,01		46,74	
06/07/2012	7627	LIGIA ZHUNALUA LEÓN		26,7		26,70	3,20		29,90	
06/07/2012	7628	ADRIANA CALVA MOLINA		24,04		24,04	2,89		26,93	
06/07/2012	7629	MARTHA LIMA GUAMÁN		6,83		6,83	0,82		7,65	
06/07/2012	7630	ANTONIO VERA PACHAY		52,32		52,32	6,28		58,60	
06/07/2012	7631	FLAVIO PATIÑO ARMIJOS		21,37		21,37	2,56		23,93	
		TOTAL	**0,00**	**622,30**	**3,36**	**618,94**	**74,27**	**1,65**	**637,77**	**53,79**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 006

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
07/07/2012	7634	LILIA SOTO SARANGO	52,26	6,27	58,53	
07/07/2012	7635	IBELIA SARANGO TORRES	175,42	21,05		196,47
07/07/2012	7636	FRANKLIN CONDE	41,78	5,01	46,79	
07/07/2012	7638	NANCY MOROCHO	52,75	6,33	59,08	
07/07/2012	7639	DANNY MANUEL CASTILLO	58,54	7,02	65,56	
07/07/2012	7640	SANDRA CARPIO LEÓN	30,14	3,62	33,76	
07/07/2012	7641	DAVID MORA VALAREZO	34,07	4,09	38,16	
07/07/2012	7643	RENAN CASTILLO PINZÓN	25,90	3,11	29,01	
07/07/2012	7644	ROSA TORRES VILLALTA	34,46	4,14	38,60	
07/07/2012	7645	ÁNGEL SOLANO CASTILLO	36,09	4,33	40,42	
07/07/2012	7646	MANUEL QUIÑÓNEZ CUENCA	20,29	2,44	22,73	
07/07/2012	7647	LUCÍA MARISOL ARROBO	15,34	1,84	17,18	
07/07/2012	7648	SONIA JOSEFINA LEÓN	45,08	5,41	50,49	
07/07/2012	7649	VICENTE CAMACHO CHÁVEZ	6,18	0,74	6,92	
		TOTAL	**628,30**	**75,40**	**507,23**	**196,47**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 007

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN	TOTAL A RECIBIR
08/07/2012	6944	DEIBY JOSUE ARÉVALO	42,28	5,07		47,35
		TOTAL	**42,28**	**5,07**	**0,00**	**47,35**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 008

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
09/07/2012	7650	FLOR MOROCHO ABRIGO	24,58	2,95			27,53	
09/07/2012	7652	SANDRA PONCE CASTILLO	19,12	2,29			21,41	
09/07/2012	7653	LUIS ENCALADA SAPATAN	51,89	6,23			58,12	
09/07/2012	7654	JOSÉ FRANCISCO HURTADO	111,32	13,36			61,68	63,00
09/07/2012	7655	PAUL FERNÁNDEZ VEINTIMILLA	30,08	3,61			33,69	
09/07/2012	7657	MERCEDES SALINAS IDROVO	52,49	6,3			58,79	
09/07/2012	7658	ÁNGEL MACAS AGUILAR	157,96	18,96	1,58			175,34
09/07/2012	7660	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN	27,48	3,3			30,78	
09/07/2012	7661	CARMEN VEGA LUDEÑA	114,67	13,76	1,15			127,28
09/07/2012	7663	NANCY CORREA ESPARZA	54,62	6,55			61,17	
09/07/2012	7664	PIEDAD ORDÓÑEZ	17,07	2,05			19,12	
09/07/2012	7665	FRANCIA VILLAVICENCIO	14,48	1,74			16,22	
09/07/2012	7666	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA	147,27	17,67	1,47	5,30		158,17
09/07/2012	7668	ELSA VILLAVICENCIO	25,93	3,11			29,04	
09/07/2012	7669	MANUEL MORA SANDOVAL	20,88	2,51			23,39	
09/07/2012	7670	KATERINE GONZÁLEZ G	29,45	3,53			32,98	
09/07/2012	7671	ÁNGEL VERA CABRERA	13,34	1,60			14,94	
09/07/2012	7672	MAGALY MOROCHO BENENAULA	6,96	0,84			7,80	
09/07/2012	7673	LUIS ANTONIO ORDÓÑEZ	29,30	3,52			32,82	
09/07/2012	7674	DOMINGA JIMA ABARCA	10,76	1,29			12,05	
09/07/2012	7675	FELICINDA ROCILLO	12,87	1,54			14,41	
09/07/2012	7676	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA	14,68	1,76			16,44	
09/07/2012	7677	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR	19,41	2,33			21,74	
09/07/2012	7678	TELMO GUARINDA	6,42	0,77			7,19	
09/07/2012	7679	CLAUDIO PAQUI ZHUNAULA	16,18	1,94			18,12	
09/07/2012	7680	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO	105,33	12,64				117,97
09/07/2012	7681	MAGDALENA JAPÓN	20,07	2,41			22,48	
09/07/2012	7682	FANNY JUMBO	36,77	4,41			41,18	
09/07/2012	7683	SIRIA TORRES RIVERA	47,98	5,76			53,74	
09/07/2012	7684	NORA PACHECO PINEDA	16,62	1,99			18,61	
09/07/2012	7685	GLORIA MARIANA QUEZADA	27,14	3,26			30,40	
09/07/2012	7687	ROSA MONTAÑO LEÓN	11,61	1,39			13,00	
09/07/2012	7688	CARMEN MORALES CABRERA	10,26	1,23			11,49	
		TOTAL	**1304,99**	**156,60**	**4,20**	**5,30**	**810,33**	**641,76**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 009

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
10/07/2012	7690	TELMO TINITANA JUMBO	11,22	1,35	12,57
10/07/2012	7691	MARÍA SARANGO ÁVILA	31,29	3,75	35,04
10/07/2012	7693	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ	6,72	0,81	7,53
10/07/2012	7694	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	47,85	5,74	53,59
10/07/2012	7695	MARIBEL RODAS RAMÓN	34,01	4,08	38,09
10/07/2012	7696	NORMA PINEDA SANMARTÍN	25,65	3,08	28,73
10/07/2012	7698	ROSA LÓPEZ AGUILAR	14,73	1,77	16,5
10/07/2012	7699	MARÍA GLORIA CHAMBA	59,51	7,14	66,65
10/07/2012	7702	ROCÍO CAÑAR HURTADO	70,02	8,40	78,42
10/07/2012	7703	KUETI ESPAÑA ORTEGA	15,55	1,87	17,42
10/07/2012	7704	ALBA MUIMA MUIMA	39,17	4,70	43,87
10/07/2012	7705	MARCO PEÑAFIEL CHICAIZA	45,21	5,43	50,64
10/07/2012	7706	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN	12,10	1,45	13,55
10/07/2012	7707	DEISY ESCOBAR ARROBO	44,35	5,32	49,67
10/07/2012	7708	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ	43,06	5,17	48,23
10/07/2012	7709	NARCISA MASACHE MASACHE	25,02	3,00	28,02
10/07/2012	7710	JANETH SALINAS ERAS	27,54	3,30	30,84
10/07/2012	7712	CARMEN PINEDA	4,12	0,49	4,61
10/07/2012	7713	MARLIN LEÓN GUERRERO	21,91	2,63	24,54
10/07/2012	7714	LUZ MEDINA GONZÁLEZ	9,63	1,16	10,79
10/07/2012	7715	DIANA JIMÉNEZ MOROCHO	13,23	1,59	14,82
10/07/2012	7716	MARÍA UCHUARI BURGUAN	41,71	5,01	46,72
10/07/2012	7717	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ	46,04	5,52	51,56
10/07/2012	7718	LORENA CAILLAGUA CHAMBA	19,06	2,29	21,35
10/07/2012	7719	HILDA LALVAY MOROCHO	14,33	1,72	16,05
10/07/2012	7720	ÁNGEL MARÍN ORTEGA	9,67	1,16	10,83
		TOTAL	**732,70**	**87,93**	**820,63**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 010

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
11/07/2012	7689	JAKO CELI APOLO	46,83	5,62			52,45
11/07/2012	7721	TANIA PIEDRA IÑIGUEZ	18,47	2,22		20,69	
11/07/2012	7722	LAURA AMBULUDI ALVERCA	15,74	1,89		17,63	
11/07/2012	7723	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA	35,31	4,24			39,55
11/07/2012	7724	LILIA CALDERÓN MONTAÑO	19,69	2,36		22,05	
11/07/2012	7725	XIMENA ÍÑIGUEZ CUEVA	14,94	1,79		16,73	
11/07/2012	7726	LIGIA PEÑA ARIAS	24,33	2,92	0,24	27,01	
11/07/2012	7728	ISMENIA JIMÉNEZ	70,48	8,46			78,94
11/07/2012	7729	MARIANA SIGCHO	16,56	1,99		18,55	
11/07/2012	7730	PATRICIA CAÑAR JUMBO	8,84	1,06	0,08	9,82	
11/07/2012	7731	GLORIA VALAREZO SOTO	10,69	1,28		11,97	
11/07/2012	7732	ORFA TORRES TORRES	62,51	7,50			70,01
11/07/2012	7733	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA	10,82	1,30		12,12	
11/07/2012	7734	FARITA GALVÁN VIVANCO	115,26	13,83		71,74	57,35
11/07/2012	7735	TERESA GORDILLO CORDOVA	244,45	29,33	2,44	271,34	
11/07/2012	7736	ROSA OCAMPO MENDOZA	95,51	11,46	0,95	106,02	
11/07/2012	7737	SONIA SARAGURO ZAPATA	72,91	8,75		81,66	
11/07/2012	7738	SIMÓN CASTILLO TORO	45,74	5,49		51,23	
11/07/2012	7739	MARÍA SALAZAR ORDÓÑEZ	45,75	5,49		51,24	
11/07/2012	7740	DARWIN CORONEL ORELLANA	59,19	7,10	0,59	65,70	
11/07/2012	7742	DINA MINGA PAUTE	20,29	2,43		22,72	
11/07/2012	7743	LIDA VILLA GUAMÁN	21,20	2,54		23,74	
11/07/2012	7744	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO	43,48	5,22		48,70	
11/07/2012	7745	BYRON VILLA GUAMÁN	26,20	3,14		29,34	
11/07/2012	7746	JULIO NAMICELA	108,34	13,00			121,34
11/07/2012	7747	IRMA PÉREZ PÉREZ	65,02	7,80			72,82
		TOTAL	**1318,55**	**158,21**	**4,30**	**980,00**	**492,46**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 011

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
12/07/2012	7748	MARCIA HERRERA GONZÁLEZ	21,08	2,53	23,61	
12/07/2012	7749	VÍCTOR ARMIJOS CALVA	8,56	1,03	9,59	
12/07/2012	7750	CARMEN DÍAZ REMACHE	60,65	7,28	17,93	50,00
12/07/2012	7751	MARÍA ORDÓÑEZ	9,94	1,19	11,13	
12/07/2012	7752	MANUEL MAZA	14,14	1,70	15,84	
12/07/2012	7753	LAURA ORDÓÑEZ MACAS	24,27	2,91	27,18	
12/07/2012	7754	MARÍA ORELLANA FEIJOO	15,88	1,91	17,79	
12/07/2012	7755	NUVIA PEÑA	27,75	3,33	6,08	25,00
12/07/2012	7756	OLGA SÁNCHEZ SILVA	28,66	3,44	32,10	
12/07/2012	7757	SOLEDAD SOTO	6,66	0,80	7,46	
12/07/2012	7758	COMISARIATO DE LA POLICÍA	94,27	11,31	25,58	80,00
12/07/2012	7759	DIEGO JARA JIMÉNEZ	21,63	2,60	24,23	
12/07/2012	7760	BRAVO VIVERO VILMANIA	21,84	2,62	24,46	
12/07/2012	7761	ROSARIO ZARUMA CORONEL	14,36	1,72	16,08	
12/07/2012	7762	JANETH ORTIZ CUMBICOS	21,10	2,53	23,63	
12/07/2012	7763	DORINDA SANDOVAL	8,24	0,99	9,23	
12/07/2012	7764	SILVIA ORDÓÑEZ LUDEÑA	7,90	0,95	8,85	
12/07/2012	7765	DIANA VEGA JIMÉNEZ	16,64	2,00	18,64	
12/07/2012	7767	ÁNGEL MORILLO QUIROLA	41,96	5,03	16,96	30,03
12/07/2012	7768	MARÍA BENAVIDES AMARI	13,83	1,66	15,49	
12/07/2012	7769	NELLY REYES GUAYANAY	8,13	0,98		9,11
12/07/2012	7770	ADOLFO CASTILLO GONZÁLEZ	20,53	2,46	22,99	
12/07/2012	7771	LUIS JAPÓN ESPINOZA	20,71	2,49	23,20	
		TOTAL	**528,73**	**63,46**	**398,05**	**194,14**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 012

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
13/07/2012	7772	ZOILA ARÉVALO CARREÑO		15,49	1,86	17,35	
13/07/2012	7773	MAYRA CASTILLO		11,49	1,38	12,87	
13/07/2012	7774	OLGA UYAGUARI		16,31	1,96	18,27	
13/07/2012	7775	ERIKA CALVA JIMÉNEZ		144,83	17,38		162,21
13/07/2012	7776	ENMA MEDINA		8,25	0,99	9,24	
13/07/2012	7777	LIGIA ZHUNALUA LEÓN		36,25	4,35	40,60	
13/07/2012	7778	MARTHA LIMA GUAMÁN		20,84	2,50	23,34	
13/07/2012	7779	ADRIANA CALVA		19,50	2,34	21,84	
13/07/2012	7781	MARÍA MONTOYA QUEZADA		24,22	2,91	27,13	
13/07/2012	7782	LUZ MARÍA DÍAZ		17,54	2,1	19,64	
13/07/2012	7783	SORAYA TELLO PALADINES		20,24	2,43	22,67	
13/07/2012	7784	FRANCIA RAMÓN		50,44	6,05	56,49	
13/07/2012	7785	MARÍA ANGUISACA MEDINA		19,36	2,32	21,68	
13/07/2012	7786	ADELA ROMERO		40,99	4,92	45,91	
13/07/2012	7787	ELVIA RUILOVA	4,08	21,85	2,62	28,55	
13/07/2012	7789	ELVIA CHAMBA		9,58	1,15	10,73	
		TOTAL	**4,08**	**477,18**	**57,26**	**376,31**	**162,21**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 013

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
14/07/2012	7790	MARÍA ANGELITA SUQUILANDA	13,29	1,6		14,89	
14/07/2012	7791	LUZ CHAMBA RODRÍGUEZ	22,27	2,67		24,94	
14/07/2012	7793	MARIANELA CABRERA C	80,29	9,63		89,92	
14/07/2012	7794	JHONY AGREDA CALDERÓN	29,49	3,54	0,29	32,74	
14/07/2012	7796	JORGE ZHININ QUEZADA	17,55	2,11		19,66	
14/07/2012	7797	MARÍA PAQUI	67,49	8,10		75,59	
14/07/2012	7798	JOSÉ QUISHPE ALULIMA	75,21	9,03		84,24	
14/07/2012	7800	MARÍA NAULA RODRÍGUEZ	20,90	2,51		23,41	
14/07/2012	7801	MARITZA ENCARNACIÓN	104,78	12,57			117,35
14/07/2012	7802	LILIA MACAS	44,18	5,30		49,48	
14/07/2012	7803	OLGA SUIN QUILAMBAQUI	30,79	3,69		34,48	
14/07/2012	7804	WILSON ESPARZA	87,78	10,53		98,31	
14/07/2012	7805	ALVA MENDOZA	89,74	10,77			100,51
14/07/2012	7806	FERNANDO GUTIÉRREZ	64,6	7,75		72,35	
14/07/2012	7809	FULVIA RIVAS	15,58	1,87		17,45	
14/07/2012	7811	INEZ MORALES SARMIENTO	93,71	11,24		104,95	
14/07/2012	7812	JUANA BRAVO TINIZARAY	88,96	10,68		99,64	
14/07/2012	7814	CARLOS PUNIN CABRERA	197,16	23,66			220,82
14/07/2012	7815	ENMA CANUZA	15,45	1,85		17,3	
14/07/2012	7816	JHEIZON ALMEIDA	15,94	1,91		17,85	
14/07/2012	7817	SALOMÓN GONZÁLEZ	15,91	1,91		17,82	
14/07/2012	7818	EDMA GONZA	14,67	1,76		16,43	
14/07/2012	7819	ALEJANDO ENRIQUE SAMANIEGO	16,1	1,93		18,03	
14/07/2012	7820	LUCÍA PUNIN LOJANO	15,91	1,91		17,82	
14/07/2012	7821	MIRIAN ÁLVAREZ	170,13	20,42		100,61	89,94
		TOTAL	**1407,88**	**168,94**	**0,29**	**1047,91**	**528,62**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 014

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
16/07/2012	7823	LUIS ENCALADA SAPATAN		43,75		43,75	5,25			49,00	
16/07/2012	7824	JOSEFINA ALOMOTO RUIZ		143,02		143,02	17,16				160,18
16/07/2012	7825	JOSÉ HURTADO		103,05	2,061	100,989	12,17			113,16	
16/07/2012	7826	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA		236,9		236,9	28,43	2,37	8,53		254,43
16/07/2012	7827	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA		72,66		72,66	8,72	0,73	2,62		78,03
16/07/2012	7828	CARLOS SUQUISUPA		126,41		126,41	15,17				141,58
16/07/2012	7829	SANDRA PONCE CASTILLO		15,11		15,11	1,81			16,92	
16/07/2012	7830	MERCEDES SALINAS IDROVO		75,59		75,59	9,07				84,66
16/07/2012	7831	MARÍA JARAMILLO		45,86		45,86	5,5			22,24	29,12
16/07/2012	7832	FRANCIA VILLAVICENCIO		10,24		10,24	1,23			11,47	
16/07/2012	7833	LILIA YUNGA		39,78		39,78	4,77			44,55	
16/07/2012	7834	SOBEIDA TENE RÍOS		32,65		32,65	3,92			36,57	
16/07/2012	7835	FRANKLIN PACHAR		19,71		19,71	2,36			22,07	
16/07/2012	7836	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN		24,90		24,90	2,99			27,89	
16/07/2012	7837	MARCIA ACARO BETANCOURT		64,76		64,76	7,77	0,65		71,88	
16/07/2012	7838	NANCY CORREA ESPARZA		31,37		31,37	3,76			35,13	
16/07/2012	7839	ALBA MUIMA MUIMA		37,55		37,55	4,51			42,06	
16/07/2012	7840	CARMEN VEGA LUDEÑA		63,11		63,11	7,57	0,63		70,05	
16/07/2012	7841	FLOR MOROCHO ABRIGO		22,28		22,28	2,67			24,95	
16/07/2012	7842	LELIS PUCHAICELA MAZA		49,65		49,65	5,96			55,61	
16/07/2012	7843	MERCY LAPO CUENCA		45,06		45,06	5,41			50,47	
16/07/2012	7844	MERY CASTILLO ARMIJOS		9,64		9,64	1,16			10,8	
16/07/2012	7845	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR		20,61		20,61	2,47			23,08	
16/07/2012	7846	ZOILA AZUERO		17,24		17,24	2,07			19,31	
16/07/2012	7847	CARMEN ORTEGA SERRANO		29,74		29,74	3,57			33,31	
16/07/2012	7848	LUZ MORALES CABRERA		64,11		64,11	7,69			71,80	
16/07/2012	7849	MAGDALENA JAPÓN		35,45		35,45	4,25			39,70	
16/07/2012	7850	GLORIA QUEZADA		14,33		14,33	1,72			16,05	
16/07/2012	7851	ROSA SANMARTÍN		41,70		41,70	5,00			46,70	
16/07/2012	7852	NOHEMÍ PUGLLA		18,72		18,72	2,25			20,97	
16/07/2012	7853	MARIANA DÍAZ SOTO		20,37		20,37	2,44			22,81	
16/07/2012	7854	WILSON BERMEO SARITAMA		8,57		8,57	1,03			9,6	
16/07/2012	7855	ELENA MATAILO AGUILAR		31,01		31,01	3,72			34,73	
16/07/2012	7856	LUZ MARÍA JIMÉNEZ		7,37		7,37	0,88			8,25	
16/07/2012	7857	CARMEN MORALES CABRERA		9,08		9,08	1,09			10,17	
16/07/2012	7858	MERCEDES ERAS		8,21		8,21	0,98			9,19	
16/07/2012	7859	ÁNGEL ARMIJOS RAMÓN		7,84		7,84	0,94			8,78	
16/07/2012	7860	TELMO TINITANA		51,30		51,30	6,16			57,46	
16/07/2012	7861	FELICINDA CALVA		12,72		12,72	1,53			14,25	
16/07/2012	7862	DOMINGA JIMA ABARCA		25,7		25,7	3,08			28,78	
16/07/2012	7863	NOEMÍ CABRERA PUGLLA		10,57		10,57	1,27			11,84	
16/07/2012	7864	ÁNGEL VERA CABRERA		8,24		8,24	0,99			9,23	
		TOTAL	**0,00**	**1755,93**	**2,06**	**1753,87**	**210,49**	**4,38**	**11,15**	**1200,83**	**748,00**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 015

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
17/07/2012	7865	ELSA VILLAVICENCIO	13,59	1,63	15,22
17/07/2012	7866	KUETI ESPAÑA ORTEGA	63,41	7,61	71,02
17/07/2012	7867	JANETH SALINAS ERAS	39,44	4,73	44,17
17/07/2012	7868	LUZ MEDINA GONZÁLEZ	24,46	2,94	27,4
17/07/2012	7869	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ	18,13	2,18	20,31
17/07/2012	7870	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ	14,99	1,80	16,79
17/07/2012	7871	JORGE VILLAVICENCIO	48,90	5,87	54,77
17/07/2012	7872	BETTY TACURI OLMEDO	29,85	3,58	33,43
17/07/2012	7873	DIANA JIMÉNEZ MOROCHO	13,42	1,61	15,03
17/07/2012	7874	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA	28,11	3,37	31,48
17/07/2012	7875	LAURA MARÍA NIEVES	30,19	3,62	33,81
17/07/2012	7876	JOSÉ FILOMENO PINEDA	29,71	3,56	33,27
17/07/2012	7877	RONALD MONTAÑO PESÁNTEZ	49,17	5,90	55,07
17/07/2012	7878	NANCY ALULIMA ALULIMA	39,26	4,71	43,97
17/07/2012	7879	NORMA PINEDA SANMARTÍN	17,93	2,15	20,08
17/07/2012	7881	MARÍA SARANGO ÁVILA	20,58	2,47	23,05
17/07/2012	7882	JOSÉ SARANGO REYES	13,83	1,66	15,49
17/07/2012	7884	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ	7,70	0,92	8,62
17/07/2012	7885	ELSA ORDÓÑEZ ORTEGA	7,36	0,88	8,24
17/07/2012	7886	MARIANITA MONTAÑO MONTAÑO	36,9	4,43	41,33
17/07/2012	7887	HILDA LALVAY MOROCHO	14,48	1,74	16,22
17/07/2012	7888	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	83,81	10,06	93,87
17/07/2012	7889	LORENA CAILLAGUA CHAMBA	18,46	2,21	20,67
17/07/2012	7890	MARIBEL RODAS RAMÓN	30,60	3,67	34,27
		TOTAL	**694,28**	**83,30**	**777,58**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 016

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
18/07/2012	7700	OLGA SÁNCHEZ SILVA		34,42		34,42	4,13			38,55	
18/07/2012	7891	JULIO NAMICELA		34,79		34,79	4,18			38,97	
18/07/2012	7892	ROSA OCAMPO MENDOZA		20,24		20,24	2,43	0,20		22,47	
18/07/2012	7894	DARWIN CORONEL ORELLANA		35,25		35,25	4,23	0,35		39,13	
18/07/2012	7895	ESPERANZA ORDÓÑEZ		5,52		5,52	0,66			6,18	
18/07/2012	7896	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		241,52		241,52	28,98	2,42		268,08	
18/07/2012	7897	BYRON VILLA GUAMÁN		69,48		69,48	8,34			77,82	
18/07/2012	7898	FANNY LIMA GUAMÁN		13,60		13,60	1,63			15,23	
18/07/2012	7900	KAREN MONCAYO CABRERA		7,43		7,43	0,89			8,32	
18/07/2012	7901	BOLÍVAR SEMINARIO CANGO		78,14		78,14	9,38			87,52	
18/07/2012	7902	ENMA ENCARNACIÓN BRAVO		196,24	5,89	190,35	22,84	1,90		211,29	
18/07/2012	7903	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO		66,87		66,87	8,02			74,89	
18/07/2012	7905	KARLA CABRERA MÁRQUEZ		81,04		81,04	9,72	0,81		89,95	
18/07/2012	7906	SUPER MERCADO DICAVI		501,11	20,04	481,07	57,73	4,81	17,32	32,51	484,16
18/07/2012	7908	LAURA AMBULUDI ALVERCA		23,08		23,08	2,77			25,85	
18/07/2012	7909	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		75,33		75,33	9,04			84,37	
18/07/2012	7910	PATRICIA CAÑAR JUMBO		16,84		16,84	2,02	0,17		18,69	
18/07/2012	7911	MARIANA SIGCHO	3,40	13,52		13,52	1,62			18,54	
18/07/2012	7912	ORFA TORRES TORRES		43,93		43,93	5,27			49,20	
18/07/2012	7914	LILIA CALDERÓN MONTAÑO		18,90		18,90	2,27			21,17	
18/07/2012	7915	XIMENA ÍÑIGUEZ CUEVA		5,32		5,32	0,64			5,96	
18/07/2012	7916	LIGIA ARIAS PEÑA		44,43		44,43	5,33	0,44		49,32	
		TOTAL	**3,40**	**1627,00**	**25,93**	**1601,07**	**192,12**	**11,10**	**17,32**	**1284,01**	**484,16**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 017

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
19/07/2012	7917	LIDA VILLA GUAMÁN		24,90	2,99	27,89	
19/07/2012	7920	RAQUEL AGUILAR GONZÁLEZ		15,29	1,83	17,12	
19/07/2012	7921	VÍCTOR ARMIJOS CALVA		10,50	1,26	11,76	
19/07/2012	7923	CARMEN DÍAZ REMACHE		60,64	7,28	67,92	
19/07/2012	7924	MARTHA CARPIO ORTEGA		112,46	13,49	125,95	
19/07/2012	7926	MARÍA TERESA ORELLANA FEIJO		29,32	3,52	32,84	
19/07/2012	7927	MANUEL IGNACIO MAZA		23,95	2,87	26,82	
19/07/2012	7928	NELVIA LIMA GUAMÁN		25,15	3,02	28,17	
19/07/2012	7930	MELVA SEMINARIO LOARTE		86,99	10,44	97,43	
19/07/2012	7932	LAURA ORDÓÑEZ MACAS		31,55	3,79	35,34	
19/07/2012	7934	ÁNGEL LOZANO MOROCHO		19,55	2,35	21,90	
19/07/2012	7935	NELLY ROCÍO REYES GUAYANAY		13,10	1,57	14,67	
19/07/2012	7936	FANNY MERCEDES VIÑAN		37,78	4,53	42,31	
19/07/2012	7937	BIRMANIA BRAVO VIVERO		43,41	5,21	48,62	
19/07/2012	7938	MARÍA BENAVIDEZ AMARI		24,02	2,88	26,90	
19/07/2012	7939	SILVIA ORDÓÑEZ LUDEÑA		14,27	1,71	15,98	
19/07/2012	7940	LUIS JAPÓN ESPINOZA		30,81	3,7	34,51	
19/07/2012	7941	DIANA VEGA JIMÉNEZ		29,48	3,54	33,02	
19/07/2012	7942	MARÍA CANGO SIGCHO		10,68	1,28	7,50	4,46
19/07/2012	7943	ROSARIO ZARUMA CORONEL		30,14	3,62	33,76	
19/07/2012	7945	ADOLFO CASTILLO GONZÁLEZ		15,02	1,8	16,82	
19/07/2012	7946	DORINDA SANDOVAL	1,60	36,76	4,41	42,77	
		TOTAL	**1,60**	**725,77**	**87,09**	**810,00**	**4,46**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 018

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	A CRÉDITO
20/07/2012	7949	LUZ MARÍA DÍAZ		34,51		34,51	4,14		38,65
20/07/2012	7950	MARÍA GABRIELA PATIÑO		24,70		24,70	2,96		27,66
20/07/2012	7951	NELZO ORTIZ		29,16		29,16	3,50		32,66
20/07/2012	7952	ELVIA CHAMBA		17,36		17,36	2,08		19,44
20/07/2012	7953	FRANCIA RAMÓN		43,40		43,40	5,21		48,61
20/07/2012	7954	DIANA MOROCHO		15,87		15,87	1,90		17,77
20/07/2012	7955	SORAYA TELLO PALADINES		16,71		16,71	2,00		18,71
20/07/2012	7956	ADELA ROMERO		55,69		55,69	6,68		62,37
20/07/2012	7957	SANTOS ENCARNACIÓN E		141,51	2,83	138,68	16,64	1,39	153,93
20/07/2012	7960	ELVIA RUILOVA		41,35		41,35	4,96		46,31
20/07/2012	7961	JULIO NAMICELA		19,62		19,62	2,35		21,97
20/07/2012	7962	MARÍA MONTOYA QUEZADA		36,90		36,90	4,43		41,33
20/07/2012	7964	LIGIA ZHUNAULA LEÓN		28,17		28,17	3,38		31,55
20/07/2012	7966	ERIKA CALVA JIMÉNEZ		14,80		14,80	1,78		16,58
20/07/2012	7968	MARTHA LIMA GUAMÁN		13,37		13,37	1,60		14,97
		TOTAL	**0,00**	**533,12**	**2,83**	**530,29**	**63,61**	**1,39**	**592,51**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 019

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
21/07/2012	7972	ÁNGEL SOLANO CASTILLO	26,03	3,12		29,15	
21/07/2012	7973	LILIA SOTO SARANGO	112,52	13,50			126,02
21/07/2012	7974	ROSA LIMA GUAMÁN	75,42	9,05		84,47	
21/07/2012	7975	IBELIA SARANGO TORRES	161,56	19,39		180,95	
21/07/2012	7977	NANCI MOROCHO	87,68	10,52		98,20	
21/07/2012	7978	VERONICA CUENCA CAMACHO	32,30	3,88		36,18	
21/07/2012	7980	RENAN CASTILLO PINZÓN	28,34	3,40		31,74	
21/07/2012	7981	JESÚS HUMBERTO MORA	99,01	11,88			110,89
21/07/2012	7982	JOSÉ GONZÁLEZ CHUQUIRIMA	42,81	5,14		47,95	
21/07/2012	7983	CARLOS SOTO VEGA	28,85	3,46		32,31	
21/07/2012	7984	CECILIA SARANGO	30,27	3,63		33,90	
21/07/2012	7986	DANNY MANUEL CASTILLO PINZÓN	63,07	7,57	0,63	70,01	
21/07/2012	7987	SONIA JOSEFINA LEÓN	37,16	4,46		41,62	
21/07/2012	7988	DAVID MORA VALAREZO	21,10	2,53		23,63	
21/07/2012	7990	JOSÉ MILNER TORRES	24,02	2,88		26,90	
21/07/2012	7991	ROSA GAONA OLMEDO	29,54	3,55		33,09	
21/07/2012	7992	MARÍA CLARA TADAY ZALAZAR	21,90	2,63		24,53	
21/07/2012	7994	ENMA JIMÉNEZ MIJAS	41,41	4,97		46,38	
21/07/2012	7995	NORMA CONGACHE	10,52	1,26		11,78	
21/07/2012	7996	OLGA MONTAÑO GONZÁLEZ	20,26	2,43		22,69	
21/07/2012	7997	JENNY CHAMBA NARVAEZ	11,98	1,44		13,42	
21/07/2012	7999	CARLA AGREDA GORDILLO	83,76	10,05			93,81
21/07/2012	8000	SILVIA MINGA GONZÁLEZ	60,08	7,21		67,29	
21/07/2012	8001	ENRRIQUE ANGULO	98,69	11,84			110,53
21/07/2012	8002	JULIA CHAMBA VEGA	61,93	7,43			69,36
21/07/2012	8003	NOEMÍ CANGO JUÁREZ	177,91	21,35			199,26
21/07/2012	8004	LINDER QUINDE ZOZORANGA	95,85	11,50			107,35
21/07/2012	8005	MELBA TILLAGUANGO	60,10	7,21		67,31	
21/07/2012	8006	ZOILA SILVA LEÓN	20,08	2,41		22,49	
21/07/2012	8007	MARÍA GUALÁN ABRIGO	35,97	4,32		40,29	
21/07/2012	8008	MARIELA NOHEMÍ CASTILLO	37,81	4,54		42,35	
21/07/2012	8009	RITA MARIZACA	18,48	2,22		20,70	
21/07/2012	8010	JOFFRE POMAQUIZA	21,53	2,58		24,11	
21/07/2012	8011	ÁNGELICA SALINAS	41,01	4,92		45,93	
21/07/2012	8013	NATALIA CALVA	47,25	5,67		52,92	
21/07/2012	8015	YOLANDA PACHECO	64,21	7,71		9,58	62,34
21/07/2012	8016	ROSA ESPERANZA ERIQUE	117,59	14,11		131,70	
21/07/2012	8017	ELIZABETH SÁNCHEZ	49,09	5,89		54,98	
21/07/2012	8018	ROSA GUALÁN	18,31	2,20		20,51	
21/07/2012	8019	JOSÉ ALULIMA ALULIMA	27,28	3,27		30,55	
21/07/2012	8020	MARÍA CABRERA SAMANIEGO	13,65	1,64		15,29	
21/07/2012	8021	JESSON LOAIZA LALANGUI	35,06	4,21		39,27	
		TOTAL	**2191,39**	**262,97**	**0,63**	**1574,17**	**879,56**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 020

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
23/07/2012	8023	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN	20,84	2,50	23,34	
23/07/2012	8024	SOBEIDA TENE RÍOS	11,68	1,40	13,08	
23/07/2012	8025	PAUL FERNÁNDEZ VEINTIMILLA	62,82	7,54	5,10	65,26
23/07/2012	8026	JOSÉ FRANCISCO HURTADO	468,41	56,21		524,62
23/07/2012	8027	GUIDO SALINAS ERREYES	10,49	1,26	11,75	
23/07/2012	8028	CARLOS JARAMILLO	20,46	2,46	22,92	
23/07/2012	8029	JORGE VILLAVICENCIO	14,08	1,69	15,77	
23/07/2012	8030	ELSA VILLAVICENCIO	13,78	1,65	15,43	
23/07/2012	8031	FRANCIA VILLAVICENCIO	15,32	1,84	17,16	
23/07/2012	8032	MANUEL MORA SANDOVAL	5,14	0,62	5,76	
23/07/2012	8033	PIEDAD ORDÓÑEZ	3,84	0,46	4,30	
23/07/2012	8034	ZOILA BEATRIZ RAMÍREZ	36,24	4,35	40,59	
23/07/2012	8035	SANDRA PONCE CASTILLO	12,05	1,45	13,50	
23/07/2012	8036	CARLOS SUQUISUPA	58,27	6,99	65,26	
23/07/2012	8037	FLOR MOROCHO ABRIGO	24,04	2,88	26,92	
23/07/2012	8038	LELIS PUCHAICELA MAZA	48,22	5,79	12,96	41,05
23/07/2012	8039	FREDI AJILA ABARCA	34,23	4,11	38,34	
23/07/2012	8040	KATERINE GONZÁLEZ G	55,74	6,69	62,43	
23/07/2012	8041	ÁNGEL VERA CABRERA	6,18	0,74	6,92	
23/07/2012	8042	FANNY JUMBO	17,68	2,12	19,80	
23/07/2012	8043	MAGALY MOROCHO BENENAULA	11,04	1,32	12,36	
23/07/2012	8044	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR	20,16	2,42	22,58	
23/07/2012	8045	NORA PACHECO PINEDA	9,85	1,18	11,03	
23/07/2012	8046	DOMINGA JIMA ABARCA	18,99	2,28	21,27	
23/07/2012	8047	CLAUDIO PAQUI ZHUNAULA	9,76	1,17	10,93	
23/07/2012	8048	ZOILA ROSA AZUERO	25,06	3,01	28,07	
23/07/2012	8049	ROSA SANMARTÍN PUCHAICELA	28,42	3,41	31,83	
23/07/2012	8050	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA	22,95	2,75	25,70	
23/07/2012	8051	GLORIA MARIANA QUEZADA	17,36	2,08	19,44	
23/07/2012	8052	CARMEN ORTEGA SERRANO	5,14	0,62	5,76	
23/07/2012	8053	WILSON BERMEO SARITAMA	6,36	0,76	7,12	
23/07/2012	8054	LUZ MARÍA JIMÉNEZ	7,74	0,93	8,67	
23/07/2012	8055	MERCEDES DELMIRA ERAS	6,60	0,79	7,39	
23/07/2012	8056	ROSA MONTAÑO LEÓN	8,49	1,02	9,51	
23/07/2012	8057	ELENA MATAILO AGUILAR	9,08	1,09	10,17	
23/07/2012	8058	MAGDALENA JAPÓN GRANDA	11,50	1,38	12,88	
23/07/2012	8059	FELICINDA CALVA ROCILLO	14,47	1,74	16,21	
23/07/2012	8060	LUIS ANTONIO ORDOÑEZ	23,14	2,78	25,92	
23/07/2012	8061	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO	21,08	2,53	23,61	
23/07/2012	8062	CARMEN MORALES CABRERA	16,81	2,02	18,83	
23/07/2012	8063	LIDIA CABRERA ARTEAGA	27,19	3,26	30,45	
		TOTAL	**1260,70**	**151,29**	**781,06**	**630,93**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 021

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
24/07/2012	8064	BETTY TACURI OLMEDO	51,96	6,24	58,20
24/07/2012	8065	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA	28,61	3,43	32,04
24/07/2012	8066	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ	35,86	4,30	40,16
24/07/2012	8067	LUZ MEDINA GONZÁLEZ	21,26	2,55	23,81
24/07/2012	8068	CARMEN PINEDA FLORES	20,10	2,41	22,51
24/07/2012	8069	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN	27,10	3,25	30,35
24/07/2012	8070	MARÍA UCHUARI BURGUAN	23,31	2,80	26,11
24/07/2012	8071	DEISY ESCOBAR ARROBO	9,23	1,11	10,34
24/07/2012	8072	MARLIN LEÓN GUERRERO	53,44	6,41	59,85
24/07/2012	8073	JOSÉ RIOFRÍO SARANGO	41,77	5,01	46,78
24/07/2012	8074	LUZ MORALES CABRERA	15,86	1,90	17,76
24/07/2012	8075	LORENA CAILLAGUA CHAMBA	25,74	3,09	28,83
24/07/2012	8076	MARÍA GLORIA CHAMBA	57,04	6,84	63,88
24/07/2012	8077	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	91,16	10,94	102,10
24/07/2012	8078	MARÍA SARANGO ÁVILA	22,02	2,64	24,66
24/07/2012	8080	NORMA PINEDA SANMARTÍN	22,34	2,68	25,02
24/07/2012	8081	GLENDA MINGA MACAS	26,42	3,17	29,59
24/07/2012	8082	HILDA LALVAY MOROCHO	14,29	1,71	16,00
24/07/2012	8083	ÁNGEL MARÍN ORTEGA	47,73	5,73	53,46
24/07/2012	8084	MARIANITA MONTAÑO MONTAÑO	21,12	2,53	23,65
24/07/2012	8085	MARIBEL RODAS RAMÓN	59,47	7,14	66,61
24/07/2012	8086	ROSA LÓPEZ AGUILAR	29,94	3,59	33,53
24/07/2012	8087	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ	22,96	2,75	25,71
24/07/2012	8088	SONIA LAPO LIVISACA	29,72	3,57	33,29
24/07/2012	8089	ELSA ORDÓÑEZ ORTEGA	18,56	2,23	20,79
24/07/2012	8090	JOSÉ SARANGO REYES	36,10	4,33	40,43
		TOTAL	**853,11**	**102,35**	**955,46**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 22

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
25/07/2012	7971	ELVA LOZANO GUALÁN	7,27	0,87			8,14	
25/07/2012	8091	CARLOS MÁRQUEZ QUEZADA	57,19	6,86			64,05	
25/07/2012	8092	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA	21,69	2,60			24,29	
25/07/2012	8094	LIGIA ARIAS PEÑA	27,37	3,28	0,27		30,38	
25/07/2012	8095	LAURA AMBULUDI ALVERCA	14,00	1,68			15,68	
25/07/2012	8098	GLORIA VALAREZO SOTO	10,58	1,27			11,85	
25/07/2012	8099	PATRICIA CAÑAR JUMBO	28,22	3,39	0,28		31,33	
25/07/2012	8100	ISMENIA JIMÉNEZ	106,66	12,80			119,46	
25/07/2012	8101	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA	30,91	3,71			34,62	
25/07/2012	8102	SEBASTIANA PEÑA GONZAGA	8,41	1,01			9,42	
25/07/2012	8103	0RFA TORRES TORRES	39,98	4,80			44,78	
25/07/2012	8104	TANIA PIEDRA ÍÑIGUEZ	27,21	3,26			30,47	
25/07/2012	8106	MARÍA ISABEL ROMERO	34,48	4,14			38,62	
25/07/2012	8107	SUPER MERCADO DICAVI	925,49	111,06	9,25	33,32		993,98
25/07/2012	8110	SIMÓN CASTILLO TORO	198,10	23,77	1,98		219,89	
25/07/2012	8111	CARMEN DUCHITANGA NUGRA	171,45	20,57	1,71		156,99	33,32
25/07/2012	8112	LIDA VILLA GUAMÁN	20,14	2,42			22,56	
25/07/2012	8113	DINA MINGA PAUTE	6,24	0,75			6,99	
25/07/2012	8114	BYRON VILLA GUAMÁN	39,60	4,75			44,35	
25/07/2012	8115	SONIA SARAGURO ZAPATA	44,10	5,29			49,39	
25/07/2012	8116	TERESA GORDILLO CORDOVA	168,47	20,22	1,68		187,01	
25/07/2012	8117	ENMA ENCARNACIÓN BRAVO	116,56	13,99	1,17		129,38	
25/07/2012	8118	ROSA OCAMPO MENDOZA	83,43	10,01	0,83		92,61	
25/07/2012	8119	OLGA SÁNCHEZ SILVA	45,29	5,43			50,72	
25/07/2012	8120	ROSA OBACO GUAICHA	6,05	0,73			6,78	
		TOTAL	**2238,89**	**268,66**	**17,17**	**33,32**	**1429,76**	**1027,30**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 23

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR
26/07/2012	8022	TELMO GUARINDA		93,38	11,21			104,59
26/07/2012	8121	KUETI ESPAÑA ORTEGA		39,28	4,71			43,99
26/07/2012	8122	SUPER MERCADO DICAVI		70,96	8,52	0,71	2,56	76,214
26/07/2012	8123	MARÍA ISABEL ALARCÓN		11,81	1,42			13,23
26/07/2012	8125	MARÍA ALICIA BENAVIDES AMARI		13,47	1,62			15,09
26/07/2012	8126	LUIS JAPÓN ESPINOZA		26,53	3,18			29,71
26/07/2012	8127	CÉSAR TORRES ARMIJOS		99,71	11,96			111,67
26/07/2012	8128	ÁNGEL MORILLO QUIROLA		33,53	4,02			37,55
26/07/2012	8129	FANNY VICENTE CHIMBO		38,18	4,58			42,76
26/07/2012	8131	JANETH ORTIZ CUMBICOS		23,49	2,82			26,31
26/07/2012	8133	CARMEN DÍAZ REMACHE		60,60	7,27			67,87
26/07/2012	8134	MANUEL IGNACIO MAZA		39,89	4,79			44,68
26/07/2012	8135	NELVIA LIMA GUAMÁN		16,61	1,99			18,6
26/07/2012	8136	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO		30,92	3,71			34,63
26/07/2012	8137	MARÍA LUZ ORDÓÑEZ		9,75	1,17			10,92
26/07/2012	8138	LAURA ORDÓÑEZ MACAS		33,59	4,03			37,62
26/07/2012	8139	NUVIA PEÑA		45,90	5,51			51,41
26/07/2012	8140	MARÍA ORELLANA FEIJOO		71,87	8,62			80,49
26/07/2012	8141	VICENTE REMACHE PUCHA		180,55	21,67			202,22
26/07/2012	8158	SORAYA TELLO PALADINES	3,24	26,4	3,17			32,81
		TOTAL	**3,24**	**966,42**	**115,97**	**0,71**	**2,56**	**1082,36**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 24

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	A CRÉDITO
27/07/2012	8142	BORIS SARANGO		269,52		269,52	32,34			301,86
27/07/2012	8143	ADRIANA CALVA		33,55		33,55	4,03			37,58
27/07/2012	8144	LIGIA ZHUNAULA		21,41		21,41	2,57			23,98
27/07/2012	8145	ENMA MEDINA ESCALERA		11,63		11,63	1,40			13,03
27/07/2012	8146	ERIKA CALVA JIMÉNEZ		31,37		31,37	3,76			35,13
27/07/2012	8149	ZOILA ARÉVALO CARREÑO		46,65		46,65	5,60			52,25
27/07/2012	8150	OLGA UYAGUARI CONDOY		23,51		23,51	2,82			26,33
27/07/2012	8151	MAYRA CASTILLO		17,12		17,12	2,05			19,17
27/07/2012	8152	LUZ MARÍA DÍAZ		38,85		38,85	4,66			43,51
27/07/2012	8154	LIVIA MONTAÑO GODOY		42,32		42,32	5,08			47,4
27/07/2012	8155	ELVIA CHAMBA		17,01		17,01	2,04			19,05
27/07/2012	8156	ELVIA RUILOVA		6,46		6,46	0,77			7,23
27/07/2012	8157	FRANCIA RAMÓN		123,5		123,50	14,82			138,32
27/07/2012	8159	DIANA MOROCHO SÁNCHEZ		18,13		18,13	2,18			20,31
27/07/2012	8160	SANTOS ENCARNACIÓN		110,58	2,21	108,37	13,00	1,08		120,29
27/07/2012	8161	NELZO ORTIZ		29,74		29,74	3,57			33,31
		TOTAL	**0,00**	**841,35**	**2,21**	**839,14**	**100,69**	**1,08**	**0,00**	**938,75**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 25

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
28/07/2012	8097	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA	66,29	7,95			74,24
28/07/2012	8162	FULVIA RIVAS	15,01	1,80		16,81	
28/07/2012	8163	JUAN BRAVO TINIZARAY	15,75	1,89		17,64	
28/07/2012	8164	MARÍA NAULA RODRÍGUEZ	22,74	2,73		25,47	
28/07/2012	8165	GLADYS JIMÉNEZ TINIZARAY	84,89	10,19			95,08
28/07/2012	8166	MARITZA ENCARNACIÓN	31,00	3,72		34,72	
28/07/2012	8167	EDWIN PEÑAFIEL CALLE	90,26	10,83			101,09
28/07/2012	8170	WILSON ESPARZA LÓPEZ	64,04	7,69			71,73
28/07/2012	8171	ENMA CANUZA BORJA	15,09	1,81		16,90	
28/07/2012	8172	LILIA MACAS	40,58	4,87		45,45	
28/07/2012	8173	DOLORES GONZÁLEZ GONZÁLEZ	126,82	15,22			142,04
28/07/2012	8174	ALVA MENDOZA	121,58	14,59		136,17	
28/07/2012	8175	OSWALDO ZÚÑIGA	74,29	8,91			83,20
28/07/2012	8176	MARÍA DUMAGUALA	40,95	4,91		45,86	
28/07/2012	8177	GUIDO ZUIN	25,08	3,01		28,09	
28/07/2012	8178	SALOMÓN GONZÁLEZ	37,89	4,55		42,44	
28/07/2012	8179	FABRICIO ERREYES JAYA	35,26	4,23		39,49	
28/07/2012	8180	OLGA SUIN QUILAMBAQUI	10,39	1,25		11,64	
28/07/2012	8181	LUZ AMALIA TOCTO ZARI	19,72	2,37		22,09	
28/07/2012	8182	CARMEN HERRERA	28,97	3,48		32,45	
28/07/2012	8183	MIRIAN ÁLVAREZ	16,13	1,94		18,07	
28/07/2012	8184	IRALDA ARÉVALO YUNGA	13,76	1,65		15,41	
28/07/2012	8185	ALEJANDRO ENRIQUE SAMANIEGO	14,02	1,68		15,70	
28/07/2012	8187	TRUMAN PANGAY	47,65	5,72		0,40	52,97
28/07/2012	8188	JORGE FERNANDO TENE RÍOS	20,91	2,51		23,42	
28/07/2012	8189	LUZ CHAMBA RODRÍGUEZ	10,40	1,25		11,65	
28/07/2012	8190	ROCÍO SÁNCHEZ TACURI	24,64	2,96		27,60	
28/07/2012	8191	ABELARDO ROMERO S.	27,62	3,32		30,94	
28/07/2012	8192	BEATRIZ VILLA	31,78	3,81		35,59	
28/07/2012	8193	JHONY AGREDA CALDERÓN	49,59	5,95	0,49	55,05	
28/07/2012	8194	MARÍA PAQUI	48,08	5,77		53,85	
28/07/2012	8195	CÉSAR LOZANO MACAS	50,48	6,06		56,54	
28/07/2012	8196	MARIANELA CABRERA C	29,68	3,56		33,24	
28/07/2012	8197	MARÍA GUAILLAS CONDOLO	21,86	2,62		24,48	
28/07/2012	8199	JOSÉ QUISHPE ALULIMA	19,90	2,39		22,29	
28/07/2012	8200	MARÍA SUQUILANDA	13,37	1,60		14,97	
		TOTAL	**1406,47**	**168,79**	**0,49**	**954,42**	**620,35**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 26

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
30/07/2012	8201	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR	15,51	1,86		17,37	
30/07/2012	8202	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA	17,91	2,15		20,06	
30/07/2012	8203	MAGALY MOROCHO BENENAULA	6,66	0,80		7,46	
30/07/2012	8204	MERY CASTILLO ARMIJOS	9,24	1,11		10,35	
30/07/2012	8205	DOMINGA JIMA ABARCA	14,15	1,70		15,85	
30/07/2012	8206	ZOILA ROSA AZUERO	14,99	1,80		16,79	
30/07/2012	8207	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO	100,02	12,00			112,02
30/07/2012	8208	NOEMÍ CABRERA PUGLLA	12,76	1,53		14,29	
30/07/2012	8209	CARMEN ORTEGA SERRANO	25,32	3,04		28,36	
30/07/2012	8210	LUZ MORALES CABRERA	54,01	6,48			60,49
30/07/2012	8211	MAGDALENA JAPÓN	32,45	3,89		36,34	
30/07/2012	8212	TELMO TINITANA JUMBO	129,53	15,54			145,07
30/07/2012	8213	ÁNGEL VERA CABRERA	12,04	1,44		13,48	
30/07/2012	8214	GLORIA MARIANA QUEZADA	31,80	3,82		35,62	
30/07/2012	8215	WILSON BERMEO SARITAMA	21,14	2,54		23,68	
30/07/2012	8216	ÁNGEL ARMIJOS RAMÓN	10,60	1,27		11,87	
30/07/2012	8217	HOLGER MEDINA URGILÉS	14,47	1,74		16,21	
30/07/2012	8218	LUZ MARÍA JIMÉNEZ	6,68	0,80		7,48	
30/07/2012	8219	ELENA MATAILO AGUILAR	6,42	0,77		7,19	
30/07/2012	8220	SONIA LAPO LIVISACA	13,50	1,62		15,12	
30/07/2012	8221	FELICINDA CALVA ROCILLO	31,80	3,82		35,62	
30/07/2012	8222	SIRIA TORRES RIVERA	51,51	6,18			57,69
30/07/2012	8223	CARMEN MORALES CABRERA	18,94	2,27		21,21	
30/07/2012	8224	FLOR MOROCHO ABRIGO	41,55	4,99		46,54	
30/07/2012	8225	FRANCIA VILLAVICENCIO	9,54	1,14		10,68	
30/07/2012	8226	ZOILA BEATRIZ RAMÍREZ	15,56	1,87		17,43	
30/07/2012	8227	LUIS ENCALADA SAPATAN	48,06	5,77		53,83	
30/07/2012	8234	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN	17,28	2,07		19,35	
30/07/2012	8235	ROXANA SANMARTÍN GAONA	131,98	15,84	1,32	22,60	123,90
30/07/2012	8237	MERCEDES SALINAS IDROVO	25,42	3,05		28,47	
30/07/2012	8238	CARLOS SUQUISUPA	241,07	28,93		270,00	
30/07/2012	8240	FREDY AJILA ABARCA	41,37	4,96		46,33	
30/07/2012	8241	JOSÉ FRANCISCO HURTADO	66,13	7,94			74,07
		TOTAL	**1289,41**	**154,73**	**1,32**	**869,58**	**573,24**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 27

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCION 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR
31/07/2012	8242	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA	378,54	45,42	3,79	13,63	406,54
31/07/2012	8243	ROXANA SANMARTÍN GAONA	38,16	4,58	0,39		42,35
31/07/2012	8244	ROCÍO CAÑAR HURTADO	17,49	2,10			19,59
31/07/2012	8245	MARÍA UCHUARI BURGUAN	21,48	2,58			24,06
31/07/2012	8246	NARCISA MASACHE MASACHE	21,48	2,58			24,06
31/07/2012	8247	LUZ MEDINA GONZÁLEZ	45,31	5,44			50,75
31/07/2012	8249	BETTY TACURI OLMEDO	66,45	7,97			74,42
31/07/2012	8250	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA	7,56	0,91			8,47
31/07/2012	8251	DEISY ESCOBAR ARROBO	13,92	1,67			15,59
31/07/2012	8252	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ	32,47	3,90			36,37
31/07/2012	8253	CARMEN PINEDA FLORES	23,64	2,84			26,48
31/07/2012	8254	JANETH SALINAS ERAS	144,88	17,39			162,27
31/07/2012	8255	JOSÉ MIGUEL RIOFRÍO	21,90	2,63			24,53
31/07/2012	8256	MARTHA SARITAMA ORDÓÑEZ	35,64	4,28			39,92
31/07/2012	8257	ROSA LÓPEZ AGUILAR	10,05	1,21			11,26
31/07/2012	8258	MARIANITA MONTAÑO MONTAÑO	19,56	2,35			21,91
31/07/2012	8259	MARÍA GLORIA CHAMBA	33,92	4,07			37,99
31/07/2012	8260	GLENDA MINGA MACAS	12,59	1,51			14,10
31/07/2012	8261	CARMEN GONZÁLEZ CABRERA	18,09	2,17			20,26
31/07/2012	8262	RONALD MONTAÑO PESÁNTEZ	93,40	11,21			104,61
31/07/2012	8263	NORMA PINEDA SANMARTÍN	27,45	3,29			30,74
31/07/2012	8264	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ	26,00	3,12			29,12
31/07/2012	8265	ELSA ORDÓÑEZ ORTEGA	18,27	2,19			20,46
31/07/2012	8266	HILDA LALVAY MOROCHO	17,54	2,10			19,64
31/07/2012	8267	MARIBEL RODAS RAMÓN	15,67	1,88			17,55
31/07/2012	8268	MARÍA SARANGO ÁVILA	53,01	6,36			59,37
31/07/2012	8269	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	56,65	6,80			63,45
31/07/2012	8270	IRMA SANMARTÍN	49,68	5,96			55,64
		TOTAL	**1320,80**	**158,51**	**4,18**	**13,63**	**1461,50**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 28

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
01/08/2012	8271	CARLA CABRERA MÁRQUEZ		114,33		114,33	13,72		128,05
01/08/2012	8272	IRMA PÉREZ PÉREZ		50,17		50,17	6,02		56,19
01/08/2012	8273	MARÍA ROMERO		16,28		16,28	1,95		18,23
01/08/2012	8274	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		112,94		112,94	13,55	1,13	125,36
01/08/2012	8275	DARWIN CORONEL ORELLANA		35,29		35,29	4,23	0,35	39,17
01/08/2012	8277	FRANCO SÁNCHEZ		69,54		69,54	8,34		77,88
01/08/2012	8278	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO		55,52		55,52	6,66		62,18
01/08/2012	8279	TERESA GORDILLO CORDOBA		224,01	4,48	219,53	26,34	2,20	243,67
01/08/2012	8280	ROSA OBACO GUAICHA		10,33		10,33	1,24		11,57
01/08/2012	8281	BYRON VILLA GUAMÁN		14,13		14,13	1,70		15,83
01/08/2012	8282	FANNY LIMA GUAMÁN		17,28		17,28	2,07		19,35
01/08/2012	8284	PATRICIA CAÑAR JUMBO		29,89		29,89	3,59	0,30	33,18
01/08/2012	8285	TANIA PIEDRA ÍÑIGUEZ		17,63		17,63	2,12		19,75
01/08/2012	8286	ELVA LOZANO GUALÁN		12,82		12,82	1,54		14,36
01/08/2012	8288	LAURA AMBULUDI OCHOA		23,23		23,23	2,79		26,02
01/08/2012	8289	ORFA TORRES TORRES		33,02		33,02	3,96		36,98
01/08/2012	8290	SEBASTIANA PEÑA GONZAGA		5,90		5,90	0,71		6,61
01/08/2012	8291	ISMENIA JIMÉNEZ		21,53		21,53	2,58		24,11
01/08/2012	8292	PATRICIA CAÑAR JUMBO		29,89		29,89	3,59	0,30	33,18
01/08/2012	8293	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA		38,98		38,98	4,68		43,66
01/08/2012	8294	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		53,93		53,93	6,47		60,40
01/08/2012	8296	ELSA VILLAVICENCIO		34,85		34,85	4,18		39,03
		TOTAL	**0,00**	**1021,49**	**4,48**	**1017,01**	**122,03**	**4,28**	**1134,76**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 29

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
02/08/2012	8297	ÁNGEL LOZANO MOROCHO	66,29	7,95	74,24
02/08/2012	8298	FANNY MERCEDES VIÑAN	46,48	5,58	52,06
02/08/2012	8299	ÁNGEL MORILLO QUIROLA	17,49	2,10	19,59
02/08/2012	8300	ADOLFO CASTILLO GONZÁLEZ	10,90	1,31	12,21
02/08/2012	8301	LUIS JAPÓN ESPINOZA	45,53	5,46	50,99
02/08/2012	8302	BIRMANIA BRAVO VIVERO	60,93	7,31	68,24
02/08/2012	8303	DIANA VEGA JIMÉNEZ	56,54	6,78	63,32
02/08/2012	8304	CÉSAR TORRES ARMIJOS	23,55	2,83	26,38
02/08/2012	8305	ANGELA MONTOYA QUEZADA	31,03	3,72	34,75
02/08/2012	8306	JANETH ORTIZ CUMBICOS	31,80	3,82	35,62
02/08/2012	8307	MARÍA CANGO SIGCHO	11,48	1,38	12,86
02/08/2012	8308	MELVA SEMINARIO LOARTE	84,47	10,14	94,61
02/08/2012	8309	CARMEN DÍAZ REMACHE	29,49	3,54	33,03
02/08/2012	8310	MARCIA HERRERA GONZÁLEZ	15,00	1,80	16,80
02/08/2012	8311	SOLEDAD SOTO TORRES	8,91	1,07	9,98
02/08/2012	8312	DOLORES ORTIZ BERMEO	37,71	4,53	42,24
02/08/2012	8313	RAQUEL AGUILAR GONZÁLEZ	22,62	2,71	25,33
02/08/2012	8314	NUVIA PEÑA	10,30	1,24	11,54
02/08/2012	8315	MARTHA CARPIO ORTEGA	110,48	13,26	123,74
02/08/2012	8316	VÍCTOR ARMIJOS CALVA	6,86	0,82	7,68
02/08/2012	8317	LORENA ROSALES MACAS	18,32	2,20	20,52
02/08/2012	8318	MARÍA ORELLANA FEIJOO	42,31	5,08	47,39
02/08/2012	8319	MÓNICA ANDINO CALVA	25,59	3,07	28,66
02/08/2012	8321	COMISARIATO DE LA POLICíA	74,73	8,97	83,70
02/08/2012	8322	LAURA ORDÓÑEZ MACAS	37,29	4,47	41,76
02/08/2012	8323	NELVIA LIMA GUAMÁN	12,68	1,52	14,20
02/08/2012	8324	ROSA CASTILLO VALDEZ	8,93	1,07	10,00
02/08/2012	8326	BOLÍVAR SEMINARIO CANGO	214,64	25,76	240,40
		TOTAL	**1162,35**	**139,49**	**1301,84**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 30

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
03/08/2012	8327	LUZ MARÍA DÍAZ	30,82		30,82	3,70	34,52
03/08/2012	8328	NELZO ORTIZ ESPARZA	22,10		22,10	2,65	24,75
03/08/2012	8329	ELVIA CHAMBA GALLEGOS	25,71		25,71	3,09	28,80
03/08/2012	8330	MARÍA GABRIELA PATIÑO	11,43		11,43	1,37	12,80
03/08/2012	8332	MARÍA ANGUISACA MEDINA	10,05		10,05	1,21	11,26
03/08/2012	8334	SANTOS ENCARNACIÓN	172,79	3,46	169,33	20,32	189,65
03/08/2012	8335	JOSÉ NICOLÁS SOTO	41,05		41,05	4,93	45,98
03/08/2012	8336	LAURA ALVERCA GÓMEZ	81,83		81,83	9,82	91,65
03/08/2012	8337	JUANA MOROCHO MINGA	18,86		18,86	2,26	21,12
03/08/2012	8338	ADELA ROMERO	94,07		94,07	11,29	105,36
03/08/2012	8340	ADRIANA CALVA MOLINA	72,41		72,41	8,69	81,10
03/08/2012	8341	IGNACIA CARLOSAMA	8,31		8,31	1,00	9,31
03/08/2012	8342	ENMA MEDINA ESCALERA	9,18		9,18	1,10	10,28
03/08/2012	8343	LIGIA ZHUNAULA LEÓN	78,06		78,06	9,37	87,43
03/08/2012	8344	MAYRA CASTILLO	18,70		18,70	2,24	20,94
03/08/2012	8346	ANTONIO VERA PACHAY	33,33		33,33	4,00	37,33
03/08/2012	8347	ELADIO PATIÑO ARMIJOS	35,21		35,21	4,23	39,44
03/08/2012	8348	MARÍA MONTOYA QUEZADA	53,71		53,71	6,45	60,16
		TOTAL	**817,62**	**3,46**	**814,16**	**97,72**	**911,88**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 31

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
06/08/2012	8349	JOSÉ GONZÁLEZ CHUQUIRIMA		14,57	1,75			16,32	
06/08/2012	8350	RENAN CASTILLO PINZÓN		16,81	2,02			18,83	
06/08/2012	8351	CARLOS SOTO VEGA		15,93	1,91			17,84	
06/08/2012	8352	ÁNGEL SOLANO CASTILLO		26,24	3,15			29,39	
06/08/2012	8353	LILIA SOTO SARANGO		94,89	11,39			106,28	
06/08/2012	8354	ROSA LIMA GUAMÁN		14,86	1,78			16,64	
06/08/2012	8355	FRANKLIN CONDE		43,10	5,17			48,27	
06/08/2012	8356	IBELIA SARANGO TORRES		100,55	12,07			112,62	
06/08/2012	8357	JOSÉ WILMER TORRES		19,01	2,28			21,29	
06/08/2012	8358	ÁNGEL GRANDA		43,89	5,27			49,16	
06/08/2012	8359	NOEMÍ CANGO JUÁREZ		32,48	3,90			36,38	
06/08/2012	8360	MARÍA GUALÁN ABRIGO		63,54	7,62			71,16	
06/08/2012	8361	MARÍA TADAY SALAZAR		33,20	3,98			37,18	
06/08/2012	8362	NORMA CONGACHE		7,60	0,91			8,51	
06/08/2012	8363	JOFFRE POMAQUIZA SUQUI		31,80	3,82			35,62	
06/08/2012	8364	ANGELICA SALINAS		20,72	2,49			23,21	
06/08/2012	8365	CARMEN SANMARTÍN		21,74	2,61			24,35	
06/08/2012	8366	CARLA AGREDA GORDILLO		64,37	7,72			72,09	
06/08/2012	8367	MARÍA CABRERA SAMANIEGO		17,69	2,12			19,81	
06/08/2012	8368	NORMA PINEDA SANMARTÍN		28,19	3,38			31,57	
06/08/2012	8369	OLGA MONTAÑO GONZÁLEZ		31,25	3,75			35,00	
06/08/2012	8370	MELVA TILLAGUANGO JIMÉNEZ		10,43	1,25			11,68	
06/08/2012	8371	ROSA ESPERANZA ERIQUE		20,31	2,44			22,75	
06/08/2012	8372	ROSA GUALÁN		17,27	2,07			19,34	
06/08/2012	8373	KATERINE GONZÁLEZ G		33,03	3,96			36,99	
06/08/2012	8374	NANCY ALULIMA ALULIMA		12,67	1,52			14,19	
06/08/2012	8375	RITA MARIZACA KINIZANAY		16,56	1,99			18,55	
06/08/2012	8376	JOSÉ ALULIMA		20,94	2,51			23,45	
06/08/2012	8377	JOSÉ ALULIMA		20,54	2,47			23,01	
06/08/2012	8378	ENRRIQUE ANGULO		17,31	2,08			19,39	
06/08/2012	8379	GLORIA MARIANA QUEZADA		8,46	1,01			9,47	
06/08/2012	8380	MARIANA DÍAZ SOTO		15,83	1,90			17,73	
06/08/2012	8381	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA		17,80	2,14			19,94	
06/08/2012	8382	ROSA SANMARTÍN PUCHAICELA		29,81	3,58			33,39	
06/08/2012	8383	MAGALY MOROCHO BENENAULA		5,34	0,64			5,98	
06/08/2012	8384	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR		11,67	1,40			13,07	
06/08/2012	8385	DOMINGA JIMA ABARCA		12,48	1,50			13,98	
		SUMAN Y PASAN	0,00	1012,88	121,55	0,00	0,00	1134,43	0,00

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 31

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
		VIENEN	0,00	1012,88	121,55	0,00	0,00	1134,43	0,00
06/08/2012	8386	CLAUDIO PAQUI ZHUNAULA		11,87	1,42			13,29	
06/08/2012	8387	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO		65,23	7,83			73,06	
06/08/2012	8388	NOHEMÍ CABRERA PUGLLA		7,76	0,93			8,69	
06/08/2012	8389	CARMEN ORTEGA SERRANO		12,02	1,44			13,46	
06/08/2012	8390	MAGDALENA JAPÓN GRANDA		5,83	0,70			6,53	
06/08/2012	8391	ROSA MONTAÑO LEÓN		24,62	2,95			27,57	
06/08/2012	8392	MERCEDES DELMIRA ERAS		21,64	2,60			24,24	
06/08/2012	8393	CARMEN MORALES CABRERA		17,02	2,04			19,06	
06/08/2012	8394	LUIS ANTONIO ORDÓÑEZ		20,42	2,45			22,87	
06/08/2012	8395	SIRIA TORRES RIVERA		82,16	9,86			92,02	
06/08/2012	8396	ÁNGEL VERA CABRERA		8,24	0,99			9,23	
06/08/2012	8398	FANNY JUMBO		33,88	4,07			37,95	
06/08/2012	8399	WILSON BERMEO SARITAMA		5,00	0,60			5,60	
06/08/2012	8400	KATERINE GONZÁLEZ G		18,04	2,16			20,20	
06/08/2012	8401	LIDIA CABRERA ARTEAGA		35,82	4,30			40,12	
06/08/2012	8402	FLOR MOROCHO ABRIGO		28,59	3,43			32,02	
06/08/2012	8403	JESSON LOAIZA LALANGUI		46,82	5,62			52,44	
06/08/2012	8404	FRANCIA VILLAVICENCIO		15,75	1,89			17,64	
06/08/2012	8406	CARLOS JARAMILLO		12,48	1,50			13,98	
06/08/2012	8407	MANUEL MORA SANDOVAL		19,88	2,39			22,27	
06/08/2012	8409	GUIDO SALINAS ERREYES		55,21	6,62			61,83	
06/08/2012	8410	SANDRA PONCE CASTILLO		13,54	1,62			15,16	
06/08/2012	8411	MERCEDES SALINAS IDROVO		55,89	6,71			62,60	
06/08/2012	8413	NANCY CORREA ESPARZA		45,04	5,40			50,44	
06/08/2012	8414	SOBEIDA TENE RÍOS		30,19	3,62			33,81	
06/08/2012	8415	LILIA PILCO YUNGA		42,45	5,09			47,54	
06/08/2012	8416	CARLOS SUQUISUPA		105,84	12,70			118,54	
06/08/2012	8417	HIPER YANTZAZA CIA LTDA		249,87	29,98	2,50	8,99		268,36
06/08/2012	8418	JOSÉ FRANCISCO HURTADO		55,34	6,64			61,98	
06/08/2012	8419	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN		24,43	2,93			27,36	
06/08/2012	8420	MERCY LAPO CUENCA	2,16	193,19	23,18				218,53
06/08/2012	8421	CARMEN VEGA LUDEÑA		143,21	17,18	1,43			158,96
06/08/2012	8422	IBELIA SARANGO TORRES		29,76	3,57			33,33	
06/08/2012	8424	NANCI MOROCHO		72,33	8,68			81,01	
		TOTAL	**2,16**	**2622,24**	**314,64**	**3,93**	**8,99**	**2280,27**	**645,85**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 32

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
07/08/2012	8425	CUMANDÁ ROMERO SARANGO	68,56	8,23		76,79	
07/08/2012	8426	DANNY CASTILLO	87,16	10,46	0,87	96,75	
07/08/2012	8427	SONIA JOSEFINA LEÓN	73,19	8,78		81,97	
07/08/2012	8428	DAVID MORA VALAREZO	77,01	9,24		86,25	
07/08/2012	8429	SANDRA CARPIO LEÓN	30,14	3,62		33,76	
07/08/2012	8430	JESÚS HUMBERTO MORA	86,60	10,39		96,99	
07/08/2012	8431	ZOILA ROSA AZUERO	22,20	2,66		24,86	
07/08/2012	8432	ROSA LÓPEZ AGUILAR	8,51	1,02		9,53	
07/08/2012	8433	MARIBEL RODAS RAMÓN	34,66	4,16		38,82	
07/08/2012	8434	MARIANITA MONTAÑO M	15,39	1,85		17,24	
07/08/2012	8435	MARÍA SARANGO ÁVILA	59,39	7,13		66,52	
07/08/2012	8436	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	27,95	3,35		31,30	
07/08/2012	8437	ÁNGEL MARÍN ORTEGA	18,48	2,22		20,70	
07/08/2012	8438	MARTHA SARITAMA ORDÓÑEZ	8,64	1,04		9,68	
07/08/2012	8439	NORMA PINEDA SANMARTÍN	25,37	3,04		28,41	
07/08/2012	8440	MARÍA GRANDA	12,57	1,51		14,08	
07/08/2012	8441	HILDA LALVAY MOROCHO	30,77	3,69		34,46	
07/08/2012	8442	JULIO TINITANA	20,95	2,51		23,46	
07/08/2012	8443	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ	14,62	1,75		16,37	
07/08/2012	8444	LEIDY MINGA MACAS	9,69	1,16		10,85	
07/08/2012	8445	MAGDALENA JAPÓN GRANDA	31,78	3,81		35,59	
07/08/2012	8446	JOSÉ SARANGO REYES	11,39	1,37		12,76	
07/08/2012	8447	KUETI ESPAÑA ORTEGA	58,55	7,03		65,58	
07/08/2012	8448	MARÍA UCHUARI BURGUAN	28,02	3,36		31,38	
07/08/2012	8449	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN	43,49	5,22		48,71	
07/08/2012	8450	MARÍA CUEVA CUEVA	103,90	12,47		24,37	92,00
07/08/2012	8451	CARMEN PINEDA FLORES	5,14	0,62		5,76	
07/08/2012	8452	MARLIN LEÓN GUERRERO	89,68	10,76			100,44
07/08/2012	8453	JAKO CELI APOLO	71,18	8,54		79,72	
07/08/2012	8454	BETTY TACURI OLMEDO	21,21	2,55		23,76	
07/08/2012	8455	JORGE VILLAVICENCIO	35,06	4,21		39,27	
07/08/2012	8456	ROCÍO CAÑAR HURTADO	8,62	1,03		9,65	
07/08/2012	8457	LELIS PUCHAICELA MAZA	49,17	5,90		55,07	
07/08/2012	8458	PAUL FERNÁNDEZ VEINTIMILLA	33,26	3,99		37,25	
07/08/2012	8459	JOSÉ MIGUEL RIOFRÍO	21,08	2,53		23,61	
07/08/2012	8460	JOSÉ ALULIMA ALULIMA	45,37	5,44		50,81	
		TOTAL	**1388,75**	**166,64**	**0,87**	**1362,08**	**192,44**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 33

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
08/08/2012	8461	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		18,81		18,81	2,26			21,07	
08/08/2012	8463	SEBASTIANA PEÑA GONZAGA		6,87		6,87	0,82			7,69	
08/08/2012	8464	ISMENIA JACKELINE JIMÉNEZ		32,58		32,58	3,91			36,49	
08/08/2012	8465	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA		17,11		17,11	2,05			19,16	
08/08/2012	8466	PATRICIA CAÑAR JUMBO		34,53		34,53	4,14	0,35		38,32	
08/08/2012	8467	GLORIA VALAREZO SOTO		32,93		32,93	3,95			36,88	
08/08/2012	8470	TANIA PIEDRA ÍÑIGUEZ		22,14		22,14	2,66			24,80	
08/08/2012	8471	ELVIA LOZANO GUALÁN		24,95		24,95	2,99			27,94	
08/08/2012	8472	CARLOS MÁRQUEZ QUEZADA		49,35		49,35	5,92			55,27	
08/08/2012	8473	LAURA AMBULUDI OCHOA		17,40		17,40	2,09			19,49	
08/08/2012	8480	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA		28,23		28,23	3,39			31,62	
08/08/2012	8481	ORFA TORRES TORRES		24,41		24,41	2,93			27,34	
08/08/2012	8482	LIGIA FERNÁNDEZ ORDOÑEZ		65,31		65,31	7,84			73,15	
08/08/2012	8485	OLGA SÁNCHEZ SILVA		33,59		33,59	4,03			37,62	
08/08/2012	8486	LIDA VILLA GUAMÁN		21,50		21,50	2,58			24,08	
08/08/2012	8487	SIMÓN CASTILLO TORO		40,45		40,45	4,85	0,40		44,90	
08/08/2012	8488	ROSA OCAMPO MENDOZA		126,00		126,00	15,12	1,26		139,86	
08/08/2012	8489	CARMITA ARMIJOS TENE		18,96		18,96	2,28			21,24	
08/08/2012	8490	SUPERMERCADO DICAVI		982,20	39,29	942,91	113,15	9,43	33,95	467,23	545,46
08/08/2012	8491	IRMA PÉREZ PÉREZ		49,87		49,87	5,98			55,85	
		TOTAL	**0,00**	**1647,19**	**39,29**	**1607,90**	**192,95**	**11,44**	**33,95**	**1210,00**	**545,46**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 34

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR
09/08/2012	8493	JHONY AGREDA CALDERÓN		30,82		30,82	3,70	0,31		34,21
09/08/2012	8494	SUPERMERCADO DICAVI		177,60	7,10	170,50	20,46	1,71	6,14	183,11
09/08/2012	8497	SOLEDAD SOTO		21,06		21,06	2,53			23,59
09/08/2012	8498	LAURA ORDÓÑEZ MACAS		49,49		49,49	5,94			55,43
09/08/2012	8499	MARÍA LUZ ORDÓÑEZ		27,67		27,67	3,32			30,99
09/08/2012	8500	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO		23,51		23,51	2,82			26,33
09/08/2012	8601	MELVA SEMINARIO LOARTE		28,72		28,72	3,45			32,17
09/08/2012	8603	NELLY REYES GUAYANAY		21,82		21,82	2,62			24,44
09/08/2012	8604	BIRMANIA BRAVO VIVERO		27,25		27,25	3,27			30,52
09/08/2012	8605	DORINDA SANDOVAL VALLADOLID		41,98		41,98	5,04			47,02
09/08/2012	8606	MARÍA BENAVIDES AMARI		9,94		9,94	1,19			11,13
09/08/2012	8608	LUIS JAPÓN ESPINOZA		22,70		22,70	2,72			25,42
09/08/2012	8610	ÁNGEL MORILLO QUIROLA		4,87		4,87	0,58			5,45
09/08/2012	8613	MARÍA CANGO SIGCHO		14,65		14,65	1,76			16,41
09/08/2012	8614	ÁNGEL LOZANO MOROCHO		12,16		12,16	1,46			13,62
09/08/2012	8615	NELVIA LIMA GUAMÁN		23,85		23,85	2,86			26,71
09/08/2012	8617	VICENTE REMACHE PUCHA		399,90		399,90	47,99			447,89
		TOTAL	**0,00**	**937,99**	**7,10**	**930,89**	**111,71**	**2,02**	**6,14**	**1034,44**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 35

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
10/08/2012	8619	ELVIA CHAMBA GALLEGOS	12,19	1,46	13,65
10/08/2012	8620	ADELA ROMERO	43,77	5,25	49,02
10/08/2012	8622	ELVIA RUILOVA	10,80	1,30	12,10
10/08/2012	8624	LAURA ALVERCA GÓMEZ	16,66	2,00	18,66
10/08/2012	8626	FRANCIA RAMÓN	111,40	13,37	124,77
10/08/2012	8630	MAYRA CASTILLO	11,76	1,41	13,17
10/08/2012	8631	ENMA MEDINA ESCALERA	13,68	1,64	15,32
10/08/2012	8632	MARTHA LIMA GUAMÁN	23,02	2,76	25,78
10/08/2012	8633	LIGIA ZHUNAULA LEÓN	44,53	5,34	49,87
		TOTAL	**287,81**	**34,53**	**322,34**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 36

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
11/08/2012	8639	MARTHA JARAMILLO GONZÁLEZ	39,57	4,75		44,32	
11/08/2012	8640	MARÍA SUQUILANDA	16,28	1,95		18,23	
11/08/2012	8641	JHONY AGREDA CALDERÓN	33,64	4,04	0,33	37,35	
11/08/2012	8642	MARIANELA CABRERA CABRERA	19,10	2,29			21,39
11/08/2012	8643	BERTHA LOZANO	42,06	5,05		47,11	
11/08/2012	8644	ABELARDO ROMERO SOLÓRZANO	29,91	3,59		33,50	
11/08/2012	8645	JORGE TENE RÍOS	52,03	6,24		58,27	
11/08/2012	8646	LUZ CHAMBA RODRÍGUEZ	21,20	2,54		23,74	
11/08/2012	8647	BEATRIZ VILLA	23,44	2,81		26,25	
11/08/2012	8648	JOSÉ QUISHPE ALULIMA	11,66	1,40		13,06	
11/08/2012	8649	WILSON ESPARZA LÓPEZ	252,21	30,26		282,47	
11/08/2012	8650	CARLOS PUNÍN CABRERA	147,76	17,73		165,49	
11/08/2012	8651	NANCY ORTIZ ZAQUINAULA	19,33	2,32		21,65	
11/08/2012	8652	DOLORES GONZÁLEZ GONZÁLEZ	73,46	8,82			82,28
11/08/2012	8653	JUANA BRAVO TINIZARAY	41,92	5,03		46,95	
11/08/2012	8654	SALOMÓN GONZÁLEZ ARMIJOS	62,70	7,52		70,22	
11/08/2012	8655	ENMA CANUZA BORJA	20,33	2,44		22,77	
11/08/2012	8656	ALVA MENDOZA	45,96	5,52		51,48	
11/08/2012	8657	OLGA SUIN QUILAMBAQUI	25,52	3,06		28,58	
11/08/2012	8658	LILIA MACAS	21,97	2,64		24,61	
11/08/2012	8659	MARÍA NAULA RODRÍGUEZ	19,90	2,39		22,29	
11/08/2012	8660	GUIDO SUIN	49,84	5,98		55,82	
11/08/2012	8661	CARMEN HERRERA	36,73	4,41		41,14	
11/08/2012	8662	LUCIA PUNÍN LOJANO	32,06	3,85		35,91	
11/08/2012	8663	CARMEN MEDINA MOROCHO	104,84	12,58			117,42
11/08/2012	8664	ALEJANDRO ENRIQUE SAMANIEGO	43,86	5,26		49,12	
11/08/2012	8665	ROSA LIMA GUAMÁN	14,66	1,76		16,42	
11/08/2012	8666	SEGUNDO ALEJANDRO	13,30	1,60		14,90	
11/08/2012	8667	EDWIN PEÑAFIEL CALLE	77,77	9,33		87,10	
11/08/2012	8668	LUZ TOCTO ZARI	23,10	2,77		25,87	
11/08/2012	8669	GLADYS JIMÉNEZ TINIZARAY	15,97	1,92		17,89	
11/08/2012	8670	JHEISON ALMEIDA	95,50	11,46		5,71	101,25
		TOTAL	**1527,58**	**183,31**	**0,33**	**1388,22**	**322,34**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 37

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
13/08/2012	8671	MARÍA PAQUI	43,26	5,19	48,45
13/08/2012	8672	GRACIELA CHAMBA	51,49	6,17	57,66
13/08/2012	8677	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA	14,98	1,80	16,78
13/08/2012	8678	SANDRA PONCE CASTILLO	9,92	1,20	11,12
13/08/2012	8679	MARIANA DÍAZ SOTO	12,64	1,52	14,16
13/08/2012	8680	CARLOS SUQUISUPA	108,76	13,05	121,81
13/08/2012	8683	MANUEL ENCALADA	25,58	3,07	28,65
13/08/2012	8684	SANTIAGO GUILCAPI	9,69	1,16	10,85
13/08/2012	8685	LUIS ORDÓÑEZ	26,42	3,17	29,59
13/08/2012	8686	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN	33,78	4,05	37,83
13/08/2012	8687	MAGALY MOROCHO BENENAULA	19,60	2,35	21,95
13/08/2012	8690	DOMINGA JIMA ABARCA	9,94	1,19	11,13
13/08/2012	8691	LUZ MORALES CABRERA	46,10	5,53	51,63
13/08/2012	8692	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO	72,06	8,65	80,71
13/08/2012	8693	MARÍA JARAMILLO	124,14	14,90	139,04
13/08/2012	8694	GLORIA QUEZADA	14,45	1,73	16,18
13/08/2012	8695	WILSON BERMEO SARITAMA	11,04	1,32	12,36
13/08/2012	8696	LUZ MARÍA JIMÉNEZ	12,43	1,49	13,92
13/08/2012	8697	CARMEN MORALES CABRERA	9,99	1,20	11,19
13/08/2012	8698	MERCEDES DELMIRA ERAS	6,41	0,77	7,18
13/08/2012	8699	TELMO TINITANA JUMBO	132,40	15,89	148,29
13/08/2012	8701	BEATRIZ RAMÍREZ	14,03	1,68	15,71
13/08/2012	8702	MERCEDES SALINAS IDROVO	13,86	1,66	15,52
13/08/2012	8703	LOURDES MOROCHO	12,93	1,55	14,48
13/08/2012	8704	ENRIQUE SÁNCHEZ	22,98	2,76	25,74
13/08/2012	8705	SONIA LAPO LIVISACA	20,06	2,41	22,47
13/08/2012	8708	CARLOS SUQUISUPA	115,94	13,91	129,85
		TOTAL	**994,88**	**119,37**	**1114,25**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 38

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN *30% IVA*	TOTAL A RECIBIR
14/08/2012	8623	BORIS SARANGO ÍÑIGUEZ	18,66	2,24			20,90
14/08/2012	8706	ELENA MATAILO AGUILAR	34,72	4,17			38,89
14/08/2012	8709	LUIS ENCALADA ZAPATAN	28,91	3,47			32,38
14/08/2012	8710	SANDRA PONCE CASTILLO	9,91	1,19			11,10
14/08/2012	8711	JOSÉ FRANCISCO HURTADO	69,12	8,29			77,41
14/08/2012	8712	LELIS PUCHAICELA MAZA	41,27	4,95			46,22
14/08/2012	8713	CARMEN VEGA LUDEÑA	183,21	21,98	1,83		203,36
14/08/2012	8714	MERCY LAPO CUENCA	67,43	8,09			75,52
14/08/2012	8715	ROXANA SANMARTÍN GAONA	57,28	6,87	0,57		63,58
14/08/2012	8716	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA	484,84	58,18	4,85	17,45	520,72
14/08/2012	8717	DEYSI ESCOBAR ARROBO	32,80	3,94			36,74
14/08/2012	8718	JOSÉ RIOFRÍO SARANGO	12,12	1,45			13,57
14/08/2012	8719	MARÍA UCHUARI BURGUAN	19,02	2,28			21,30
14/08/2012	8720	MARLIN LEÓN GUERRERO	22,48	2,70			25,18
14/08/2012	8721	KUETI ESPAÑA ORTEGA	13,03	1,56			14,59
14/08/2012	8722	ROCÍO CAÑAR HURTADO	20,54	2,46			23,00
14/08/2012	8723	LUZ MEDINA GONZÁLEZ	8,85	1,06			9,91
14/08/2012	8724	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ	36,56	4,39			40,95
14/08/2012	8725	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ	16,32	1,96			18,28
14/08/2012	8726	JORGE VILLAVICENCIO	37,57	4,51			42,08
14/08/2012	8727	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA	27,07	3,25			30,32
14/08/2012	8728	BETTY TACURI OLMEDO	32,27	3,87			36,14
14/08/2012	8729	NARCISA MASACHE MASACHE	18,15	2,18			20,33
14/08/2012	8730	ELSA ORDÓÑEZ ORTEGA	24,06	2,89			26,95
14/08/2012	8731	MARIANITA MONTAÑO M	36,39	4,37			40,76
14/08/2012	8732	GLENDA MINGA MACAS	10,66	1,28			11,94
14/08/2012	8733	MARÍA SARANGO ÁVILA	10,66	1,28			11,94
14/08/2012	8734	JOSÉ SARANGO REYES	33,99	4,08			38,07
14/08/2012	8735	LIVIO SOZORANGA ARÍZAGA	66,90	8,03			74,93
14/08/2012	8736	GLENDA MINGA MACAS	31,40	3,77			35,17
14/08/2012	8737	LORENA CAILLAGUA CHAMBA	32,64	3,92			36,56
14/08/2012	8738	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ	11,72	1,41			13,13
14/08/2012	8739	ROSA LÓPEZ AGUILAR	17,38	2,09			19,47
14/08/2012	8740	NANCY ALULIMA ALULIMA	22,46	2,70			25,16
14/08/2012	8741	LAURA MARÍA NIEVES	25,30	3,04			28,34
14/08/2012	8742	RONALD MONTAÑO PESÁNTEZ	29,00	3,48			32,48
14/08/2012	8743	JOSÉ PINEDA	31,83	3,82			35,65
14/08/2012	8744	HILDA LALVAY MOROCHO	108,33	13,00			121,33
14/08/2012	8745	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ	33,75	4,05			37,80
14/08/2012	8746	ÁNGEL MARÍN ORTEGA	9,66	1,16			10,82
14/08/2012	8747	NORMA PINEDA SANMARTÍN	16,74	2,01			18,75
14/08/2012	8748	MARÍA PELÁEZ TOLEDO	93,74	11,25			104,99
14/08/2012	8749	MARIBEL RODAS RAMÓN	51,97	6,24			58,21
		TOTAL	**1990,71**	**238,91**	**7,25**	**17,45**	**2204,92**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 39

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
15/08/2012	8752	ELVA LOZANO GUALÁN		11,58		11,58	1,39		12,97	
15/08/2012	8753	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		42,71		42,71	5,13		47,84	
15/08/2012	8754	LILIA CALDERÓN MONTAÑO		38,40		38,40	4,61		43,01	
15/08/2012	8756	LIGIA ARIAS PEÑA		39,23		39,23	4,71	0,39	43,55	
15/08/2012	8757	ISMENIA JACKELINE JIMÉNEZ		58,13		58,13	6,98		65,11	
15/08/2012	8758	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA		11,74		11,74	1,41		13,15	
15/08/2012	8759	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA		105,17		105,17	12,62		117,79	
15/08/2012	8760	ORFA TORRES TORRES		24,16		24,16	2,90		27,06	
15/08/2012	8761	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		417,75		417,75	50,13	4,18	188,10	275,60
15/08/2012	8763	MARÍA ISABEL ROMERO		18,03		18,03	2,16		20,19	
15/08/2012	8764	DARWIN CORONEL ORELLANA		45,39		45,39	5,45	0,45	50,39	
15/08/2012	8765	JUDITH ORDÓÑEZ		30,23		30,23	3,63		33,86	
15/08/2012	8767	DINA MINGA PAUTE		38,02		38,02	4,56		42,58	
15/08/2012	8768	SIMÓN CASTILLO TORO		61,84		61,84	7,42	0,62	68,64	
15/08/2012	8769	IRMA PÉREZ PÉREZ		64,12		64,12	7,69		71,81	
15/08/2012	8770	ENMA ENCARNACIÓN BRAVO		106,43	3,19	103,24	12,39	1,03	114,60	
15/08/2012	8771	ÁNGEL MEDARDO TORRES		15,44		15,44	1,85		17,29	
15/08/2012	8772	OLGA SÁNCHEZ SILVA		25,97		25,97	3,12		29,09	
15/08/2012	8773	TERESA GORDILLO CORDOBA		242,35	4,85	237,50	28,50	2,38	263,62	
15/08/2012	8775	LIDA VILLA GUAMÁN		77,58		77,58	9,31		86,89	
15/08/2012	8777	MARÍA SÁNCHEZ SAMANIEGO		14,88		14,88	1,79		16,67	
15/08/2012	8780	ALBA MUIMA MUIMA		27,50		27,50	3,30		30,80	
		TOTAL	**0,00**	**1516,65**	**8,04**	**1508,61**	**181,05**	**9,05**	**1405,01**	**275,60**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 40

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
16/08/2012	8778	CARLOS MÁRQUEZ QUEZADA	10,88	1,31		12,19
16/08/2012	8779	MARTHA CARPIO ORTEGA	92,32	11,08		103,40
16/08/2012	8781	NELVIA LIMA GUAMÁN	16,57	1,99		18,56
16/08/2012	8782	MARÍA LUZ ORDÓÑEZ	14,03	1,68		15,71
16/08/2012	8783	MÓNICA ANDINO CALVA	17,72	2,13		19,85
16/08/2012	8784	NUVIA PEÑA	15,96	1,67		17,63
16/08/2012	8786	VÍCTOR ARMIJOS CALVA	11,55	1,39		12,94
16/08/2012	8787	MARCIA HERRERA GONZÁLEZ	20,10	2,41		22,51
16/08/2012	8788	RAQUEL AGUILAR GONZÁLEZ	19,11	2,29		21,40
16/08/2012	8789	CARMEN DÍAZ REMACHE	59,36	7,12		66,48
16/08/2012	8790	SOLEDAD SOTO	7,70	0,92		8,62
16/08/2012	8791	ESPERANZA ORDÓÑEZ	17,33	2,08		19,41
16/08/2012	8792	WILMAN LAPO CALVA	108,78	13,05		121,83
16/08/2012	8793	MANUEL IGNACIO MAZA	48,56	5,83		54,39
16/08/2012	8794	LAURA ORDÓÑEZ MACAS	41,90	5,03		46,93
16/08/2012	8795	MELVA SEMINARIO LOARTE	52,44	6,29		58,73
16/08/2012	8796	MARÍA ORELLANA FEIJOO	14,77	1,77		16,54
16/08/2012	8797	ROSA OCAMPO MENDOZA	61,75	7,41	0,62	68,54
16/08/2012	8798	ÁNGEL LOZANO MOROCHO	10,84	1,30		12,14
16/08/2012	8799	FANNY VIÑAN	12,20	1,46		13,66
16/08/2012	8800	NELLY REYES GUAYANAY	12,40	1,49		13,89
16/08/2012	8801	ÁNGEL MORILLO QUIROLA	21,37	2,56		23,93
16/08/2012	8802	BIRMANIA BRAVO VIVERO	10,27	1,23		11,50
16/08/2012	8803	ANGELA MONTOYA QUEZADA	12,07	1,45		13,52
16/08/2012	8804	MARÍA BENAVIDES AMARI	20,90	2,51		23,41
16/08/2012	8805	ADOLFO CASTILLO GONZÁLEZ	14,79	1,77		16,56
16/08/2012	8806	LUIS JAPÓN ESPINOZA	12,15	1,46		13,61
16/08/2012	8807	CESAR TORRES ARMIJOS	50,73	6,09		56,82
16/08/2012	8808	ROSARIO ZARUMA CORONEL	16,93	2,03		18,96
16/08/2012	8809	DIANA VEGA JIMÉNEZ	41,43	4,97		46,40
16/08/2012	8810	FANNY VICENTE CHIMBO	6,84	0,82		7,66
16/08/2012	8811	MARÍA CANGO SIGCHO	10,94	1,31		12,25
16/08/2012	8812	SULEIKA PINEDA	23,89	2,87		26,76
		TOTAL	**908,58**	**108,77**	**0,62**	**1016,73**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 41

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
17/08/2012	8814	MARÍA MONTOYA QUEZADA		22,33		22,33	2,68	25,01
17/08/2012	8815	MAYRA CASTILLO	2,72	24,83		24,83	2,98	30,53
17/08/2012	8816	ENMA MEDINA ESCALERA		8,28		8,28	0,99	9,27
17/08/2012	8817	LIGIA ZHUNAULA LEÓN		30,38		30,38	3,65	34,03
17/08/2012	8818	MARTHA LIMA GUAMÁN		25,61		25,61	3,07	28,68
17/08/2012	8819	ANTONIO VERA PACHAY		30,20		30,20	3,62	33,82
17/08/2012	8820	ADRIANA CALVA MOLINA		13,85		13,85	1,66	15,51
17/08/2012	8821	MARÍA PATIÑO		14,63		14,63	1,76	16,39
17/08/2012	8822	SANTOS ENCARNACIÓN E		85,79	1,72	84,07	10,09	94,16
17/08/2012	8823	LUZ MARÍA DÍAZ		27,04		27,04	3,24	30,28
17/08/2012	8824	NELZO ORTIZ ESPARZA		30,89		30,89	3,71	34,6
17/08/2012	8825	ELVIA CHAMBA GALLEGOS		15,77		15,77	1,89	17,66
17/08/2012	8826	LAURA ALVERCA GÓMEZ		11,16		11,16	1,34	12,50
17/08/2012	8827	JUANA MOROCHO MINGA		8,40		8,40	1,01	9,41
17/08/2012	8828	DIANA MOROCHO SÁNCHEZ		18,45		18,45	2,21	20,66
17/08/2012	8829	JENNI LÓPEZ GUAMÁN		45,75		45,75	5,49	51,24
17/08/2012	8830	ADELA ROMERO		72,29		72,29	8,67	80,96
		TOTAL	**2,72**	**485,65**	**1,72**	**483,93**	**58,06**	**544,71**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 42

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
18/08/2012	8834	NANCY MOROCHO	74,39	8,93		83,32
18/08/2012	8835	LILIA SOTO SARANGO	58,15	6,98		65,13
18/08/2012	8836	DAVID MORA VALAREZO	33,58	4,03		37,61
18/08/2012	8838	FRANKLIN CONDE	62,12	7,45		69,57
18/08/2012	8839	IBELIA SARANGO TORRES	180,67	21,68		202,35
18/08/2012	8840	JESÚS HUMBERTO MORA	33,97	4,08		38,05
18/08/2012	8841	LUCÍA ARROBO	64,58	7,75		72,33
18/08/2012	8842	JOSÉ GONZÁLEZ CHUQUIRIMA	15,68	1,88		17,56
18/08/2012	8843	ÁNGEL SOLANO CASTILLO	36,24	4,35		40,59
18/08/2012	8845	JULIA CHAMBA VEGA	62,31	7,48		69,79
18/08/2012	8846	JOSÉ MILNER TORRES	19,58	2,35		21,93
18/08/2012	8847	ENRIQUE ANGULO	57,18	6,86		64,04
18/08/2012	8848	NOHEMI CANGO JUÁREZ	54,88	6,59		61,47
18/08/2012	8849	MELVA TILLAGUANGO JIMÉNEZ	63,56	7,63		71,19
18/08/2012	8850	ÁNGEL CHAMBA	26,44	3,17		29,61
18/08/2012	8851	MARIELA NOHEMÍ CASTILLO	41,13	4,94		46,07
18/08/2012	8853	YOLANDA PACHECO	28,91	3,47		32,38
18/08/2012	8854	NORMA CONGACHE	11,58	1,39		12,97
18/08/2012	8855	JOFFRE POMAQUIZA SUQUI	16,30	1,96		18,26
18/08/2012	8856	NATALIA CALVA	59,39	7,13		66,52
18/08/2012	8857	MARÍA TADAY ZALAZAR	12,37	1,48		13,85
18/08/2012	8859	CARLA AGREDA GORDILLO	67,74	8,13		75,87
18/08/2012	8860	SILVIA MINGA GONZÁLEZ	41,01	4,92		45,93
18/08/2012	8861	ALIPIO MIJAS VILLALTA	23,25	2,79		26,04
18/08/2012	8862	ROSA GUALÁN	35,90	4,31		40,21
18/08/2012	8863	MARÍA CABRERA SAMANIEGO	13,74	1,65		15,39
18/08/2012	8864	NANCY SARANGO GUALÁN	24,09	2,89		26,98
18/08/2012	8865	ROSA ERIQUE	47,80	5,74		53,54
18/08/2012	8866	ZOILA SILVA LEÓN	12,10	1,45		13,55
18/08/2012	8867	YENNI CHAMBA	124,18	14,90		139,08
18/08/2012	8868	JOSÉ ALULIMA	66,66	8,00		74,66
18/08/2012	8869	RITA MARIZACA KINIZANAY	24,79	2,97		27,76
		TOTAL	**1494,27**	**179,33**	**0,00**	**1673,60**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 43

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
20/08/2012	8870	GLORIA QUEZADA	10,93	1,31		12,24
20/08/2012	8871	CARMEN ORTEGA SERRANO	9,75	1,17		10,92
20/08/2012	8872	DOMINGA JIMA ABARCA	11,73	1,41		13,14
20/08/2012	8873	CLAUDIO PAQUI ZHUNAULA	18,22	2,19		20,41
20/08/2012	8874	ZOILA AZUERO	14,86	1,78		16,64
20/08/2012	8875	FELICINDA CALVA ROCILLO	90,17	10,82		100,99
20/08/2012	8876	MAGALY MOROCHO BENENAULA	9,94	1,19		11,13
20/08/2012	8877	NORA PACHECO PINEDA	12,19	1,46		13,65
20/08/2012	8878	NOHEMI PUGLLA CABRERA	23,21	2,79		26,00
20/08/2012	8879	MARIANA DÍAZ SOTO	12,95	1,55		14,50
20/08/2012	8880	ÁNGEL VERA CABRERA	18,01	2,16		20,17
20/08/2012	8881	LUIS ANTONIO ORDÓÑEZ	15,17	1,82		16,99
20/08/2012	8882	TELMO GUARINDA	62,75	7,53		70,28
20/08/2012	8883	NOHEMÍ CABRERA PUGLLA	21,81	2,62		24,43
20/08/2012	8884	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO	103,32	12,40		115,72
20/08/2012	8885	MAGDALENA JAPÓN GRANDA	27,94	3,35		31,29
20/08/2012	8886	MERCEDES DELMIRA ERAS	13,45	1,61		15,06
20/08/2012	8887	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN	32,13	3,86		35,99
20/08/2012	8888	CARMEN VEGA LUDEÑA	21,54	2,58	0,22	23,90
20/08/2012	8889	SOBEIDA TENE RÍOS	10,36	1,24		11,60
20/08/2012	8891	JORGE VILLAVICENCIO	11,04	1,32		12,36
20/08/2012	8892	ELSA VILLAVICENCIO	14,29	1,71		16,00
		TOTAL	**565,76**	**67,87**	**0,22**	**633,41**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 44

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
21/08/2012	8700	GLENDA MINGA MACAS	10,65	1,28		11,93
21/08/2012	8893	MARÍA CHAMBA	70,81	8,50		79,31
21/08/2012	8894	ELSA ORDÓÑEZ ORTEGA	19,91	2,39		22,30
21/08/2012	8895	MARIANITA MONTAÑO M	6,58	0,79		7,37
21/08/2012	8897	CARMEN MORALES CABRERA	7,29	0,87		8,16
21/08/2012	8898	ROSA LÓPEZ AGUILAR	14,20	1,70		15,90
21/08/2012	8899	MARIBEL RODAS RAMÓN	23,94	2,87		26,81
21/08/2012	8900	MARTHA SARITAMA ORDOÑEZ	6,96	0,84		7,80
21/08/2012	8901	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ	30,66	3,68		34,34
21/08/2012	8902	KUETI ESPAÑA ORTEGA	17,56	2,11		19,67
21/08/2012	8903	MARCO PEÑAFIEL CHICAIZA	34,08	4,09		38,17
21/08/2012	8904	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN	19,34	2,32		21,66
21/08/2012	8905	BETTY TACURI OLMEDO	19,03	2,28		21,31
21/08/2012	8906	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA	10,65	1,28		11,93
21/08/2012	8907	DIANA JIMÉNEZ MOROCHO	22,41	2,69		25,10
21/08/2012	8908	FERNANDO SARANGO JIMÉNEZ	10,93	1,31		12,24
21/08/2012	8909	JOSÉ RIOFRÍO SARANGO	15,29	1,83		17,12
21/08/2012	8910	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ	17,35	2,08		19,43
21/08/2012	8911	ROCÍO CAÑAR HURTADO	19,18	2,30		21,48
21/08/2012	8912	FANNY CELI	9,88	1,19		11,07
		TOTAL	**386,70**	**46,40**	**0,00**	**433,10**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 45

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
22/08/2012	8913	ELVA LOZANO GUALÁN		6,14		6,14	0,74		6,88	
22/08/2012	8914	ORFA TORRES TORRES		14,91		14,91	1,79		16,7	
22/08/2012	8915	CARLOS MÁRQUEZ QUEZADA		71,2		71,2	8,54		79,74	
22/08/2012	8916	LAURA AMBULUDI OCHOA		15,37		15,37	1,84		17,21	
22/08/2012	8917	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		16,33		16,33	1,96		18,29	
22/08/2012	8918	LILIA CALDERÓN MONTAÑO		32,34		32,34	3,88		36,22	
22/08/2012	8919	LIGIA ARIAS PEÑA		46,18		46,18	5,54	0,46	51,26	
22/08/2012	8920	ISMENIA JACKELINE JIMÉNEZ		30,71		30,71	3,68		34,39	
22/08/2012	8921	PATRICIA CAÑAR JUMBO		35,36		35,36	4,24	0,35	39,25	
22/08/2012	8922	GLORIA VALAREZO SOTO		11,31		11,31	1,36		12,67	
22/08/2012	8923	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA		30,1		30,1	3,61		33,71	
22/08/2012	8924	MIRA JIMÉNEZ CASTILLO		72,99		72,99	8,76		81,75	
22/08/2012	8925	MARÍA SALAZAR ORDÓÑEZ		14,38		14,38	1,73		16,11	
22/08/2012	8926	KAREN MONCAYO CABRERA		7,55		7,55	0,91		8,46	
22/08/2012	8927	DARWIN CORONEL ORELLANA		52,45		52,45	6,29	0,52	58,22	
22/08/2012	8928	LIDA VILLA GUAMÁN		7,50		7,50	0,90		8,40	
22/08/2012	8929	ROSA OBACO GUAICHA		12,69		12,69	1,52		14,21	
22/08/2012	8930	DINA MINGA PAUTE		22,50		22,50	2,70		25,20	
22/08/2012	8931	BYRON VILLA GUAMÁN		110,22		110,22	13,23		12,68	110,77
22/08/2012	8932	SONIA SARAGURO ZAPATA		41,09		41,09	4,93		46,02	
22/08/2012	8933	IRMA PÉREZ PÉREZ		56,31		56,31	6,76		63,07	
22/08/2012	8934	KARLA CABRERA MÁRQUEZ		73,67		73,67	8,84	0,74	81,77	
22/08/2012	8935	JULIO CESAR NAMICELA		80,27		80,27	9,63		89,9	
22/08/2012	8936	ENMA ENCARNACIÓN BRAVO		91,08	2,73	88,35	10,60	0,88	19,13	78,94
22/08/2012	8937	BOLÍVAR SEMINARIO CANGO		227,52		227,52	27,3		151,86	102,96
22/08/2012	9015	ROXANA SANMARTÍN GAONA		275,50		275,50	33,06	2,76	181,90	123,90
		TOTAL	**0,00**	**1455,67**	**2,73**	**1452,94**	**174,34**	**5,71**	**1205,00**	**416,57**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 46

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
23/08/2012	8938	RAQUEL AGUILAR GONZÁLEZ		17,73		17,73	2,13			19,86	
23/08/2012	8939	CARMEN DÍAZ REMACHE		89,42		89,42	10,73			100,15	
23/08/2012	8940	NUVIA PEÑA		41,63		41,63	5,00			46,63	
23/08/2012	8941	VICENTE REMACHE PUCHA		22,77		22,77	2,73			25,50	
23/08/2012	8942	NELVIA LIMA GUAMÁN		26,56		26,56	3,19			29,75	
23/08/2012	8943	MARÍA LUZ ORDÓÑEZ		6,07		6,07	0,73			6,80	
23/08/2012	8944	LAURA ORDÓÑEZ MACAS		46,80		46,80	5,62			52,42	
23/08/2012	8945	ESPERANZA ORDÓÑEZ		19,83		19,83	2,38			22,21	
23/08/2012	8946	SOLEDAD SOTO		35,09		35,09	4,21			39,30	
23/08/2012	8947	OLGA SÁNCHEZ SILVA		30,61		30,61	3,67			34,28	
23/08/2012	8948	SUPERMERCADO DICAVI	7,83	1018,57	40,74	977,83	117,30	10,26	35,19	833,05	224,46
23/08/2012	8950	MARCIA HERRERA GONZÁLEZ		22,04		22,04	2,64			24,68	
23/08/2012	8951	ÁNGEL LOZANO MOROCHO		14,65		14,65	1,76			16,41	
23/08/2012	8952	BIRMANIA BRAVO VIVERO		16,54		16,54	1,99			18,53	
23/08/2012	8953	NELLY REYES GUAYANAY		6,15		6,15	0,74			6,89	
23/08/2012	8954	SILVIA ORDÓÑEZ LUDEÑA		7,84		7,84	0,94			8,78	
23/08/2012	8955	ADOLFO CASTILLO GONZÁLEZ		21,16		21,16	2,54			23,70	
23/08/2012	8956	LUIS JAPÓN ESPINOZA		25,18		25,18	3,02			28,20	
23/08/2012	8957	ÁNGEL MORILLO QUIROLA		22,43		22,43	2,69			25,12	
23/08/2012	8958	GLADYS JIMÉNEZ JAYA		35,67		35,67	4,28			39,95	
23/08/2012	8959	CESAR TORRES ARMIJOS		29,89		29,89	3,59			33,48	
23/08/2012	8960	MARÍA BENAVIDES AMARI		56,34		56,34	6,76			63,1	
23/08/2012	8961	ROSARIO ZARUMA CORONEL		6,96		6,96	0,84			7,80	
23/08/2012	8962	FANNY VICENTE CHIMBO		37,26		37,26	4,47			41,73	
23/08/2012	8963	MARÍA CANGO SIGCHO		9,04		9,04	1,08			10,12	
23/08/2012	8964	JHONY AGREDA CALDERÓN		49,92		49,92	5,99	0,50		55,41	
23/08/2012	8965	SUPERMERCADO DICAVI		109,32	4,37	104,95	12,59	1,05		116,49	
		TOTAL	**7,83**	**1825,47**	**45,11**	**1780,36**	**213,61**	**11,81**	**35,19**	**1730,34**	**224,46**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 47

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL A RECIBIR
24/08/2012	8966	LIVIA MONTAÑO GODOY	12,10	1,45	13,55
24/08/2012	8967	BORIS SARANGO ÍÑIGUEZ	12,83	1,54	14,37
24/08/2012	8968	LUZ MARÍA DÍAZ	34,59	4,15	38,74
24/08/2012	8969	JENNY LÓPEZ GUAMÁN	30,82	3,70	34,52
24/08/2012	8970	ELVIA CHAMBA GALLEGOS	18,94	2,27	21,21
24/08/2012	8972	FRANCIA RAMÓN	95,78	11,49	107,27
24/08/2012	8973	ADELA ROMERO	58,14	6,98	65,12
24/08/2012	8976	MAYRA CASTILLO	17,55	2,11	19,66
24/08/2012	8977	LIGIA ZHUNAULA LEÓN	48,37	5,80	54,17
24/08/2012	8978	ERIKA CALVA JIMÉNEZ	5,14	0,62	5,76
24/08/2012	8979	ADRIANA CALVA MOLINA	43,45	5,21	48,66
24/08/2012	8980	OLGA UYAGUARI CONDOY	35,77	4,29	40,06
24/08/2012	8982	ENMA MEDINA ESCALERA	16,87	2,02	18,89
24/08/2012	8983	ZOILA ARÉVALO CARREÑO	28,06	3,37	31,43
		TOTAL	**458,42**	**55,00**	**513,42**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 48

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
25/08/2012	8984	OLGA SUIN QUILAMBAQUI		21,92		21,92	2,63		24,55	
25/08/2012	8986	LUZ TOCTO ZARI		62,83		62,83	7,54		70,37	
25/08/2012	8987	LUZ TOCTO ZARI		33,50		33,50	4,02		37,52	
25/08/2012	8988	JHEISON ALMEIDA		10,54		10,54	1,26		11,8	
25/08/2012	8989	ROSA LIMA GUAMÁN		20,74		20,74	2,49		23,23	
25/08/2012	8990	OLGA SUIN QUILAMBAQUI		63,58		63,58	7,63		71,21	
25/08/2012	8991	ALVA MENDOZA		174,80		174,80	20,98		195,78	
25/08/2012	8993	SEGUNDO ALEJANDRO		87,03		87,03	10,44		97,47	
25/08/2012	8994	WILSON ESPARZA LÓPEZ		41,15		41,15	4,94		46,09	
25/08/2012	8995	CARLOS PUNÍN CABRERA		63,49		63,49	7,62		71,11	
25/08/2012	8996	LILIA MACAS		17,16		17,16	2,06		19,22	
25/08/2012	8997	EDWIN PEÑAFIEL CALLE		18,09		18,09	2,17		20,26	
25/08/2012	8998	INÉS MORALES SARMIENTO		124,06		124,06	14,89		138,95	
25/08/2012	8999	JUANA BRAVO TINIZARAY		75,98		75,98	9,12		85,1	
25/08/2012	9271	SUPERMERCADO DICAVI		925,49	37,02	888,47	106,62	8,89	480,33	505,87
		TOTAL	**0,00**	**1740,36**	**37,02**	**1703,34**	**204,41**	**8,89**	**1392,99**	**505,87**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 49

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
28/08/2012	9001	FLOR MOROCHO ABRIGO		34,55		34,55	4,15			38,70	
28/08/2012	9002	ZOILA RAMÍREZ		29,87		29,87	3,58			33,45	
28/08/2012	9003	CARLOS JARAMILLO		16,89		16,89	2,03			18,92	
28/08/2012	9004	ALBA MUIMA MUIMA		13,61		13,61	1,63			15,24	
28/08/2012	9005	GUIDO SALINAS ERREYES		36,81		36,81	4,42			41,23	
28/08/2012	9006	FREDY AJILA ABARCA		35,34		35,34	4,24			39,58	
28/08/2012	9007	LELIS PUCHAICELA MAZA		56,45		56,45	6,77				63,22
28/08/2012	9008	JOSÉ FRANCISCO HURTADO		96,67		96,67	11,60				108,27
28/08/2012	9009	JESSON LOAIZA LALANGUI		40,12		40,12	4,81			44,93	
28/08/2012	9010	FRANKLIN PACHAR F		63,40		63,40	7,61				71,01
28/08/2012	9011	ÁNGEL MACAS AGUILAR		257,20		257,20	30,86	2,57			285,49
28/08/2012	9012	ÁNGEL MACAS AGUILAR		64,67		64,67	7,76	0,65		71,78	
28/08/2012	9014	BLANCA PULLAGUARI GUALÁN		33,36		33,36	4,00			37,36	
28/08/2012	9016	CARMEN VEGA LUDEÑA		113,47		113,47	13,62	1,13			125,96
28/08/2012	9017	LILIA YUNGA PILLCO		73,50		73,50	8,82				82,32
28/08/2012	9018	HIPER YANTZAZA CIA. LTDA		298,76		298,76	35,85	2,99	10,76		320,87
28/08/2012	9019	MARIANA DÍAZ SOTO		12,43		12,43	1,49			13,92	
28/08/2012	9020	NOHEMÍ PUGLLA CABRERA		12,95		12,95	1,55			14,50	
28/08/2012	9021	ROSA SANMARTÍN PUCHAICELA		64,82		64,82	7,78				72,60
28/08/2012	9022	MAGALY MOROCHO BENENAULA		10,04		10,04	1,20			11,24	
28/08/2012	9023	WILMA ENCARNACIÓN SALAZAR		21,37		21,37	2,56			23,93	
28/08/2012	9024	ÁNGEL VERA CABRERA		26,08		26,08	3,13			29,21	
28/08/2012	9025	MARÍA JIMA		6,43		6,43	0,77			7,20	
28/08/2012	9026	LUIS ANTONIO ORDÓÑEZ		26,73		26,73	3,21			29,94	
28/08/2012	9027	CARMEN ORTEGA SERRANO		21,38		21,38	2,57			23,95	
28/08/2012	9028	LUZ MORALES CABRERA		30,60		30,60	3,67			34,27	
28/08/2012	9029	LUZ MARÍA JIMÉNEZ		8,74		8,74	1,05			9,79	
28/08/2012	9030	CARMEN MORALES CABRERA		10,77		10,77	1,29			12,06	
28/08/2012	9031	ELENA MATAILO AGUILAR		16,27		16,27	1,95			18,22	
28/08/2012	9032	MERCEDES DELMIRA ERAS		8,28		8,28	0,99			9,27	
28/08/2012	9033	WILSON BERMEO SARITAMA		9,07		9,07	1,09			10,16	
28/08/2012	9034	EDDY MEDINA URGILÉS		8,72		8,72	1,05			9,77	
28/08/2012	9035	TELMO TINITANA JUMBO		71,32		71,32	8,56				79,88
28/08/2012	9036	NOHEMÍ CABRERA PUGLLA		10,22		10,22	1,23			11,45	
28/08/2012	9037	MAGDALENA JAPÓN GRANDA		28,84		28,84	3,46			32,30	
28/08/2012	9038	LUIS ESPAÑA QUICHIMBO		83,88		83,88	10,07			0,00	93,95
28/08/2012	9040	LIDIA CABRERA ARTEAGA		22,22		22,22	2,67			24,89	
		SUMAN Y PASAN	0,00	1775,83	0,00	1775,83	213,09	7,34	10,76	667,26	1303,57

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 49

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30% IVA	TOTAL A RECIBIR	A CRÉDITO
		VIENEN	0,00	1775,83	0,00	1775,83	213,09	7,34	10,76	667,26	1303,57
28/08/2012	9041	RONALD MONTAÑO PESÁNTEZ		45,11		45,11	5,41			50,52	
28/08/2012	9042	LAURA NIEVES		28,50		28,50	3,42			31,92	
28/08/2012	9043	NANCY ALULIMA ALULIMA		31,64		31,64	3,80			35,44	
28/08/2012	9044	MARÍA PELÁEZ TOLEDO		17,81		17,81	2,14			19,95	
28/08/2012	9045	NORMA PINEDA SANMARTÍN		15,55		15,55	1,87			17,42	
28/08/2012	9046	HILDA ZHINGRE DUQUE		21,87		21,87	2,62			24,49	
28/08/2012	9047	ROSA LÓPEZ AGUILAR		5,23		5,23	0,63			5,86	
28/08/2012	9048	MARIBEL RODAS RAMÓN		37,10		37,10	4,45			41,55	
28/08/2012	9049	MARÍA GLORIA CHAMBA		56,51		56,51	6,78			63,29	
28/08/2012	9050	BENITO LOAIZA SARANGO		17,98		17,98	2,16			20,14	
28/08/2012	9051	MARÍA AVILA SARANGO		23,62		23,62	2,83			26,45	
28/08/2012	9052	MARTHA SARITAMA ORDÓÑEZ		13,36		13,36	1,60			14,96	
28/08/2012	9053	BERNARDINA CASTILLO RAMÍREZ		38,87		38,87	4,66			43,53	
28/08/2012	9056	DEYSI ESCOBAR ARROBO		28,13		28,13	3,38			31,51	
28/08/2012	9057	MARCIA ACARO BETANCOURT		439,16	8,78	430,38	51,65	4,30			477,73
28/08/2012	9058	JOSÉ RIOFRÍO SARANGO		15,80		15,80	1,90			17,70	
28/08/2012	9060	KUETI ESPAÑA ORTEGA		16,33		16,33	1,96			18,29	
28/08/2012	9061	MARÍA UCHUARI BURGUAN		15,81		15,81	1,90			17,71	
28/08/2012	9062	LUZ MEDINA GONZÁLEZ		55,00		55,00	6,60			61,60	
28/08/2012	9063	ALIA ORDÓÑEZ ZHININ		14,44		14,44	1,73			16,17	
28/08/2012	9064	VICENTE TORRES SIMANCAS		18,49		18,49	2,22	0,18		20,53	
28/08/2012	9065	ROCÍO GONZÁLEZ CABRERA		12,42		12,42	1,49			13,91	
28/08/2012	9066	BETTY TACURI OLMEDO		21,38		21,38	2,57			23,95	
28/08/2012	9067	NARCISA ANDRADE SANMARTÍN		25,58		25,58	3,07			28,65	
28/08/2012	9069	MARCO PEÑAFIEL CHICAIZA		19,48		19,48	2,34			21,82	
28/08/2012	9070	JANETH SALINAS ERAS		154,07		154,07	18,49				172,56
28/08/2012	9071	RUDY ROMERO GARRIDO		34,15		34,15	4,10			38,25	
28/08/2012	9072	PAUL FERNÁNDEZ VEINTIMILLA		257,43		257,43	30,89			40,36	247,96
28/08/2012	9073	JAKO CELI APOLO		36,41		36,41	4,37			40,78	
		TOTAL	**0,00**	**3293,06**	**8,78**	**3284,28**	**394,12**	**11,82**	**10,76**	**1454,00**	**2201,82**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 50

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
29/08/2012	9074	MARIANA SIGCHO PUCHAICELA		24,01		24,01	2,88		26,89
29/08/2012	9075	MARITZA JIMÉNEZ CHAMBA		55,57		55,57	6,67		62,24
29/08/2012	9076	GLORIA VALAREZO SOTO		10,86		10,86	1,30		12,16
29/08/2012	9077	ORFA TORRES TORRES		35,94		35,94	4,31		40,25
29/08/2012	9079	ELVA LOZANO GUALÁN		35,24		35,24	4,23		39,47
29/08/2012	9080	LIGIA ARIAS PEÑA		18,50		18,50	2,22	0,19	20,53
29/08/2012	9081	TELMO MÁRQUEZ QUEZADA		34,84		34,84	4,18		39,02
29/08/2012	9082	FARITA GALVÁN VIVANCO		34,58		34,58	4,15		38,73
29/08/2012	9084	CARMEN DUCHITANGA NUGRA		161,39		161,39	19,37	1,61	179,15
29/08/2012	9085	LIDA VILLA GUAMÁN		53,64		53,64	6,44		60,08
29/08/2012	9086	TERESA GORDILLO CORDOBA		67,86	1,3572	66,5028	7,98	0,67	73,81
29/08/2012	9087	ROSA OCAMPO MENDOZA		65,99		65,99	7,92	0,66	73,25
29/08/2012	9088	SONIA SARAGURO ZAPATA		36,36		36,36	4,36		40,72
29/08/2012	9089	FANNY LIMA GUAMÁN		7,76		7,76	0,93		8,69
29/08/2012	9090	ROSA OBACO GUAICHA		12,10		12,10	1,45		13,55
		TOTAL	**0,00**	**654,64**	**1,36**	**653,28**	**78,39**	**3,13**	**728,54**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 51

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	RETENCIÓN 30%	TOTAL A RECIBIR
30/08/2012	9091	SUPERMERCADO DICAVI		889,00	35,56	853,44	102,41	8,53	30,72	916,60
30/08/2012	9092	ÁNGEL LOZANO MOROCHO		8,12		8,12	0,97			9,09
30/08/2012	9093	FANNY MERCEDES VIÑAN		28,19		28,19	3,38			31,57
30/08/2012	9094	NELLY REYES GUAYANAY		12,18		12,18	1,46			13,64
30/08/2012	9095	BIRMANIA BRAVO VIVERO		24,24		24,24	2,91			27,15
30/08/2012	9096	LUIS JAPÓN ESPINOZA		18,76		18,76	2,25			21,01
30/08/2012	9097	ROSARIO ZARUMA CORONEL		13,08		13,08	1,57			14,65
30/08/2012	9098	SULEIKA PINEDA		10,19		10,19	1,22			11,41
30/08/2012	9099	DIANA VEGA JIMÉNEZ		28,22		28,22	3,39			31,61
30/08/2012	9100	MARÍA CANGO SIGCHO		22,66		22,66	2,72			25,38
30/08/2012	9101	JANETH ORTIZ CUMBICOS		27,50		27,50	3,30			30,80
30/08/2012	9103	FARITA GALVÁN VIVANCO		132,48		132,48	15,90			148,38
30/08/2012	9104	FANNY VICENTE CHIMBO		43,41		43,41	5,21			48,62
30/08/2012	9105	VÍCTOR ARMIJOS CALVA		9,61		9,61	1,15			10,76
30/08/2012	9106	CARMEN ARMIJOS IRIARTE		23,83		23,83	2,86			26,69
30/08/2012	9107	WILMAN LAPO CALVA		33,88		33,88	4,07			37,95
30/08/2012	9108	MARÍA ORELLANA FEIJOO		22,82		22,82	2,74			25,56
30/08/2012	9109	LAURA ORDÓÑEZ MACAS		47,16		47,16	5,66			52,82
30/08/2012	9110	NELVIA LIMA GUAMÁN		18,14		18,14	2,18			20,32
30/08/2012	9112	MELVA SEMINARIO LOARTE		110,16		110,16	13,22			123,38
30/08/2012	9113	LORENA ROSALES MACAS		13,59		13,59	1,63			15,22
30/08/2012	9114	NUVIA MARISOL PEÑA		14,34		14,34	1,72			16,06
30/08/2012	9115	MARTHA CARPIO ORTEGA		44,49		44,49	5,34			49,83
30/08/2012	9117	ESPERANZA ORDÓÑEZ		8,77		8,77	1,05			9,82
30/08/2012	9118	HUGO VILELA QUIÑÓNEZ		231,02	11,55	219,47	26,34			245,81
30/08/2012	9119	ROSA CASTILLO VALDEZ		112,25		112,25	13,47			125,72
		TOTAL	**0,00**	**1948,09**	**47,11**	**1900,98**	**228,12**	**8,53**	**30,72**	**2089,85**

CELLQUEZ

AUXILIAR DE VENTAS NR 52

FECHA	FACTURA 001-001	CLIENTE	SUBT 0%	SUBT 12%	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	IVA 12%	RETENCIÓN 1% RENTA	TOTAL A RECIBIR
31/08/2012	9120	SANTOS ENCARNACIÓN E.		165,58	3,31	162,27	19,47	1,62	180,12
31/08/2012	9121	LUZ MARÍA DÍAZ		19,02		19,02	2,28		21,30
31/08/2012	9123	ELVIA CHAMBA GALLEGOS		12,04		12,04	1,44		13,48
31/08/2012	9124	ADELA ROMERO		29,14		29,14	3,50		32,64
31/08/2012	9125	MARÍA ANGUISACA MEDINA		55,46		55,46	6,66		62,12
31/08/2012	9127	DIANA MOROCHO SÁNCHEZ		21,23		21,23	2,55		23,78
31/08/2012	9128	ELVIA RUILOVA		15,23		15,23	1,83		17,06
31/08/2012	9129	MARÍA MONTOYA QUEZADA		39,01		39,01	4,68		43,69
31/08/2012	9130	MAYRA CASTILLO		26,73		26,73	3,21		29,94
31/08/2012	9132	ENMA MEDINA ESCALERA		43,96		43,96	5,27		49,23
31/08/2012	9133	ELADIO PATIÑO ARMIJOS		112,97		112,97	13,56		126,53
31/08/2012	9134	MARTHA LIMA GUAMÁN		31,32		31,32	3,76		35,08
31/08/2012	9136	ANTONIO VERA PACHAY		41,84		41,84	5,02		46,86
31/08/2012	9137	FANNY VICENTE CHIMBO		22,65		22,65	2,72		25,37
31/08/2012	9140	DIEGO MICHAEL SOTO		37,94		37,94	4,55		42,49
31/08/2012	9170	RENAN CASTILLO PINZÓN		36,26		36,26	4,35		40,61
		TOTAL	**0,00**	**710,38**	**3,31**	**707,07**	**84,85**	**1,62**	**790,30**

ANEXO 3

CELLQUEZ

ROL DE PAGOS

JULIO 2012

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALARIO B. UNIF.	DÍAS DEL MES	DÍAS TRABAJ.	Nro. H. Ext. y Supl	Nro. Sab. y Dom. Lab.	SAL UNIF * DÍAS LAB	Horas Extas y Supl. $	Días Lab. Sab. Y Domin $ X 2	Total Remun. Sector Unif. Men	APOR IESS PERSONAL	ANTICIPOS	TOTAL A PAGAR	RECIBÍ CONFORME
1	NORMAN CEVALLOS	GERENTE	500,00	31	31			500,00	0,00	0,00	500,00	46,75	414,50	38,75	
2	EDWIN NAMICELA	VENDEDOR	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83		298,85	
3	MÓNICA GANAZHAPA	DESPACHADOR	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83		298,85	
4	GEOVANNY MALLA	CHOFER	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83	70,00	228,85	
	SUMAN…..		**1.376,00**					**1.376,00**		**113,04**	**1.489,04**	**139,23**	**484,50**	**865,31**	

Las horas extras se calculan dividiendo la RMU/240, al valor unitario de le cancela el 100% del valor de la hora de trabajo por trabajar el día sábado

Aporte Patronal (11,15%)	166,03
Aporte Personal (9,35)	139,23
TOTAL APORTES (20,50%)	**305,26**
SECAP (0,50%)	7,45
IECE (0,50%)	7,45
TOTAL DE APORTES (21,50%)	**320,16**

Yantzaza, 31 de Julio del 2012

GERENTE **CONTADOR**

CELLQUEZ

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

MES JULIO 2012

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL REMUNERACIÓN		DÉCIMO 4to SUELDO	DÉCIMO 3er SUELDO $	FONDO RESERVA 8.33%	VACACIONES
1	NORMAN CEVALLOS	GERENTE	500,00		24,33	41,67	41,65	20,83
2	EDWIN NAMICELA	VENDEDOR	329,68		24,33	27,47		13,74
3	MÓNICA GANAZHAPA	DESPACHADOR	329,68		24,33	27,47		13,74
4	GEOVANNY MALLA	CHOFER	329,68		24,33	27,47		13,74
	SUMAN…..		**1.489,04**		**97,32**	**124,08**	**41,65**	**62,04**

GERENTE **CONTADOR**

CELLQUEZ

ROL DE PAGOS

AGOSTO 2012

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALARIO B. UNIF.	DÍAS DEL MES	DÍAS TRABAJ.	Nro. H. Ext. y Supl	Nro. Sab. y Dom. Lab.	SAL UNIF * DÍAS LAB	Horas Extas y Supl. $	Días Lab. Sab. Y Domin $ X 2	Total Remun. Sector Unif. Men	APOR IESS PERSONAL	ANTICIPOS	TOTAL A PAGAR	RECIBÍ CONFORME
1	NORMAN CEVALLOS	GERENTE	500,00	31	31			500,00	0,00	0,00	500,00	46,75	47,00	406,25	
2	EDWIN NAMICELA	VENDEDOR	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83		298,85	
3	MÓNICA GANAZHAPA	DESPACHADOR	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83		298,85	
4	GEOVANNY MALLA	CHOFER	292,00	31	31		16	292,00	0,00	37,68	329,68	30,83		298,85	
	SUMAN…..		**1.376,00**					**1.376,00**		**113,04**	**1.489,04**	**139,23**	**47,00**	**1.302,81**	

Las horas extras se calculan dividiendo la RMU/240, al valor unitario de le cancela el 100% del valor de la hora de trabajo por trabajar el dia sábado

Aporte Patronal (11,15%)	166,03
Aporte Personal (9,35)	139,23
TOTAL APORTES (20,50%)	**305,26**
SECAP (0,50%)	7,45
IECE (0,50%)	7,45
TOTAL DE APORTES (21,50%)	**320,16**

Yantzaza, 31 de Agosto del 2012

GERENTE **CONTADOR**

CELLQUEZ

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

MES AGOSTO 2012

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL REMUNERACIÓN		DÉCIMO 4to SUELDO	DÉCIMO 3er SUELDO $	FONDO RESERVA 8.33%	VACACIONES
1	NORMAN CEVALLOS	GERENTE	500,00		24,33	41,67	41,65	20,83
2	EDWIN NAMICELA	VENDEDOR	329,68		24,33	27,47		13,74
3	MÓNICA GANAZHAPA	DESPACHADOR	329,68		24,33	27,47		13,74
4	GEOVANNY MALLA	CHOFER	329,68		24,33	27,47		13,74
	SUMAN…..		**1.489,04**		**97,32**	**124,08**	**41,65**	**62,04**

GERENTE **CONTADOR**

ANEXO 4

CELLQUEZ

CUADRO DE DEPRECIACIÓN

DESCRIPCIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	AÑOS DE VIDA	% DEPRECIACIÓN	DEPREC MENSUAL
MUEBLES DE OFICINA				
Escritorio de Madera	250,00	10	10%	2,08
Silla Giratoria	100,00	10	10%	0,83
Perchas	500,00	10	10%	4,17
TOTAL MUEBLES DE OFICINA				7,08

EQUIPO DE COMPUTACIÓN				
Portátil HP	980,00	3	33,33%	27,22
Impresora Epson LX +300	350,00	3	33,33%	9,72
Impresora HP DESKJET F 2280	150,00	3	33,33%	4,17
TOTAL EQUIPOS COMPUTO				41,11

La Depreciación se calcula por el método de legal.
Los vehículos no se deprecian por haber cumplido su vida útil que es de 5 años

Anexo 5

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Expresados en Dólares USD $

Del 1 al 31 de Julio del 2012

CÓDIGO 1.1.2.01

CUENTA Banco de Guayaquil Cta Cte 0040202218

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	724,47		724,47
02/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Junio/2012	3/1		70,11	654,36
03/07/2012	P/R Pago sueldos Junio del 2012 con cheque 28 y 30 BG	7/1		230,00	424,36
03/07/2012	P/R Pago de sueldos del mes de Junio del 2012	7/1		70,00	354,36
20/07/2012	P/R Anticipo de sueldos a Norman Cevallos segun	45/6		293,50	60,86
30/07/2012	P/R Anticipo de sueldos con cheque Nr 29 y 37	65/8		46,00	14,86
30/07/2012	P/R Anticipo de sueldos con cheque Nr 29 y 37	65/8		70,00	-55,14
30/07/2012	P/R Débito Cta Bco Guayaquil x plan celular de Julio	67/8		43,68	-98,82
31/07/2012	P/R Notas de Débito del mes de julio 2012	77/10		1,85	-100,67
02/08/2012	P/R Pago de sueldo de julio del Sr Edwin Namicela	81/10		200,00	-300,67
03/08/2012	P/R Depósito y recuperación de ctas de clientes	84/10	300,00		-0,67
08/08/2012	P/R Anticipo de sueldo con cheque Nr 39	91/11		47,00	-47,67
14/08/2012	P/R Pago por servicios prof en declaración de impuestos	102/13		63,00	-110,67
14/08/2012	P/R Débito x plan celular de Julio	103/13		17,92	-128,59
	SUMAN		1024,47	1153,06	-128,59

CELLQUEZ

CONCILIACIÓN BANCARIA

DEL 1 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

CTA CTE BCO DE GUAYAQUIL NR 0040202218

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS			**-128,59**
Saldo Estado de Cuenta			164,91
Cheques girados y no cobrados		293,50	
Norman Cevallos	CH 31	293,50	
Anulado	CH 32 AL 36		
Anulado	CH 40		
SALDO CONCILIADO			**-128,59**

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Expresados en Dólares USD $

Del 1 al 31 de Julio del 2012

CóDIGO 1.1.2.02

CUENTA Banco de Loja Cta Cte 2901185888

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2012	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	1001,73		1001,73
02/07/2012	P/R Depósito al Banco x ventas y recuperación	4/1	2199,53		3201,26
03/07/2012	P/R Depósito al Banco x ventas y recuperación	6/1	3744,05		6945,31
05/07/2012	P/R Depósito al banco x ventas del dìa 04 de julio	7/1	2065,00		9010,31
06/07/2012	P/R Depósito x ventas al contado del dìa 05 de julio	10/2	588,00		9598,31
15/07/2012	P/R Cheque Nr 178 del Bco Loja por pago de factura	15/2		11668,12	-2069,81
10/07/2012	P/r Depósito x ventas de los dias 6,7,8,9 y 10 de	18/3	2887,96		818,15
10/07/2012	P/r pago de impuestos IVA y Renta del mes de	21/3		347,54	470,61
11/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	23/3	980,00		1450,61
12/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	25/4	398,05		1848,66
15/07/2012	P/R Pago a proveedor de factura de junio/2012	30/4		6789,42	-4940,76
16/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	32/5	2524,44		-2416,32
18/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	35/5	1731,59		-684,73
19/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	38/5	810,00		125,27
20/07/2012	P/R El pago a proveedor por factura Nr 1330768 del	39/5		11837,89	-11712,62
20/07/2012	P/R Anticipo x product Patricio Cueva con ch 184 bco loja	40/5		2765,00	-14477,62
20/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	42/6	1680,67		-12796,95
20/07/2012	P/R Compras según factura 1331273, se paga con che	43/6		8103,19	-20900,14
20/07/2012	P/R Anticipo x adq de productos al señor Cueva ch bco loja	44/6		2074,65	-22974,79
00/01/1900	P/R Anticipo de sueldos segun cheque Nr 183 y 31	45/6		75,00	-23049,79
20/07/2012	P/R Pago x factura 1329016 del 22 junio del 2012	47/6		2682,59	-25732,38
22/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	49/6	2355,23		-23377,15
23/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	51/7	2282,06		-21095,09
24/07/2012	P/R Depósito de efectivo en la cuenta cte bco loja	53/7	1723,83		-19371,26
25/07/2012	P/R Depósito x ventas del dia anterior y recupera	55/7	1255,00		-18116,26
26/07/2012	P/R Pago x factura de fechas anteriores	56/7		5708,56	-23824,82
27/07/2012	P/R Depósito x ventas del dia anterior y recuperac ctas	58/7	1020,15		-22804,67
30/07/2012	P/R Depósito x ventas del 28 Y 30 Julio	63/8	1390,00		-21414,67
30/07/2012	P/R Anticipo x adq de productos al señor Cueva ch bco loja	64/8		1383,10	-22797,77
31/07/2012	P/R Pago x factura Nro. 1329564 del 27 de junio	66/8		6996,19	-29793,96
31/07/2012	P/R Depósito en bco loja y recuperación de ctas x cobrar	70/9	2132,41		-27661,55
31/07/2012	P/R Notas de Débito del mes de julio 2012	77/10		36,88	-27698,43
	SUMAN		**32769,70**	**60468,13**	**-27698,43**

CELLQUEZ

CONCILIACIÓN BANCARIA

DEL 1 AL 31 DE JULIO DEL 2012

CTA CTE BCO DE LOJA NR 2901185888

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS			**-27698,43**
Saldo Estado de Cuenta			5461,59
Cheques girados y no cobrados		**33160,02**	
PATRICIO CUEVA	176	2074,65	
PATRICIO CUEVA	177	1383,10	
KRAFT FOODS ECUADOR	182	11837,89	
PATRICIO CUEVA	184	2765,00	
KRAFT FOODS ECUADOR	185	8103,19	
KRAFT FOODS ECUADOR	187	6996,19	
SALDO CONCILIADO			**-27698,43**

GERENTE **CONTADOR**

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Expresados en Dólares USD $

Del 1 al 31 de Agosto del 2012

CÓDIGO 1.1.2.02

CUENTA Banco de Loja Cta Cte 2901185888

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
01/08/2012	Saldo Inicial		-27698,43		-27698,43
02/08/2012	P/R Depósito y recuperacion de ctas de clientes	82/10	2891,00		-24807,43
03/08/2012	P/R Depósito y recuperacion de ctas de clientes	84/10	1303,35		-23504,08
07/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	88/11	3642,35		-19861,73
08/08/2012	P/R Depósito x ventas	90/11	1210,00		-18651,73
09/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de cuentas de	93/12	2934,49		-15717,24
13/08/2012	P/R Depósito x ventas y recuperación de ctas x cobrar	97/12	2858,99		-12858,25
14/08/2012	P/R Depósito x ventas del dia anterior y cobro a clientes	101/12	2345,13		-10513,12
15/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	107/13	1100,00		-9413,12
16/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	109/13	1008,39		-8404,73
20/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja y recuperación	116/14	3913,78		-4490,95
21/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja y recuperación	118/14	800,00		-3690,95
22/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	120/15	1205,00		-2485,95
24/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	123/15	2243,76		-242,19
27/08/2012	P/R Depósito x ventas en el Bco de Loja	126/15	1392,99		1150,80
28/08/2012	P/R Depósito de efectivo por ventas del 28 de agosto	128/16	1200,00		2350,80
31/08/2012	P/R Depósito de efectivo en bco de loja por ventas	134/16	1391,70		3742,50
31/08/2012	P/R El pago de f/1331776 y 1331807 del 27 y 28/07/12	136/17		8011,67	-4269,17
31/08/2012	P/R Notas de Débito del mes de Agosto 2012	144/17		79,72	-4348,89
	SUMAN		3742,50	8091,39	-4348,89

CELLQUEZ

CONCILIACIÓN BANCARIA

DEL 1 AL 31 DE AGOSTO DEL 2012

CTA CTE BCO DE LOJA NR 2901185888

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS			**-4348,89**
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			**5289,28**
Cheques girados y no cobrados		**9638,17**	
PATRICIO CUEVA	184	2765,00	
KRAFT FOODS ECUADOR	188	6873,17	
KRAFT FOODS ECUADOR	189	1138,50	
SALDO CONCILIADO			-4348,89

GERENTE **CONTADOR**

ANEXO 6

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA
Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084
FACTURA No. 001-001-00 0007518

Establecimiento:
Dirección: AUTO SERVICIO CAMACHO
Fecha emisión: YZ. AV. IVAN RIOFRIO Y PRIMERO DE MAYO

Sr. (a): ACARO BETANCOURT MARCIA ELINA
RUC/C.I.: 1109254968001
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
24	0917079	Chantilly 100	1.18	28.32	0	28.32
4	0356641	Gel 450 Cereza	2.11	8.44	0	8.44
4	0356638	Gel 450 Frambuesa	2.11	8.44	0	8.44
6	0356632	Gel 450 Fresa	2.11	12.66	0	12.66
2	0356646	Gel 450 Limon	2.11	4.22	0	4.22
2	0356653	Gel 450 Manzana	2.11	4.22	0	4.22
4	0356643	Gel 450 Naranja	2.11	8.44	0	8.44
2	0356651	Gel 450 Pina	2.11	4.22	0	4.22
12	0345092	Polvo Royal 100 Tarro	1.25	15.00	0	15.00
80	0345091	Polvo Royal 20 sobre	0.21	17.12	0	17.12
24	0968866	Tang 22 Uva	0.23	5.52	0	5.52
24	0763079	Tang 30 Durazno Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0784649	Tang 30 Fresa	0.23	5.52	0	5.52
24	0763150	Tang 30 Guana Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859838	Tang 30 Limon Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859840	Tang 30 Manda Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859843	Tang 30 Maracuya Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859848	Tang 30 Mora Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859851	Tang 30 Naranja Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0917108	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0917110	Tang 30 Pina Frutricion	0.23	5.52	100	0.00
24	0714436	Tang 30 Tamarindo	0.23	5.52	100	0.00
2	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	3.58	0	3.58
2	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	3.58	0	3.58
2	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	3.58	0	3.58
2	0085973	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	3.58	0	3.58
2	0086516	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1.79	3.58	0	3.58
2	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	3.58	0	3.58
4	0032179	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2.99	11.96	0	11.96
2	0032199	Z Halls 12 Creamy Fresa	2.99	5.98	0	5.98
4	0032190	Z Halls 12 Extrafuerte	2.99	11.96	0	11.96
2	0032191	Z Halls 12 Mora Azul	2.99	5.98	0	5.98
3	0032194	Z Halls 12 Sandia	2.99	8.97	0	8.97

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	232.61
DESCUENTO		2 %
SUBTOTAL 2	$	227.96
BASE IVA 12%	$	227.96
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	27.35
TOTAL	$	255.31

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084
FACTURA No. 001-001-00 0007573

Establecimiento:
Dirección: SU ECONOMIA
Fecha emisión: AMAZONAS S/N Y HEROES DEL PAQUISHA
04/07/2012

Sr. (a): CABRERA MARQUEZ KARLA
RUC/C.I.: 1900470020001
Fecha vence: 04/07/2012 Num. Pedido: 07204

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
36	0587359	Club Social Promo Integral	0.14	5.15	0	5.15
72	0632122	Oreo 36 Nuevo	0.21	15.41	0	15.41
6	0998217	Oreo Mini - Doy Bag	2.14	12.84	0	12.84
64	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	18.56	0	18.56
3	0086362	Z Clorets 20 Masticable	2.54	7.62	0	7.62
2	0032179	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2.99	5.98	0	5.98
2	0032199	Z Halls 12 Creamy Fresa	2.99	5.98	0	5.98
2	0610079	Z Halls 12 Creamy Naran	2.99	5.98	0	5.98
2	0032191	Z Halls 12 Mora Azul	2.99	5.98	0	5.98
2	0032194	Z Halls 12 Sandia	2.99	5.98	0	5.98
5	0086250	Z Sparkies 50	1.65	8.25	0	8.25

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	97.73
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	97.73
BASE IVA 12%	$	97.73
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	11.73
TOTAL	$	109.45

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001

No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0007589

Establecimiento:
Dirección: SUPER MERCADO DICAVI
Fecha emisión: PERLES DE PAQUIZHA Y SEVILLA DE ORO

Sr. (a): SUPER MERCADO DICAVI CIA. LTDA.
RUC/C.I.: 1790906285001
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
144	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	41.18 0		41.18
216	0587359	Club Social Promo Integral	0.14	30.89 0		30.89
216	0587362	Club Social Promo Regular	0.14	30.89 0		30.89
48	0917091	Flan 40 Vainilla	0.54	25.73 0		25.73
12	0917093	Flan 80 Chocolate	1.07	12.85 0		12.85
12	0917095	Flan 80 Manjar	1.07	12.85 0		12.85
24	0917098	Flan 80 Vainilla	1.07	25.70 0		25.70
24	0356641	Gel 450 Cereza	2.11	50.64 0		50.64
19	0356638	Gel 450 Frambuesa	2.11	40.09 0		40.09
24	0356632	Gel 450 Fresa	2.11	50.64 0		50.64
12	0356651	Gel 450 Pina	2.11	25.32 0		25.32
144	0960996	Oreo 36 Manjar	0.21	30.82 0		30.82
432	0632122	Oreo 36 Nuevo	0.21	92.45 0		92.45
128	0632124	Oreo 54 Nuevo	0.29	37.12 0		37.12
144	0961528	Oreo Duo 36	0.21	30.82 0		30.82
12	0345092	Polvo Royal 100 Tarro	1.25	15.00 0		15.00
40	0345091	Polvo Royal 20 sobre	0.21	8.56 0		8.56
24	0968866	Tang 22 Uva	0.23	5.52 0		5.52
24	0763075	Tang 30 Durazno Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0784649	Tang 30 Fresa	0.23	5.52 0		5.52
24	0763158	Tang 30 Guana Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0859838	Tang 30 Limon Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0859840	Tang 30 Manda Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0859843	Tang 30 Maracuya Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0859848	Tang 30 Mora Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0859851	Tang 30 Naranja Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0917108	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0917110	Tang 30 Pina Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
24	0714436	Tang 30 Tamarindo	0.23	5.52 0		5.52
72	0973273	Tang Remix Mar/Fres	0.27	19.15 0		19.15
72	0973275	Tang Remix Pin/Mar	0.27	19.15 0		19.15
6	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	10.74 0		10.74
6	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	10.74 0		10.74
6	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	10.74 0		10.74
6	0085973	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	10.74 0		10.74
6	0086516	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1.79	10.74 0		10.74
6	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	10.74 0		10.74
6	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1.79	10.74 0		10.74
6	0086195	Z Bubbaloo Rocks Melo	1.79	10.74 0		10.74
5	0032157	Z Halls 100 Cherry Lyptus	2.06	10.30 0		10.30
5	0032162	Z Halls 100 Creamy Fresa	2.06	10.30 0		10.30
5	0610077	Z Halls 100 Creamy Naran	2.06	10.30 0		10.30
5	0032159	Z Halls 100 Extrafuerte	2.06	10.30 0		10.30
5	0032160	Z Halls 100 Mora Azul	2.06	10.30 0		10.30
5	0032161	Z Halls 100 Sandia	2.06	10.30 0		10.30

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	813.81
DESCUENTO		4 %
SUBTOTAL 2	$	781.26
BASE IVA 12%	$	781.26
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	93.75
TOTAL	$	875.01

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

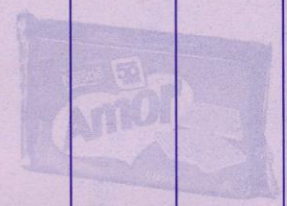
RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

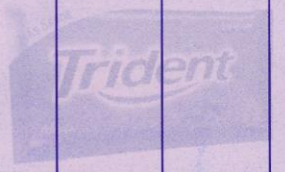
FACTURA No. 001-001-00 0008099

Establecimiento:
Dirección: DISTRIBUCIONES RC
Fecha emisión: SEÑORA PIO JARAMILLO Y JORGE MOSQUERA

Sr. (a):
RUC/C.I.: CANAR JUMBO PATRICIA ELIZABETH 1900345271001
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
6	0977168	Chins Ahoy 270	0.29	1.72	0	1.72
6	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.32	1.92	0	1.92
12	0632124	Oreo 54 Nuevo	0.29	3.48	0	3.48
64	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	18.56	0	18.56
10	0606008	Ritz 67 Promo	0.29	2.90	100	0.00
1	0086362	Z Clorets 20 Masticable	2.54	2.54	0	2.54





Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	28.22
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	28.22
BASE IVA 12%	$	28.22
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	3.39
TOTAL	$	31.60

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102615594001 AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

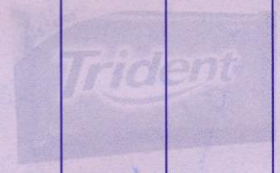
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084
FACTURA No. 001-001-00 0008100

Establecimiento:
Dirección: S/N
Fecha emisión: FRANCISCO DE ORELLANA Y CEVILLA DE ORO sn 25/07/2012

Sr. (a): JIMENEZ ISMENIA JACKELINE
RUC/C.I.: 0047383
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
18	0977116	Club Social Integral	0.14	2.57	0	2.57
18	0977117	Club Social Regular	0.14	2.57	0	2.57
15	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.32	4.80	0	4.80
24	0632124	Oreo 54 Nuevo	0.29	6.96	0	6.96
24	0961528	Oreo Duo 36	0.21	5.14	0	5.14
24	0961548	Oreo Duo 54	0.29	6.96	0	6.96
36	0712779	Oreo Wafer	0.18	6.48	0	6.48
64	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	18.56	0	18.56
10	0606008	Ritz 67 Promo	0.29	2.90	100	0.00
10	0750297	Ritz Mini 50	0.29	2.90	0	2.90
12	0975477	Tang 30 Granizado Mango	0.27	3.18	0	3.18
12	0975475	Tang 30 Granizado Pina-Coco	0.27	3.18	0	3.18
1	0086252	Z Certs Fruta 16	2.59	2.59	0	2.59
3	0628367	Z Halls 100 Uva Verde	2.06	6.18	0	6.18
1	0628368	Z Halls 12 Uva Verde	2.99	2.99	0	2.99
1	0919122	Z Trident Sensation Fre	7.18	7.18	0	7.18
1	0919123	Z Trident Sensation Man	7.18	7.18	0	7.18
1	0086068	Z Trident Splash Fresa Lim	5.45	5.45	0	5.45
1	0083379	Z Trident Splash Menta Vain	5.45	5.45	0	5.45
1	0086522	Z Trident Total 12 Mora Azul	6.34	6.34	0	6.34



Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	106.66
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	106.66
BASE IVA 12%	$	106.66
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	12.80
TOTAL	$	119.46

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0008110

Establecimiento:
Dirección: COMERCIAL CASTILLO
Fecha emisión: DIEGO DE VACA Y HEROES DE PAQUISHA

Sr. (a): CASTILLO TORO SIMON DE JESUS
RUC/C.I.: 0700946740
Fecha vence: 25/07/2012 Num. Pedido: 07632

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
12	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	3.43	0	3.43
12	0976677	Chocositos 50	0.32	3.84	0	3.84
18	0977116	Club Social Integral	0.14	2.57	0	2.57
9	0977117	Club Social Regular	0.14	1.29	0	1.29
30	0976927	Cua Cua Display	0.14	4.29	0	4.29
12	0977102	Cua Cua Mini 42	0.32	3.84	0	3.84
12	0913099	Flan 80 Vainilla	1.07	12.85	0	12.85
12	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.32	3.84	0	3.84
3	0356665	Gel 225 Frambuesa	1.39	4.18	0	4.18
3	035665	Gel 225 Cereza	1.39	4.18	0	4.18
3	0356516	Gel 225 Fresa	1.39	4.18	0	4.18
3	035664	Gel 450 Cereza	2.11	6.33	0	6.33
3	0356632	Gel 450 Fresa	2.11	6.33	0	6.33
2	035665	Gel 450 Manzana	2.11	4.22	0	4.22
2	0356651	Gel 450 Pina	2.11	4.22	0	4.22
2	035664	Gel 450 Uva	2.11	4.22	0	4.22
24	0632127	Oreo 36 Nuevo	0.21	5.14	0	5.14
24	0632128	Oreo 54 Nuevo	0.29	6.96	0	6.96
12	0961529	Oreo Duo 36	0.21	2.57	0	2.57
12	0961548	Oreo Duo 54	0.29	3.46	0	3.46
3	099821	Oreo Mini - Doy Bag	2.14	6.42	0	6.42
18	0712765	Oreo Wafer Display	0.18	3.24	0	3.24
3	063292	Ritz 268 Ecu NUEVO	1.18	3.54	0	3.54
32	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	9.28	0	9.28
3	0604009	Ritz 67 Promo	0.29	1.45	100	0.00
12	0750297	Ritz Mini 50	0.29	3.48	0	3.48
2	034716	Torta Royal 500 Chocolate	2.50	5.00	0	5.00
2	0347119	Torta Royal 500 Vainilla	2.50	5.00	0	5.00
1	0085977	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	1.79	0	1.79
1	0964005	Z Bubbaloo Cumido	1.79	1.79	0	1.79
1	0086259	Z Certs Fruta 16	2.55	2.55	0	2.55
1	0086268	Z Clorets 100 Goma	3.06	3.06	0	3.06
1	0086369	Z Clorets 20 Masticable	2.54	2.54	0	2.54
1	0032179	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2.99	2.99	0	2.99
1	0032188	Z Halls 12 Menthe Lyptus	2.99	2.99	0	2.99
1	0628368	Z Halls 12 Uva Verde	2.99	2.99	0	2.99
2	0086184	Z Trident 60 Menta	3.58	7.16	0	7.16
2	0086187	Z Trident 60 Mora Azul	3.64	7.28	0	7.28
2	0614981	Z Trident 60 Sandia	3.58	7.16	0	7.16
2	0086173	Z Trident 60 Tropical Mix	3.64	7.28	0	7.28
1	0919122	Z Trident Sensation Fre	7.18	7.18	0	7.18
1	0919123	Z Trident Sensation Man	7.18	7.18	0	7.18
1	0086532	Z Trident Total 12 Mora Azul	6.34	6.34	0	6.34

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	198.10
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	198.10
BASE IVA 12%	$	198.10
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	23.77
TOTAL	$	221.87

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

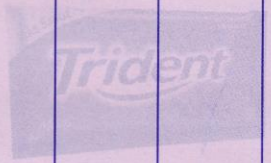
RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0008141

Establecimiento:
Dirección: JBG
Fecha emisión: CAPITAN YOO Y AV. DEL MAESTRO

Sr. (a): REMACHE PUCHA VICENTE ANGELMO
RUC/C.I.: 0002390003
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
30	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	8.58	0	8.58
36	0961548	Oreo Duo 54	0.29	10.44	0	10.44
64	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	18.56	0	18.56
10	0606008	Ritz 67 Promo	0.29	2.90	100	0.00
12	0975477	Tang 30 Granizado Mango	0.27	3.18	0	3.18
12	0975475	Tang 30 Granizado Pina-Coco	0.27	3.18	0	3.18
24	0859940	Tang 30 Manda Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0859851	Tang 30 Narania Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
24	0917110	Tang 30 Pina Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
2	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	3.58	0	3.58
2	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	3.58	0	3.58
2	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	3.58	0	3.58
1	0086252	Z Certs Fruta 16	2.59	2.59	0	2.59
4	0086208	Z Clorets 100 Goma	3.08	12.32	0	12.32
2	0086362	Z Clorets 20 Masticable	2.54	5.08	0	5.08
4	0032159	Z Halls 100 Extrañuerte	2.06	8.24	0	8.24
4	0032158	Z Halls 100 Mentho Lyptus	2.06	8.24	0	8.24
4	0032161	Z Halls 100 Sandia	2.06	8.24	0	8.24
4	0610079	Z Halls 12 Creamy Naran	2.99	11.96	0	11.96
4	0032188	Z Halls 12 Mentho Lyptus	2.99	11.96	0	11.96
4	0032194	Z Halls 12 Sandia	2.99	11.96	0	11.96
4	0086184	Z Trident 60 Menta	3.59	14.36	0	14.36
4	0614911	Z Trident 60 Sandia	3.59	14.36	0	14.36



Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago asi como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	180.55
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	180.55
BASE IVA 12%	$	180.55
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	21.67
TOTAL	$	202.22

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

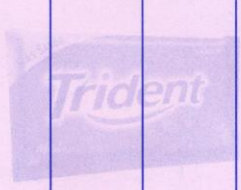
RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0008167

Establecimiento:
Dirección: AV. JORGE MOSQUERA FRENTE AL PARQUE sn
Fecha emisión: 28/[illegible]/2012

Sr. (a): PENAFIEL CALLE EDWIN DANIEL
RUC/C.I.: 1900409275
Fecha vence: [illegible]/7/2012 Num. Pedido: 07685

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
1	4917079	Chantilly 100	1.18	1.18	0	1.18
1	0850842	Chantilly 100 Fresa	0.32	3.84	0	3.84
12	4977102	Cua Cua Mini 42	0.32	3.84	0	3.84
12	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.21	5.14	0	5.14
24	0632122	Oreo 36 Nuevo	0.29	7.25	0	7.25
25	0632124	Oreo 54 Nuevo	0.28	6.96	0	6.96
24	0632927	Ritz 67 Fcu Nuevo	0.29	1.16	100	0.00
4	0606008	Ritz 67 Promo	0.29	3.48	0	3.48
12	0750297	Ritz Mini 50	2.50	2.50	0	2.50
1	0347160	Torta Royal 500 Naranja	2.50	2.50	0	2.50
1	0347159	Torta Royal 500 Vainilla	1.79	3.58	0	3.58
2	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	1.79	0	1.79
1	0984085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	5.37	0	5.37
3	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	2.99	2.99	0	2.99
1	0032179	Z Halls 12 Cherry Lyptus	2.99	2.99	0	2.99
1	0032199	Z Halls 12 Creamy Fresa	2.99	2.99	0	2.99
1	0610079	Z Halls 12 Creamy Naran	2.99	2.99	0	2.99
1	0032190	Z Halls 12 Extrafuerte	2.99	2.99	0	2.99
1	0032188	Z Halls 12 Mentho Lyptus	2.99	2.99	0	2.99
1	0628368	Z Halls 12 Uva Verde	5.76	5.76	0	5.76
1	0920804	Z Halls XS Cherry	3.59	3.59	0	3.59
1	0086187	Z Trident 60 Mora Azul	3.59	3.59	0	3.59
1	0614911	Z Trident 60 Sandia	3.59	3.59	0	3.59
1	0086193	Z Trident 60 Tropical Mix	7.18	7.18	0	7.18
1	0919123	Z Trident Sensation Man				



Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

SUBTOTAL 1	$	90.26
DESCUENTO	$	90.26
SUBTOTAL 2	$	0.00
BASE IVA 12%	$	10.33
BASE IVA 0%	$	101.09
IVA 12%		
TOTAL		

RECIBI CONFORME VENDEDOR

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102615594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

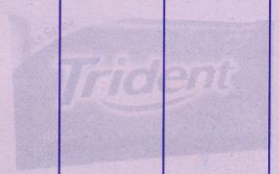
RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0008170

Establecimiento:
Dirección: COMERCIAL LAS CUATRO T
Fecha emisión: AV. JORGE MOSQUERAB Y CORDILLERA DEL CONDOR sn

Sr. (a): ESPARZA LOPEZ WILSON ROLANDO
RUC/C.I.: 1803308451
Fecha vence: 28/07/2012 Num. Pedido: 07690

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
2	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	3.43 0		3.43
30	0976927	Cua Cua Display	0.14	4.29 0		4.29
12	0977102	Cua Cua Mini 42	0.32	3.84 0		3.84
15	0976695	Galapaguitos Travesuras 50	0.32	4.80 0		4.80
24	0961530	Oreo 54	0.29	6.96 0		6.96
60	0632927	Ritz 67 Ecu Nuevo	0.29	17.40 0		17.40
10	0606008	Ritz 67 Promo	0.29	2.90 100		0.00
12	0750297	Ritz Mini 50	0.29	3.48 0		3.48
24	691710R	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0.23	5.52 0		5.52
2	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	3.58 0		3.58
2	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	3.58 0		3.58
2	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	3.58 0		3.58
1	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	1.79 0		1.79
1	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1.79	1.79 0		1.79



Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	64.04
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	64.04
BASE IVA 12%	$	64.04
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	7.69
TOTAL	$	71.73

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084
FACTURA No. 001-001-00

0003315

Establecimiento:
Dirección: MICHEL
Fecha emisión: ANGELITA MORENO Y JOSE LUIS TAMAYO sn

Sr. (a): CARPIO ORTEGA MARTHA
RUC/C.I.:
Fecha vence: 02/08/2012 Num. Pedido: 07784

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
6	0917079	Chantilly 100	1.18	7.08	0	7.08
24	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	6.86	0	6.86
12	0976672	Chocositos 50	0.32	3.84	0	3.84
27	0977116	Club Social Integral	0.14	3.86	0	3.86
30	0976927	Cua Cua Display	0.14	4.29	0	4.29
12	0977102	Cua Cua Mini 42	0.32	3.84	0	3.84
12	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.32	3.84	0	3.84
12	0960996	Oreo 36 Manjar	0.21	2.57	0	2.57
24	0632122	Oreo 36 Nuevo	0.21	5.14	0	5.14
24	0961530	Oreo 54	0.29	6.96	0	6.96
12	0961528	Oreo Duo 36	0.21	2.57	0	2.57
12	0961548	Oreo Duo 54	0.29	3.48	0	3.48
3	0998217	Oreo Mini - Doy Bag	2.14	6.42	0	6.42
18	0712766	Oreo Wafer Display	0.18	3.24	0	3.24
10	0632927	Ritz 67 Fcu Nuevo	0.29	2.90	0	2.90
1	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0085973	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086516	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086195	Z Bubbaloo Rocks Melo	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0032157	Z Halls 100 Cherry Lyptus	2.06	2.06	8.33	1.89
1	0032162	Z Halls 100 Creamy Fresa	2.06	2.06	8.33	1.89
1	0032158	Z Halls 100 Mentho Lyptus	2.06	2.06	8.33	1.89
1	0609628	Z Sparkies 20	3.26	3.26	0	3.26
1	0086185	Z Trident 60 Canela	3.59	3.59	0	3.59
1	0614913	Z Trident 60 Fresa	3.59	3.59	0	3.59
1	0086184	Z Trident 60 Menta	3.59	3.59	0	3.59
1	0086187	Z Trident 60 Mora Azul	3.59	3.59	0	3.59
1	0614911	Z Trident 60 Sandia	3.59	3.59	0	3.59
1	0086193	Z Trident 60 Tropical Mix	3.59	3.59	0	3.59

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	110.48
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	110.48
BASE IVA 12%	$	110.48
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	13.26
TOTAL	$	123.74

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102816594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084

FACTURA No. 001-001-00 0008340

Establecimiento:
Dirección: S/N
Fecha emisión: J. DEL EJERCITO

Sr. (a): CALVA MOLINA ADRIANA MARIVEL
RUC/C.I.: 0003670697
Fecha vence:

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
24	0977168	Chips Ahoy 270	0.29	6.86	0	6.86
6	0976695	Galapaquitos Travesuras 50	0.32	1.92	0	1.92
36	0632122	Oreo 36 Nuevo	0.21	7.70	0	7.70
36	0632124	Oreo 54 Nuevo	0.29	10.44	0	10.44
6	0750297	Ritz Mini 50	0.29	1.74	0	1.74
12	0859848	Tang 30 Mora Frutricion	0.23	2.76	0	2.76
12	0917110	Tang 30 Pina Frutricion	0.23	2.76	0	2.76
1	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0085973	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086516	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0964085	Z Bubbaloo Cupido	1.79	1.79	8.33	1.64
1	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1.79	1.79	8.33	1.64
3	0032149	Z Chiclets Spinball Menta	2.15	6.45	0	6.45
1	0086208	Z Clorets 100 Goma	3.08	3.08	0	3.08
2	0966855	Z Halls 100 Surtido NUEVO	2.06	4.12	8.33	3.78
1	0032194	Z Halls 12 Sandia	2.99	2.99	0	2.99
1	0609628	Z Sparkies 20	3.26	3.26	0	3.26
2	0614911	Z Trident 60 Sandia	3.59	7.18	0	7.18

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME

VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	72.41
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	72.41
BASE IVA 12%	$	72.41
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	8.69
TOTAL	$	81.10

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. N° 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0007001 - 009000 *Fecha: 31-05-2012 *Valido 31 de Mayo de 2013

*ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA
Distribuidor autorizado de:

KRAFT

CELLQUEZ
Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 086097669 - 080042369
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111183084
FACTURA No. 001-001-00 0008493

Establecimiento:
Dirección: COMERCIAL AGREDA CABRERA
Fecha emisión: LOS ENCUENTROS AV PRINCIPAL sn

Sr. (a): AGREDA CALDERON JHONY EFRE
RUC/C.I.: 1900263789
Fecha vence: 09/08/2012 Num. Factura: 07195

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
144	0432122	Oreo 36 Nuevo	0.21	30.82	0	30.82

COMERCIAL AGREDA CABRERA
Jhony Efrén Agreda Carcelén

RUC: 1900263789001
AUT. SRI. 1111258248

COMPROBANTE DE RETENCION

Dirección Matriz: Calle 24 de Mayo y Martha Bucaram de Roldós *Los Encuentros YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

001 - 001 0000822

Sr.(es): Quezada Cabrera Silvia Patricia RUC: 1900658210001
Dirección: Zamora s/n y 26 de Febrero. Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Lugar y Fecha de Emisión: 09- AGOSTO-2012
Nº de Comprobante de Venta: 001-001-00000 8493

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA RETENCION	IMPUESTO	COD. IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	30.82	Rentas		1%	0,31

CUENCA CASTRO EDGAR FABIAN - EDITORIAL ZAMORA - Dirección: Diego de Vaca e/. 24 de Mayo y Pio Jaramillo
Zamora RUC: 1102785316001 - S.R.I. Aut. Nro. 1[illegible] Fecha: 06-2012 Del: 000801 al 001100
Válido: 18 - JUNIO - 2013

TOTAL $ 0,31

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FIRMA AGENTE DE RETENCION

ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA COLOR: AGENTE DE RETENCION

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	30.82
DESCUENTO		0 %
SUBTOTAL 2	$	30.82
BASE IVA 12%	$	30.82
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	3.70
TOTAL	$	34.51

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. Nº 1438 "Telefax: 2577496 "Emis. 0007001 - 009000 "Fecha: 31-05-2012 "Valido 31 de Mayo de 2013

"ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR
2COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA

Distribuidor autorizado de:

CELLQUEZ

Zamora s/n y 26 de Febrero (Norte)
Telf.: 2301075 - 086097669 - 080042369
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
YANTZAZA - ECUADOR

RUC 1900658210001
No. Autorización SRI No. 1111534497

FACTURA No. 001-001- Nº 000009271

Establecimiento:
Dirección: HEROES DE PAQUISHA Y SEVILLA DE ORO
Fecha emisión: 25/08/2012

Sr. (a): SUPER MERCADO DICAVI CIA. LTDA.
RUC/C.I.: 1790906285001
Fecha vence: 25/08/2012 Num. Pedido: 08356

CANTIDAD	CÓDIGO	ARTÍCULO	PRECIO UNITARIO	VALOR BRUTO	DSCTO. %	VALOR NETO
216	0977116	Club Social Integral	0.14	30.89	0	30.89
216	0977117	Club Social Regular	0.14	30.89	0	30.89
12	0917093	Flan 80 Chocolate	1.07	12.85	0	12.85
12	0917095	Flan 80 Manjar	1.07	12.85	0	12.85
24	0356641	Gel 450 Cereza	2.11	50.64	0	50.64
24	0356638	Gel 450 Frambuesa	2.11	50.64	0	50.64
24	0356632	Gel 450 Fresa	2.11	50.64	0	50.64
12	0356646	Gel 450 Limon	2.11	25.32	0	25.32
12	0356651	Gel 450 Pina	2.11	25.32	0	25.32
12	0356648	Gel 450 Uva	2.11	25.32	0	25.32
288	0961525	Oreo 36	0.21	61.63	0	61.63
128	0961530	Oreo 54	0.29	37.12	0	37.12
144	0961528	Oreo Duo 36	0.21	30.82	0	30.82
8	0345092	Polvo Royal 100 Tarro	1.25	10.00	0	10.00
60	0345091	Polvo Royal 20 sobre	0.21	12.84	0	12.84
128	0969148	Ritz 67 Ecu	0.29	37.12	0	37.12
24	0968866	Tang 22 Uva	0.23	5.52	0	5.52
24	0784649	Tang 30 Fresa	0.23	5.52	0	5.52
12	0763158	Tang 30 Guana Frutricion	0.23	2.76	0	2.76
24	0859845	Tang 30 Mora Frutricion	0.23	5.52	0	5.52
36	0917108	Tang 30 Naranjilla Frutricion	0.23	8.28	0	8.28
12	0714436	Tang 30 Tamarindo	0.23	2.76	0	2.76
6	0347131	Torta Royal 500 Chocolate	2.50	15.00	0	15.00
6	0085977	Z Bubbaloo 60 Cereza	1.79	10.74	0	10.74
6	0086046	Z Bubbaloo 60 Crystal	1.79	10.74	0	10.74
6	0085978	Z Bubbaloo 60 Fresa	1.79	10.74	0	10.74
6	0085973	Z Bubbaloo 60 Fruta	1.79	10.74	0	10.74
6	0086516	Z Bubbaloo 60 Manzandia	1.79	10.74	0	10.74
6	0964085	Z Bubbaloo Cumbo	1.79	10.74	0	10.74
6	0086067	Z Bubbaloo Rocks Cherry	1.79	10.74	0	10.74
6	0086195	Z Bubbaloo Rocks Melo	1.79	10.74	0	10.74
24	0086306	Z Chiclets 100 Menta	3.08	73.92	0	73.92
20	0086187	Z Trident 60 Mora Azul	3.59	71.80	0	71.80
20	0614911	Z Trident 60 Sandia	3.59	71.80	0	71.80
20	0086193	Z Trident 60 Tropical Mix	3.59	71.80	0	71.80

CELLQUEZ

Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA, en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto tambien al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA. Acepto que QUEZADA CABRERA SILVIA PATRICIA ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte.

RECIBI CONFORME VENDEDOR

SUBTOTAL 1	$	925.49
DESCUENTO		4 %
SUBTOTAL 2	$	888.47
BASE IVA 12%	$	888.47
BASE IVA 0%	$	0.00
IVA 12%	$	106.62
TOTAL	$	995.08

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C 1102616594001 AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496 *Emis. 0009001 - 010000 *Fecha: 17-08-2012 *Valido 17 de Noviembre de 2012 *ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR 2COPIA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

FRANKLIN ESTUARDO SOTO GONZALEZ

Dirección: Versalles N23-29 y Andagoya
Quito Ecuador

R.U.C. 1715164727001

FACTURA

Nº 001-002-00 0000004

Autorización S.R.I.:1111037720

FECHA DE CADUCIDAD: 30/ABRIL/2013

LUGAR Y FECHA DE EMISION: Montecristi 10/JUL/12 C.I./R.U.C.: 1900658200001

CLIENTE: SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA

DIRECCION: ZAMORA y 26 DE FEB TELF./FAX : GUIA DE REMISION:

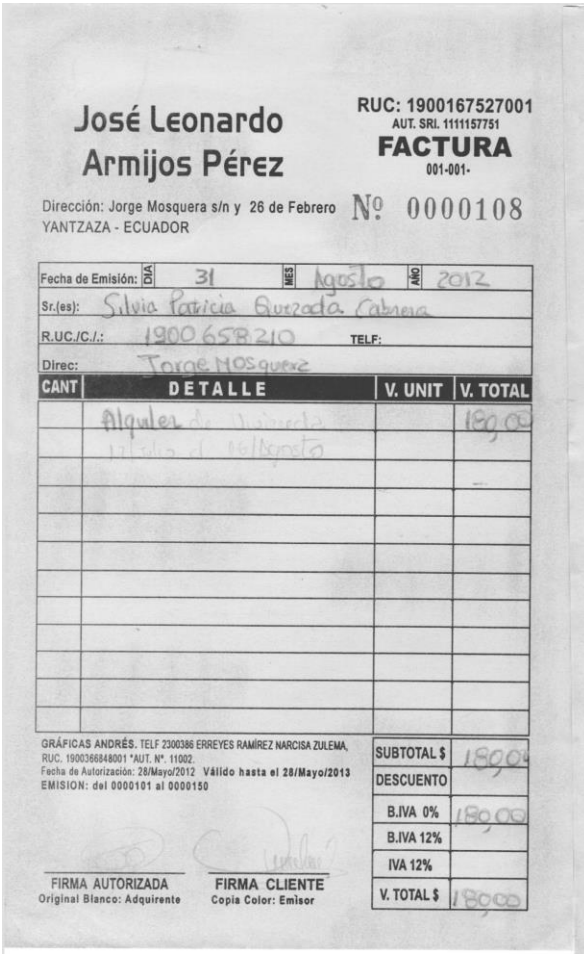
CANT.	DETALLE	V.UNITARIO	V. TOTAL
	UN MES DE SERVICIOS PROFESIONALES	70,-	70,-

SUBTOTAL 12%	70,-
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL	
IVA 12%	8,40
VALOR TOTAL	78,40

FIRMA AUTORIZADA

Recibí Conforme-Cliente

QUIMPRES, RUC 1791882423001, Aut. SRI: 2322, Telf.: 2266815 FECHA DE AUTORIZACIÓN: 30/ABRIL/2012 del 001 al 050
Original: ADQUIRENTE / Copia Amarilla: EMISOR



José Leonardo Armijos Pérez

RUC: 1900167527001
AUT. SRI. 1111157751
FACTURA
001-001-

Dirección: Jorge Mosquera s/n y 26 de Febrero
YANTZAZA - ECUADOR

Nº 0000108

Fecha de Emisión:	DIA 31	MES Agosto	AÑO 2012		
Sr.(es):	Silvia Patricia Quezada Cabrera				
R.UC./C./.:	1900658210	TELF:			
Direc:	Jorge Mosquera				

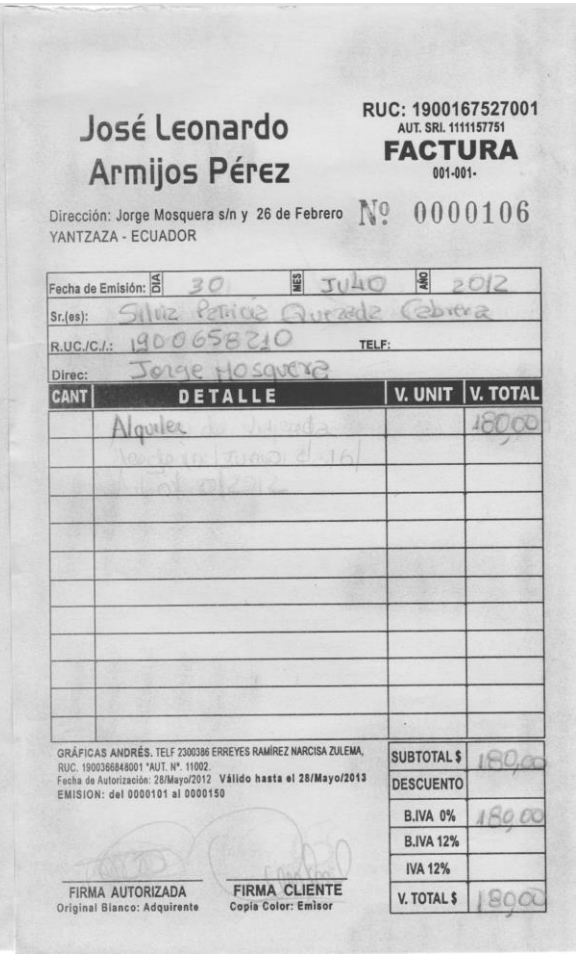
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Alquiler de Vivienda		180,00
	17/julio al 16/Agosto		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002.
Fecha de Autorización: 28/Mayo/2012 **Válido hasta el 28/Mayo/2013**
EMISION: del 0000101 al 0000150

SUBTOTAL $	180,00
DESCUENTO	
B.IVA 0%	180,00
B.IVA 12%	
IVA 12%	
V. TOTAL $	180,00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



José Leonardo Armijos Pérez

RUC: 1900167527001
AUT. SRI. 1111157751
FACTURA
001-001-

Dirección: Jorge Mosquera s/n y 26 de Febrero
YANTZAZA - ECUADOR

Nº 0000106

Fecha de Emisión:	DIA 30	MES JULIO	AÑO 2012		
Sr.(es):	Silvia Patricia Quezada Cabrera				
R.UC./C./.:	1900658210	TELF:			
Direc:	Jorge Mosquera				

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Alquiler de Vivienda		180,00
	Desde 17/Junio al 16/		
	Julio 2012		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002.
Fecha de Autorización: 28/Mayo/2012 **Válido hasta el 28/Mayo/2013**
EMISION: del 0000101 al 0000150

SUBTOTAL $	180,00
DESCUENTO	
B.IVA 0%	180,00
B.IVA 12%	
IVA 12%	
V. TOTAL $	180,00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110 [illegible]3164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887 CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	13 Jul 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S4
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001330768 / 3

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
317758		**14 Jul 2012**	**14 Jul 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		223		13,048		9,219.28			1,752.45	7,466.83		8,358.88
0086208	CLORETS GOMA 54DX280G 100S	7702133006890	3		162	3.5900	581.58	14.00 %	14.00 %	152.47	429.11	12 %	480.60
0614910	TRIDENT SL SANDIA 30DX153G 18S	7702133514814	2		60	5.4200	325.20	14.00 %	14.00 %	85.78	239.42	12 %	268.15
0086176	TRIDENT T2 MORAZUL30DX153G 18S	7702133514760	2		60	5.4200	325.20	14.00 %	14.00 %	85.78	239.42	12 %	268.15
0086162	TRIDENT T2 YERBABUENA 30DX18S	7702133514753	1		30	5.4200	162.60	14.00 %	14.00 %	42.89	119.71	12 %	134.08
0086252	CERTS FRUTA 50DX326G 16S	7702133002090	1 → NO		50	2.8700	143.50	14.00 %	10.00 %	32.13	111.37	12 %	124.73
0086362	CLORETS MASTICAB 20DX360G 20S	7702133508004	6		120	3.5900	430.80	14.00 %	29.00 %	168.67	262.13	12 %	293.59
0032191	HALLS TUBO MORAZUL30DX346G 12S	7702133020421	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
0032161	HALLS SANDIA 30BX300G 100S	7702133512186	2		60	3.5900	215.40	14.00 %	43.00 %	109.10	106.30	12 %	119.06
0032160	HALLS MORAZUL 30BX300G 100S	7702133020414	2		60	3.5900	215.40	14.00 %	43.00 %	109.10	106.30	12 %	119.06
0032188	HALLS MENTHO 30DX346G 12S	7702133001307	2		60	3.6100	216.60	14.00 %	17.00 %	62.32	154.28	12 %	172.79
0032190	HALLS EXTR STRONG 30DX346G 12S	7702133018978	2		60	3.6100	216.60	14.00 %	17.00 %	62.32	154.28	12 %	172.79
0032159	HALLS EXTRA FUERT30BX300G 100S	312546622999	2		60	3.5900	215.40	14.00 %	43.00 %	109.10	106.30	12 %	119.06
0032157	HALLS CHERRY LYPT30BX300G 100S	12546993050	3		90	3.5900	323.10	14.00 %	43.00 %	163.66	159.44	12 %	178.57
0032179	HALLS CHERRY 30DX346G 12S	7702133001321	2		60	3.6100	216.60	14.00 %	17.00 %	62.32	154.28	12 %	172.79
0032158	HALLS MENTHO 30BX300G 100S	12546993074	3		90	3.5900	323.10	14.00 %	43.00 %	163.66	159.44	12 %	178.57
0032162	HALLS CREAM FRES 30BX295G 100S	7702133021930	3		90	3.5900	323.10	14.00 %	43.00 %	163.66	159.44	12 %	178.57
0032199	HALLS TUBO CREAMY FRESA 30DX12	7702133021923	3		90	3.6100	324.90	14.00 %	17.00 %	93.47	231.43	12 %	259.20
0610079	HALLS TUBOCREAM NARA30DX12GRID	7702133021954	3		90	3.6100	324.90	14.00 %	17.00 %	93.47	231.43	12 %	259.20
TOTALES			266		14,370		14,211.56			3,543.51	10,668.05		11,944.24

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **1,933.46 Kg**
PESO NETO: **1,670.29 Nw**
VOLUMEN: **6.54 M3**

Base Imponible	12%	10,635.03
Base Imponible	0%	33.02
Total IVA		1,276.19
Descuento Transferencia Título Gratuito(*)		
Total Factura		**11,944.24**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:ONCE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO Y 24/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T

57238

***** CLIENTE *****

SIMPLE DE TECNOSOFT CIA. LTDA. RUC: 0791 849 8952 - 4011561 / CEL: 1 09 573 5910

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110639164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887 CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	20 Jul 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S4

DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO	PAG.
	003-003-001331273	1

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
319402		**21 Jul 2012**	**21 Jul 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
0784649	TANG FRESA 18X12X30G AND	7622300443801	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0763158	TANG GUANABANA 18X12X30G AND	7622300401771	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0917108	TANG LULO 18X12X30G AND	7622300087005	2		432	0.2277	98.37	14.00 %		13.77	84.60	12 %	94.75
0859840	TANG MANDARINA 18X12X30G AND	7622300087128	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0859843	TANG MARACUYA 18X12X30G AND	7622300087166	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0356961	TANG MULTIPACK EC 12X210G	7622300117146	1		12	1.6100	19.32	14.00 %		2.70	16.62	12 %	18.61
0859851	TANG NARANJA 18X12X30G AND	7622300400842	4		864	0.2277	196.73	14.00 %		27.54	169.19	12 %	189.49
0785671	TANG NARANJA 12X540G AND	7622300204471	1		12	2.2009	26.41	14.00 %		3.70	22.71	12 %	25.44
0345091	POLVO RYL SOB 200X20GR	7622300051822	20		4,000	0.2143	857.20	14.00 %		120.01	737.19	12 %	825.65
0356641	GEL RYL CERE 24X450G AND	7622300114510	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356638	GEL RYL FRAM 24X450G AND	7622300114497	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356653	GEL RYL MANZANA 24X450G AND	7622300114619	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356643	GEL RYL NARANJA 24X450G AND	7622300114534	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356651	GEL RYL PINA 24X450G AND	7622300114596	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356648	GEL RYL UVA 24X450G AND	7622300114572	1		24	2.1071	50.57	14.00 %		7.08	43.49	12 %	48.71
0356664	GEL RYL MANZ 48X225G AND	7622300114695	1		48	1.3929	66.86	14.00 %		9.36	57.50	12 %	64.40
0917098	ROYL FLAN VAINILL 4X12X80G AND	7702054091883	1		48	1.0714	51.43	14.00 %		7.20	44.23	12 %	49.54
0917079	ROYL CHAN 4X12X100G AND	7702054088340	4		192	1.1786	226.29	14.00 %		31.68	194.61	12 %	217.96
0751369	MAICENA RYL EC 96X80G	7622300321000	1		96	0.4000	38.40	14.00 %		5.38	33.02	0 %	33.02
0347160	TORTA ROYAL NARA EC 24X500G	7622300071721	1		24	2.5000	60.00	14.00 %		8.40	51.60	12 %	57.79
0977117	CLUB SOCIAL (E) 24 PACK(R)	7590011105106	3		72	1.2857	92.57	14.00 %		12.96	79.61	12 %	89.16
0977116	CLUB SOCIAL INTEG(E) 24PACK(R)	7750168001694	10		240	1.2857	308.57	14.00 %		43.20	265.37	12 %	297.21
0632927	RITZ TACO PR EC 64UNX67G	7622300737719	40		2,560	0.2857	731.39	14.00 %		102.39	629.00	12 %	704.48
0961548	OREO DUO 128UNX54G	7622300681425	1		128	0.2857	36.57	14.00 %		5.12	31.45	12 %	35.22
0961528	OREO DUO EC 12PKX12X36G	7622300335717	1		12	2.5714	30.86	14.00 %		4.32	26.54	12 %	29.72
0632124	OREO VAI PROM EC 128X54G	7622300444884	10		1,280	0.2857	365.70	14.00 %		51.20	314.50	12 %	352.24
0632122	OREO VAI PROM EC 12X12X36G	7590011151110	15		180	2.5714	462.86	14.00 %		64.80	398.06	12 %	445.83
0712766	OREO WAFER EC 6DX18X26G	7622300277123	1		6	3.2143	19.29	14.00 %		2.70	16.59	12 %	18.58
0976672	CHOCOSITOS(E) CJ 80 BL X 50G	7750168132176	4		320	0.3214	102.85	14.00 %		14.40	88.45	12 %	99.06
0976695	CORONITA GALAPAGUITOS 80X50G	7750168132084	12		960	0.3214	308.54	14.00 %		43.19	265.35	12 %	297.19
TOTALES	*** P A S A N ***		143		12,494		4,600.35			644.02	3,956.33		4,427.12

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **Kg**
PESO NETO: **Nw**
VOLUMEN: **M3**

Base Imponible **12%**
Base Imponible **0%**
Total IVA
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)
Total Factura

SON:

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T 5 7 2 3 8

***** CLIENTE *****

SIMPLE DE TROYASOFT CLO. (072) 840 8864 - 481 2156 / CEL. 315 979 3912

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110039164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	20 Jul 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S4
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001331273 / **2**

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
319402		**21 Jul 2012**	**21 Jul 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		143		12,494		4,600.35			644.02	3,956.33		4,427.12
0977168	CHIPS AHOY (E) CJ24 PK X 6 PAQ	7750168156745	7		168	1.7143	288.00	14.00 %		40.32	247.68	12 %	277.40
0976927	CHOC.CUA CUA EXP 6DS X/30UN	7750168001151	2		12	4.2857	51.43	14.00 %		7.20	44.23	12 %	49.54
0977102	CHOC.MINI CUA CUA(E)48X42GR	7750168001533	10		480	0.3200	153.60	14.00 %		21.50	132.10	12 %	147.95
0964085	BUBBALOO CUPIDO 32DX306G 60S	7702133450358	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0628367	HALLS UVA VERDE 100S	7702133452147	8		240	3.5900	861.60	14.00 %	43.00 %	436.42	425.18	12 %	476.20
0086067	BUBBA ROCK CHER SOUR32X248G55S	7702133411076	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0086195	BUBBALO ROCKS MELO32DX248G 55S	7702133444296	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0085978	BUBBALOO FRESA 32DX306G 60S	7702133002717	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0085973	BUBBALOO FRUTA 32DX306G 60S	7702133009303	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0086516	BUBBALOO MANZANDIA32DX306G 60S	7702133517396	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0032149	CHICLET SPINB MENT24DX264G 24S	7702133510595	2		48	2.5800	123.84	14.00 %	17.00 %	35.09	88.75	12 %	99.40
0032151	CHICLET SPINBAL FRUT24X264G 24	7702133510601	1		24	2.5800	61.92	14.00 %	17.00 %	17.54	44.38	12 %	49.71
0086304	CHICLETS MENTA 50DX348G 20S	7702133000119	1		50	6.0200	301.00	14.00 %	17.00 %	86.00	215.00	12 %	240.80
0086306	CHICLETS MENTA 54DX290G 100S	7702133000010	1		54	3.5900	193.86	14.00 %	14.00 %	50.82	143.04	12 %	160.20
0086208	CLORETS GOMA 54DX280G 100S	7702133006890	3		162	3.5900	581.58	14.00 %	14.00 %	152.47	429.11	12 %	480.60
0086349	CLORETS GOMA 50DX336G 20S	7702133006517	1		50	6.0200	301.00	14.00 %	17.00 %	86.00	215.00	12 %	240.80
0086252	CERTS FRUTA 50DX326G 16S	7702133002090	1		50	2.8700	143.50	14.00 %	10.00 %	32.13	111.37	12 %	124.73
0086362	CLORETS MASTICAB 20DX360G 20S	7702133508004	1		20	3.5900	71.80	14.00 %	29.00 %	28.11	43.69	12 %	48.93
0032179	HALLS CHERRY 30DX346G 12S	7702133001321	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
0032157	HALLS CHERRY LYPT30BX300G 100S	12546993050	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032190	HALLS EXTR STRONG 30DX346G 12S	7702133018978	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
0032159	HALLS EXTRA FUERT30BX300G 100S	312546622999	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032158	HALLS MENTHO 30BX300G 100S	12546993074	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032188	HALLS MENTHO 30DX346G 12S	7702133001307	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
0032160	HALLS MORAZUL 30BX300G 100S	7702133020414	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032161	HALLS SANDIA 30BX300G 100S	7702133512186	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032194	HALLS SANDIA 30DX345.6G 12S	7702133512193	2		60	3.6100	216.60	14.00 %	17.00 %	62.32	154.28	12 %	172.79
0032191	HALLS TUBO MORAZUL30DX346G 12S	7702133020421	2		60	3.6100	216.60	14.00 %	17.00 %	62.32	154.28	12 %	172.79
0032162	HALLS CREAM FRES 30BX295G 100S	7702133021930	2		60	3.5900	215.40	14.00 %	43.00 %	109.10	106.30	12 %	119.06
TOTALES			201		14,464		9,658.28			2,354.83	7,303.45		8,175.89

OBSERVACIONES:
No RECIBE CHECLETS X20
GOMA, NECTORATS X20 UE
CERTS NI MASCENA DE 806

PESO BRUTO: **1,396.29 Kg**
PESO NETO: **1,214.64 Nw**
VOLUMEN: **5.08 M3**

Base Imponible	12%	**7,270.43**
Base Imponible	0%	**33.02**
Total IVA		**872.44**
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**8,175.89**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renundo domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:OCHO MIL CIENTO SETENTA Y CINCO Y 89/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T

7059.22

***** CLIENTE *****

SIMPLE DE TROYAGOFT CLO. (072) 880 8884 - 481 2160 / CEL. 310 370 3932

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.
kraft foods
haz tu dia delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110639164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	27 Jul 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S1
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001331776 / 1

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
320699	**00501672102887**	**26 Jul 2012**	**27 Jul 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
0629776	SPARKIES SURT 24DX500GX20S	7702133060052	3		96	3.7500	360.00	14.00 %	13.00 %	90.85	269.15	12 %	301.45
0973273	TANG REMIX NAR/FRES 12X12X30G	7622300773984	1		432	0.2656	114.74	14.00 %		16.06	98.68	12 %	110.52
0975477	TANG MANGO + SYROUP FRAMBUESA	7622300789572	10		1,440	0.2656	382.46	14.00 %		53.54	328.92	12 %	368.39
0975475	TANG PINA/COCO + SYROUP CEREZA	7622300789558	10		1,440	0.2656	382.46	14.00 %		53.54	328.92	12 %	368.39
	Trideal.												
TOTALES			27		3,408		1,239.66			213.99	1,025.67		1,148.75

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **173.79 Kg**
PESO NETO: **147.36 Nw**
VOLUMEN: **0.59 M3**

Base Imponible	12%	1,025.67
Base Imponible	0%	
Total IVA		123.08
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**1,148.75**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:MIL CIENTO CUARENTA Y OCHO Y 75/100 Dola res Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T
57238

***** CLIENTE *****

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods
haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110639164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	27 Jul 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S4
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001331807 / **2**

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
320675		**27 Jul 2012**	**28 Jul 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		117		7,282		3,906.78			546.93	3,359.85		3,759.67
0998217	OREO MINI-DOY BAG 12/8OZ	044000015923	1		12	2.1400	25.68	14.00 %		3.60	22.08	12 %	24.73
0712779	OREO WAFER EC 24PX6X26G	7622300277079	1		24	1.0714	25.71	14.00 %		3.60	22.11	12 %	24.76
0712766	OREO WAFER EC 6DX18X26G	7622300277123	2		12	3.2143	38.57	14.00 %		5.40	33.17	12 %	37.15
0977168	CHIPS AHOY (E) CJ24 PK X 6 PAQ	7750168156745	6		144	1.7143	246.86	14.00 %		34.56	212.30	12 %	237.78
0976928	CHOC. CUA CUA EXP X24PK	7750168799577	1		24	1.2857	30.86	14.00 %		4.32	26.54	12 %	29.72
0976927	CHOC.CUA CUA EXP 6DS X/30UN	7750168001151	4		24	4.2857	102.86	14.00 %		14.40	88.46	12 %	99.08
0977102	CHOC.MINI CUA CUA(E)48X42GR	7750168001533	2		96	0.3200	30.72	14.00 %		4.30	26.42	12 %	29.59
0964085	BUBBALOO CUPIDO 32DX306G 60S	7702133450358	2		64	2.1500	137.60	14.00 %	17.00 %	39.08	98.52	12 %	110.34
0085977	BUBBALOO CEREZA 32DX306G 60S	7702133002618	3		96	2.1500	206.40	14.00 %	17.00 %	58.62	147.78	12 %	165.51
0085978	BUBBALOO FRESA 32DX306G 60S	7702133002717	2	28	92	2.1500	197.80	14.00 %	17.00 %	56.18	141.62	12 %	158.61
0086195	BUBBALO ROCKS MELO32DX248G 55S	7702133444296	2		64	2.1500	137.60	14.00 %	17.00 %	39.08	98.52	12 %	110.34
0086046	BUBBAL CRISTALBALL32DX306G 60S	7702133514852	3		96	2.1500	206.40	14.00 %	17.00 %	58.62	147.78	12 %	165.51
0086067	BUBBA ROCK CHER SOUR32X248G55S	7702133411076	3		96	2.1500	206.40	14.00 %	17.00 %	58.62	147.78	12 %	165.51
0032149	CHICLET SPINB MENT24DX264G 24S	7702133510595	4		96	2.5800	247.68	14.00 %	17.00 %	70.18	177.50	12 %	198.80
0086304	CHICLETS MENTA 50DX348G 20S	7702133000119	1		50	6.0200	301.00	14.00 %	17.00 %	86.00	215.00	12 %	240.80
0086208	CLORETS GOMA 54DX280G 100S	7702133006890	1		54	3.5900	193.86	14.00 %	14.00 %	50.82	143.04	12 %	160.20
0614910	TRIDENT SL SANDIA 30DX153G 18S	7702133514814	1		30	5.4200	162.60	14.00 %	14.00 %	42.89	119.71	12 %	134.08
0086161	TRIDENT T2 MENTA 30DX153G 18S	7702133514746	2		60	5.4200	325.20	14.00 %	14.00 %	85.78	239.42	12 %	268.15
0083379	TRID SPLA MENTVAIN18DX144G 10S	750610563365	1		18	6.0200	108.36	14.00 %	9.00 %	23.99	84.37	12 %	94.49
0086252	CERTS FRUTA 50DX326G 16S	7702133002090	1		50	2.8700	143.50	14.00 %	10.00 %	32.13	111.37	12 %	124.73
0032157	HALLS CHERRY LYPT30BX300G 100S	12546993050	1		60	3.5900	215.40	14.00 %	43.00 %	109.10	106.30	12 %	119.06
0032159	HALLS EXTRA FUERT30BX300G 100S	312546622999	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032158	HALLS MENTHO 30BX300G 100S	12546993074	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032160	HALLS MORAZUL 30BX300G 100S	7702133020414	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032161	HALLS SANDIA 30BX300G 100S	7702133512186	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0032162	HALLS CREAM FRES 30BX295G 100S	7702133021930	1		30	3.5900	107.70	14.00 %	43.00 %	54.55	53.15	12 %	59.53
0610077	HALLS CREAM NARAN 30BX100 GRID	7702133021947	3		90	3.5900	323.10	14.00 %	43.00 %	163.66	159.44	12 %	178.57
TOTALES			170	28	8,784		8,059.44			1,864.61	6,194.83		6,934.83

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **1,255.34 Kg**
PESO NETO: **1,106.75 Nw**
VOLUMEN: **4.36 M3**

Base Imponible	12%	6,166.76
Base Imponible	0%	28.07
Total IVA		740.00
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**6,934.83**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CUATRO Y 83/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T 5 7 2 3 8

***** CLIENTE *****

IMPRE.DE TROYASOFT C.L.O. (072) 886 6964 - 097 5159 / CEL. 315 570 3912

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 111[illegible]39164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887 CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA 2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	03 Ago 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S1
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001332274 / 3

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
321814	**07323432102887**	**03 Ago 2012**	**05 Ago 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** VIENEN ***		121		5,006		9,719.03			2,500.28	7,218.75		8,081.65
0712766	OREO WAFER EC 6DX18X26G	7622300277123	2		12	3.2143	38.57	14.00 %		5.40	33.17	12 %	37.15
0712779	OREO WAFER EC 24PX6X26G	7622300277079	1		24	1.0714	25.71	14.00 %		3.60	22.11	12 %	24.76
0976672	CHOCOSITOS(E) CJ 80 BL X 50G	7750168132176	2		160	0.3214	51.42	14.00 %		7.20	44.22	12 %	49.53
0976674	COR KONITOS CHOC EC 80PKX84G	7750168130714	2		160	0.3600	57.60	14.00 %		8.06	49.54	12 %	55.48
0976676	COR KONITOS FRESA EC 80PKX84G	7750168131124	2		160	0.3600	57.60	14.00 %		8.06	49.54	12 %	55.48
0977117	CLUB SOCIAL (E) 24 PACK(R)	7590011105106	3		72	1.2857	92.57	14.00 %		12.96	79.61	12 %	89.16
0750297	MINI RITZ EC 54UNX50GR	7750168147378	3		162	0.2857	46.28	14.00 %		6.48	39.80	12 %	44.58
TOTALES			136		5,756		10,088.78			2,552.04	7,536.74		8,437.79

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **1,077.32 Kg**
PESO NETO: **931.10 Nw**
VOLUMEN: **3.26 M3**

Base Imponible	12%	7,508.67
Base Imponible	0%	28.07
Total IVA		901.05
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**8,437.79**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renundo domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:OCHO MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SIETE Y 79/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T 57238

***** CLIENTE *****

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu dia delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 11106 164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	16 Ago 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S1
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001333122 / **2**

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
324316	**05013322102887**	**16 Ago 2012**	**16 Ago 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		42	41	1,339		3,718.10			996.58	2,721.52		3,048.13
0917098	ROYL FLAN VAINILL 4X12X80G AND	7702054091883	1		48	1.0714	51.43	14.00 %		7.20	44.23	12 %	49.54
0345091	POLVO RYL SOB 200X20GR	7622300051822	1		200	0.2143	42.86	14.00 %		6.00	36.86	12 %	41.28
0345092	POLVO RYL CO 48X100GR	7622300051839	5		240	1.2500	300.00	14.00 %		42.00	258.00	12 %	288.96
0763158	TANG GUANABANA 18X12X30G AND	7622300401771	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0917108	TANG LULO 18X12X30G AND	7622300087005	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0859851	TANG NARANJA 18X12X30G AND	7622300400842	2		432	0.2277	98.37	14.00 %		13.77	84.60	12 %	94.75
0859761	TANG LULO 10X810G	7622300207069	1		10	3.2634	32.63	14.00 %		4.56	28.07	12 %	31.44
0785671	TANG NARANJA 12X540G AND	7622300204471	1		12	2.2009	26.41	14.00 %		3.70	22.71	12 %	25.44
0976695	CORONITA GALAPAGUITOS 80X50G	7750168132084	20		1,600	0.3214	514.24	14.00 %		71.99	442.25	12 %	495.32
0961530	OREO VAINILLA EC 128UNX54G	7622300444884	25		3,200	0.2857	914.24	14.00 %		127.99	786.25	12 %	880.60
0998217	OREO MINI-DOY BAG 12/8OZ	044000015923	1		12	2.1400	25.68	14.00 %		3.60	22.08	12 %	24.73
0976672	CHOCOSITOS(E) CJ 80 BL X 50G	7750168132176	5		400	0.3214	128.56	14.00 %		18.00	110.56	12 %	123.83
0977117	CLUB SOCIAL (E) 24 PACK(R)	7590011105106	5		120	1.2857	154.28	14.00 %		21.60	132.68	12 %	148.60
0977168	CHIPS AHOY (E) CJ24 PK X 6 PAQ	7750168156745	5		120	1.7143	205.72	14.00 %		28.80	176.92	12 %	198.15
0969148	RITZ TACO 64UNX67G ECU	7622300737719	10		640	0.2857	182.85	14.00 %		25.60	157.25	12 %	176.12
TOTALES			126	41	8,805		6,493.73			1,385.15	5,108.58		5,721.65

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **976.79 Kg**
PESO NETO: **840.73 Nw**
VOLUMEN: **3.26 M3**

Base Imponible	12%	**5,108.58**
Base Imponible	0%	
Total IVA		**613.07**
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**5,721.65**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago asi como de aviso por falta de este hecho. Renundo domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:CINCO MIL SETECIENTOS VEINTIUN Y 65/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T 5 7 2 3 8

***** CLIENTE *****

SIMPLIFICACION TRIBUTARIA CIA. LTDA. RUC 1713814884001 - 4813960 / CEL. 099 570 3913

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods

haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110 9164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	24 Ago 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S1
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001333740 / **2**

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
326168	**05912982102887**	**23 Ago 2012**	**24 Ago 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		42		1,132		3,325.91			868.82	2,457.09		2,751.95
0850842	ROYL CHANT FRESA 4X12X100G AND	7622300499006	1		48	1.1786	56.57	14.00 %		7.92	48.65	12 %	54.49
0917098	ROYL FLAN VAINILL 4X12X80G AND	7702054091883	1		48	1.0714	51.43	14.00 %		7.20	44.23	12 %	49.54
0345091	POLVO RYL SOB 200X20GR	7622300051822	5		1,000	0.2143	214.30	14.00 %		30.00	184.30	12 %	206.42
0345092	POLVO RYL CO 48X100GR	7622300051839	1		48	1.2500	60.00	14.00 %		8.40	51.60	12 %	57.79
0714436	TANG TAMARINDO 18X12X30G AND	7622300289621	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0784649	TANG FRESA 18X12X30G AND	7622300443801	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0763158	TANG GUANABANA 18X12X30G AND	7622300401771	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0763075	TANG DURAZNO 18X12X30G AND	7622300401146	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0917108	TANG LULO 18X12X30G AND	7622300087005	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0859851	TANG NARANJA 18X12X30G AND	7622300400842	2		432	0.2277	98.37	14.00 %		13.77	84.60	12 %	94.75
0859843	TANG MARACUYA 18X12X30G AND	7622300087166	2		432	0.2277	98.37	14.00 %		13.77	84.60	12 %	94.75
0859838	TANG LIMON 18X12X30G AND	7622300087838	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0968866	TANG UVA 18X12X22G	7622300735593	1		216	0.2277	49.18	14.00 %		6.88	42.30	12 %	47.38
0763077	TANG GUANABANA 10X810G AND	7622300377540	1		10	3.2634	32.63	14.00 %		4.56	28.07	12 %	31.44
0859761	TANG LULO 10X810G	7622300207069	1		10	3.2634	32.63	14.00 %		4.56	28.07	12 %	31.44
0961525	OREO VAINILLA EC 12PX12X36G	7590011151110	25		300	2.5714	771.43	14.00 %		108.00	663.43	12 %	743.04
0998217	OREO MINI-DOY BAG 12/8OZ	044000015923	1		12	2.1400	25.68	14.00 %		3.60	22.08	12 %	24.73
0976672	CHOCOSITOS(E) CJ 80 BL X 50G	7750168132176	5		400	0.3214	128.56	14.00 %		18.00	110.56	12 %	123.83
0977117	CLUB SOCIAL (E) 24 PACK(R)	7590011105106	5		120	1.2857	154.28	14.00 %		21.60	132.68	12 %	148.60
0977168	CHIPS AHOY (E) CJ24 PK X 6 PAQ	7750168156745	5		120	1.7143	205.72	14.00 %		28.80	176.92	12 %	198.15
0969148	RITZ TACO 64UNX67G ECU	7622300737719	10		640	0.2857	182.85	14.00 %		25.60	157.25	12 %	176.12
TOTALES			114		6,264		5,782.99			1,212.76	4,570.23		5,118.70

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **831.11 Kg**
PESO NETO: **721.88 Nw**
VOLUMEN: **2.86 M3**

Base Imponible	12%	**4,570.23**
Base Imponible	0%	
Total IVA		**548.47**
Descuento Transferencia Titulo Gratuito(*)		
Total Factura		**5,118.70**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto eximese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renundo domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:CINCO MIL CIENTO DIECIOCHO Y 70/100 Dola res Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T
57238

***** CLIENTE *****

SIMILE DE TRIPLICADO (C.I. 0171 685 6954 - 467 5150 / CEL. 315 573 3912)

Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

kraft foods
haz tu día delicioso

FACTURA
Autorizacion No. 1110 0164

Fecha Autorización SRI. 25/01/2012

RUC: 0990335028001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución N. 2239
Matriz: AV 10 DE AGOSTO N36-239 Y AV NN UU. QUITO
C.Dist.:KM.3 1/2 VIA A PUERTO MARITIMO GUAYAQUIL
Telf.: 022998200 FAX: 022439216
Valido para su Emision hasta: 25/01/2013
MFL-0002

VENDIDO A:	DESPACHADO A:	FECHA DE EMISION	
SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	**SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA** **2102887** CALLE ZAMORA Y 26 DE FEBRERO YANZATZA EC. Zamora Chinchip 1900658210001 Ecuador	29 Ago 2012	Kraft Ecuador -Warehouse GYE- 3335 VENTA S4
		DOC. DE REFERENCIA	NUMERO DE DOCUMENTO / PAG.
			003-003-001334107 / 2

PEDIDO N.	ORDEN DE COMPRA	FECHA PEDIDO	FECHA ENTREGA	TERMINO DE PAGO	VENDEDOR
327253		**29 Ago 2012**	**30 Ago 2012**	30 dias EC	**Bravo Castro Fredi Nixon**

CODIGO GDS	PRODUCTO DESCRIPCION	COD-BARRA (EAN13)	CAJAS	UNIDADES	TOTAL UNIDADES	PRECIO UNID	VALOR BRUTO	%DCTO. CANAL	%DCTO. PROM	TOTAL DESCUENTO	VALOR NETO	% IVA	VALOR TOTAL
	*** V I E N E N ***		83		5,434		3,015.10			461.71	2,553.39		2,859.79
0085973	BUBBALOO FRUTA 32DX306G 60S	7702133009303	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0085978	BUBBALOO FRESA 32DX306G 60S	7702133002717	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0086046	BUBBAL CRISTALBALL32DX306G 60S	7702133514852	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0086067	BUBBA ROCK CHER SOUR32X248G55S	7702133411076	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0085977	BUBBALOO CEREZA 32DX306G 60S	7702133002618	1		32	2.1500	68.80	14.00 %	17.00 %	19.54	49.26	12 %	55.17
0032149	CHICLET SPINB MENT24DX264G 24S	7702133510595	1		24	2.5800	61.92	14.00 %	17.00 %	17.54	44.38	12 %	49.71
0032151	CHICLET SPINBAL FRUT24X264G 24	7702133510601	1		24	2.5800	61.92	14.00 %	17.00 %	17.54	44.38	12 %	49.71
0086208	CLORETS GOMA 54DX280G 100S	7702133006890	1		54	3.5900	193.86	14.00 %	14.00 %	50.82	143.04	12 %	160.20
0629797	SPARKIES SURT 32DX250GX50S	7702133011160	2		64	1.7900	114.56	14.00 %	8.00 %	23.74	90.82	12 %	101.72
0614910	TRIDENT SL SANDIA 30DX153G 18S	7702133514814	1		30	5.4200	162.60	14.00 %	14.00 %	42.89	119.71	12 %	134.08
0086193	TRIDENT SP T2 TROPIC MIX40DX60	7702133438509	1		40	4.3000	172.00	14.00 %	17.00 %	48.50	123.50	12 %	138.32
0086161	TRIDENT T2 MENTA 30DX153G 18S	7702133514746	1		30	5.4200	162.60	14.00 %	14.00 %	42.89	119.71	12 %	134.08
0614911	TRIDENT T2A SAND 40DX108G 60S	7702133414480	3		120	4.3000	516.00	14.00 %	17.00 %	145.51	370.49	12 %	414.95
0086362	CLORETS MASTICAB 20DX360G 20S	7702133508004	2		40	3.5900	143.60	14.00 %	29.00 %	56.22	87.38	12 %	97.87
0032190	HALLS EXTR STRONG 30DX346G 12S	7702133018978	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
0032188	HALLS MENTHO 30DX346G 12S	7702133001307	1		30	3.6100	108.30	14.00 %	17.00 %	31.16	77.14	12 %	86.40
TOTALES			103		6,080		5,164.76			1,067.38	4,097.38		4,589.08

OBSERVACIONES:

PESO BRUTO: **745.67 Kg**
PESO NETO: **650.73 Nw**
VOLUMEN: **2.66 M3**

Base Imponible	12%	**4,097.38**
Base Imponible	0%	
Total IVA		**491.70**
Descuento Transferencia Título Gratuito(*)		
Total Factura		**4,589.08**

"Debo y pagaré, incondicionalmente a la orden de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento. Sin protesto exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renundo domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil o Quito a elección del acreedor. Me someto también al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección de Kraft Foods Ecuador C. Ltda. o su cesionario. Acepto que Kraft Foods Ecuador C. Ltda. ceda o transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni aceptación de mi parte."

Fecha

FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE

SON:CUATRO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE Y 08/100 Dolares Americanos********

Para sus pagos extienda cheque cruzado a favor de Kraft Foods Ecuador C. Ltda.

CENTRO DEL SERVICIO AL CLIENTE 1800 1 K R A F T
5 7 2 3 8

***** CLIENTE *****

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

001-001 Nº 000000107

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. R.U.C./C.I. 0990335028001

Dirección: Av. 10 Agosto 1126 - 239 y Av. 111100 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Lugar y fecha de emisión Cuenca 13 Julio 2012 No. de Comprobante de Venta: 001330168

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	10'635,03	RENTA	1%	106,35

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 106,35

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

001-001 Nº 000000108

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador R.U.C./C.I. 0990335028001

Dirección: Av. 10 Agosto 1126 - 239 y Av. 111100 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Lugar y fecha de emisión Cuenca 30 Julio 2012 No. de Comprobante de Venta: 001-331773

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	7'270,43	RENTA	1%	72,70

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 72,70

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ
Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección :
Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero
Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 001-001 Nº 000000114

Sr.(es) Kwik Foods Ecuador Ltda. R.U.C./C.I.: 0990335028001
Dirección: Av. 10 Agosto 1136-239 y Av. 11 Nov. Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Lugar y fecha de emisión Cuito, 27 Julio 2012 No. de Comprobante de Venta: 001331776

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	1025.67	Renta	1%	10.25

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del **0000101 al 0000200** * Válido : **20-JUNIO-2013**
*F. A. : **20-06-2012**

TOTAL A RETENER $ 10.25

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ
Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección :
Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero
Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 001-001 Nº 000000113

Sr.(es) Kwik Foods Ecuador Ltda. R.U.C./C.I.: 0990335028001
Dirección: Av. 10 Agosto 1136-239 y Av. 11 Nov. Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Lugar y fecha de emisión Cuito, 27 Julio 2012 No. de Comprobante de Venta: 001331807

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	6166.76	Renta	1%	61.66

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del **0000101 al 0000200** * Válido : **20-JUNIO-2013**
*F. A. : **20-06-2012**

TOTAL A RETENER $ 61.66

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001

Aut. S.R.I. 1111272348

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

001-001 Nº 000000117

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador C. Ltda. R.U.C./C.I.: 0990235028001

Dirección: Av. 10 Agosto 1136-239 y Av. 1111 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Lugar y fecha de emisión Quito 03 Agosto 2012 No. de Comprobante de Venta: 001332794

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	7 508.67	RENTA	1%	75.00

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 75.00

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001

Aut. S.R.I. 1111272348

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

001-001 Nº 000000121

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador C Ltda. R.U.C./C.I.: 0990235028001

Dirección: Av. 10 Agosto 1136-239 y Av. 1111 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Lugar y fecha de emisión Quito, 16 Agosto 2012 No. de Comprobante de Venta: 1333122

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	5' 108.58	RENTA	1%	51.00

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 51.00

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Nº 000000122

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 001-001

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador C Ltda. R.U.C./C.I.: 0990335028001
Dirección: Av 10 Agosto y Av. 136 239 y Av. Mariscal Quito Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Lugar y fecha de emisión Quito 24 Agosto 2012 No. de Comprobante de Venta: 1232740

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	4'570.23	RENTA	1%	45.70

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 45.70

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

CELLQUEZ

Silvia Patricia Quezada Cabrera

Dirección : Norte, Zamora s/n y 26 de Febrero Yantzaza - Zamora Ch. - Ecuador

RUC: 1900658210001
Aut. S.R.I. 1111272348
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Nº 000000123

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 001-001

Sr.(es) Kraft Foods Ecuador C Ltda. R.U.C./C.I.: 0990335028001
Dirección: Av. 10 de Agosto N36-239 y Av. Mariscal Quito Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Lugar y fecha de emisión Quito, 29 Agosto 2012 No. de Comprobante de Venta: 1234107

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	4'097.38	RENTA	1%	40.97

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364
*Del 0000101 al 0000200 * Válido : 20-JUNIO-2013
*F. A. : 20-06-2012

TOTAL A RETENER $ 40.97

Firma del Agente de Retención

Firma del Sujeto Pasivo Retenido

ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO-AGOSTO 2012"

Proyecto de Tesis previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría-Contador Público/Auditor

ASPIRANTE: ROSA MARBEL MALDONADO ARMIJOS

LOJA – ECUADOR

2012

a. TEMA

¨IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO - AGOSTO 2012¨

b. PROBLEMÁTICA

Los Comercios a medida que van creciendo se van enfrentando a innumerables obligaciones ante organismos de control como son el Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre otros. Dejan de ser comercios y se convierten en Microempresas, a las que tanto las Administraciones Tributaria, laborales y Sociales, así como los Organismos a los cuales pertenecen, les exigen la presentación de Estados Financieros, sin embargo desconocen la importancia de llevar registros contables que les permitirá obtener Información Financiera que les ayudará a tomar acertadas decisiones. Se enfrentan a problemas diariamente desde la mala aplicación de las retenciones de IVA y Rentas en sus adquisiciones, la confusión o inexistencia de las conciliaciones bancarias, la falta de emisión de facturas por ventas, y el principal problema en el ámbito tributario se da en el momento de realizar la declaración anual de Impuesto a la renta ya que no cuentan con Estados Financieros que les permitan realizar bien los cálculos, esto ha llevado a realizar declaraciones en o menos, razón por la cual muchas veces realizan reclamos ante el SRI por declaraciones en exceso y al no contar con los Balances, la Administración Tributaria les impone multas y sanciones. Se enfrentan a problemas y fuertes multas con el Ministerio de Relaciones laborales, desconocen los beneficios de los trabajadores como el pago de utilidades y beneficios sociales, trayendo como consecuencia el perjuicio a sus colaboradores, esto ha llevado a notificaciones de parte de este organismo de control. Con la Seguridad Social incurriendo en moras, multas, por cuanto al tener bajo su dependencia trabajadores, éstos no son ingresados al IESS, quitándoles la posibilidad de beneficiarse de los servicios de salud y otros que ofrece la Entidad de Seguridad Social. Incluso las compañías, asociaciones de ganaderos, entre otros para realizar trámites y registros ante organismos a los que pertenecen, como son la Superintendencia de

Compañías, Asociaciones o el MAGAP deben previamente presentar sus Balances y la falta de estos informes ha contribuido a fuertes sanciones en el ámbito económico.

El cantón Yantzaza perteneciente a la Provincia de Zamora Chinchipe, reconocido por su actividad agrícola, ganadera y comercial, en estos últimos años ha experimentado un notable crecimiento. El movimiento comercial y financiero sobresalen en esta ciudad, existen innumerables negocios dedicados al Comercio de bienes de consumo, vestimenta, electrodomésticos, agropecuarios, de construcción, minería, servicios, repuestos y lubricantes, etc. , cada uno de ellos enfrentan problemas en el aspecto organizativo, financiero y contable, sin embargo la falta de fuentes de trabajo conduce a la mayoría de los ciudadanos a poner negocios al azar sin antes haberse asesorado sobre el manejo contable de los mismos, permisos de funcionamiento y obligaciones tributarias a las que se encuentran obligados.

Uno de estos negocios es el de la Señora Silvia Quezada Cabrera, propietario de CELLQUEZ que se dedica a la venta al por mayor de alimentos esto es confites, jugos instantáneos, entre otros, con número de RUC 1900658210001, este negocio se encuentra ubicado en las calles Jorge Mosquera y 26 de febrero, hace aproximadamente un año que inició sus actividades, cuenta con la ayuda de su cónyuge y cuatro empleados. Su capital de trabajo semanal es de 25000 USD, a pesar de ser una persona natural obligada a llevar contabilidad, no cumple con esta deber, sin embargo las declaraciones mensuales de impuestos las realiza contratando los servicios temporales de un contador.

Con el propósito de conocer las situaciones problemáticas de este negocio, se realizó el sondeo mediante una entrevista aplicada a su propietaria y de la observación directa a las actividades realizadas se determinó lo siguiente:

- Las operaciones económicas y financieras relacionadas con ingresos, costos y gastos no se registran contablemente, debido a la falta de conocimientos en el área contable, no dispone de recursos para contratar una contadora permanente,

contribuyendo a que no se conozca la situación real del negocio y que se evadan algunas de las obligaciones tributarias impuestas por el SRI.

- Las ventas se efectúan al contado y a crédito, se desconoce la forma de llevar registros en el libro bancos, y caja, dichos valores van a formar parte de una caja común, lo que conlleva a la falta de control del efectivo, el mismo que es destinado por su propietaria para su manutención e incremento del negocio, distorsionando los resultados del comercio.

- En cuanto a la Mercadería, cuentan con un Sistema de Facturación, suministrado por el Proveedor, y, que por falta de asesoramiento no obtienen beneficio ya que aunque les permite obtener saldos de sus existencias, al momento que les realizan las devoluciones estas no son ingresadas nuevamente al sistema por lo que los saldos en muchos casos difieren de la realidad y conlleva a que los pagos de IVA realizados en sus declaraciones mensuales se realicen en valores mayores generando pérdidas al negocio.

- El pago al personal de ventas se realiza en efectivo y en forma directa, sin utilizar un rol de pagos, además no cumple con las obligaciones patronales y no se cancelan beneficios sociales lo que puede traer como consecuencias una demanda por parte de los trabajadores por el incumplimiento de lo establecido en el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social.

Pese a estar obligado a llevar contabilidad, el incumplimiento a esta exigencia ha contribuido a que se desconozca la real situación financiera del comercio, ya que al no existir registros contables, no tener control de los inventarios y el efectivo, no le ha permitido al dueño del negocio tomar decisiones oportunas para hacer crecer su negocio. Por ello la Implementación del Sistema Contable permitirá evaluar oportunamente la gestión desarrollada, fortalecer el sistema de control interno y producir información económica-financiera en forma oportuna.

Considerando lo anteriormente señalado se plantea realizar el trabajo de investigación denominado: IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN CELLQUEZ DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO JULIO- AGOSTO 2012.

C. JUSTIFICACIÓN

El papel principal de la Universidad Nacional de Loja, es la participación activa en el desarrollo económico, social, político y cultural del país y se proyecta a entregar el aporte investigativo en la búsqueda de la excelencia académica, mejorando la calidad profesional e impulsando el desarrollo de la ciencia y la técnica.

El Proyecto de Investigación se constituye en un requisito académico que ha establecido la Universidad Nacional de Loja para otorgar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, y en una exigencia en el ámbito laboral.

Así mismo contribuirá para que la propietaria de este comercio, cuente con inventarios reales por producto, Comprobantes de Retenciones bien elaborados, Libros de Contabilidad y Estados Financieros que le permitan conocer los resultados reales del negocio y al estudiante en particular porque le permitirá aplicar los conocimientos adquiridos a lo largo de la carrera universitaria.

El desarrollo de la Investigación beneficiará tanto a la dueña del negocio, trabajadores, futuros inversionistas y a la comunidad estudiantil ya que la información financiera que se obtenga permitirá tomar decisiones en forma oportuna, servirá como fuente consulta y guía para emprendedores con la finalidad de aportar al desarrollo eficiente y productivo del sector.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- Implementar el Sistema de Contabilidad Comercial en CELLQUEZ, con la finalidad de

contar con información confiable y oportuna para la toma de decisiones.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Levantar un inventario de los bienes, valores y obligaciones que posee el Almacén.

- Diseñar un Plan de Cuentas en función de las necesidades de CELLQUEZ de la ciudad de Yantzaza.

- Elaborar registros contables, que permitan registrar oportunamente cada una de las operaciones que se realizan diariamente.

- Aplicar el Proceso Contable hasta la presentación de Estados Financieros

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

Concepto

Es una ciencia, técnica y arte que enseña a recopilar, clasificar, registrar las transacciones de manera cronológica durante un periodo determinado con el fin de producir informes sobre la situación económica y financiera de un negocio o empresa, información que será analizada e interpretada y que permitirá tomar las decisiones más acertadas para la buena marcha y progreso del ente, es decir que es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras.

Ciencia: Porque se basa en leyes principios y normas que regulan la actividad contable como son los Principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NIIFS, Ley de régimen tributario interno, Código de comercio, Código de

trabajo, etc.

Técnica**:** Porque sigue un proceso lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para llevar a cabo el proceso contable de la empresa y obtener estados financieros oportunos y confiables.

Arte**,** ya que el contador debe demostrar toda su habilidad, ingenio y creatividad para analizar los resultados de los estados financieros.

"La contabilidad es la técnica que registra, analiza e interpreta cronológicamente los movimientos o transacciones comerciales de una empresa"[1]

¨La Contabilidad moderna se constituye en una herramienta indispensable para la toma de decisiones. Es por ello que la información que genera debe propender a:

- Coordinar las actividades económicas y administrativas

- Captar, medir, planear y controlar las operaciones diarias

- Estudiar las fases del negocio y los proyectos específicos¨[2]

Objetivo

El principal objetivo de la contabilidad es conocer la situación económico-financiera de una empresa en un determinado período; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para tomar las decisiones acertadas en beneficio de la empresa.

1 SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General Quinta Edición, Quito, 2000, Pág.7
2 ZAPATA, Pedro. Contabilidad General Séptima Edición. Bogotá: McGraw-Hill, 2011, pág. 7

Características

Los resultados de la contabilidad deben reunir varias características como las siguientes:

a. **Comprensible.** La información contable debe ser clara y fácil de entender.

b. **Útil y oportuna.** La información financiera está dirigida a diferentes usuarios, por lo tanto la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones de manera oportuna.

c. **Confiable.** Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables y los usuarios aceptan y utilizan esa información para tomar decisiones.

d. **Comparable.** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a los largo de varios periodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis.

Clasificación

La Contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; clasificándose así:

Contabilidad Comercial o General.- Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías. Ejemplos: Almacenes de calzado, electrodomésticos, partes, piezas y lubricantes

Contabilidad de Costos.- Se aplica especialmente en empresas manufactureras, carpinterías, panaderías. Ejemplos: Talleres de Ropa Deportiva

Contabilidad Gubernamental.-Se aplica en las empresas y organismos del estado. Ejemplos: Ministerios, Universidades Estatales, Municipios, etc.

Contabilidad de Instituciones Financieras.- Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar operaciones activas y pasivas, relacionadas a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, créditos, liquidación de intereses, remesas, giros y otros servicios bancarios.

Contabilidad Agropecuaria.- Se la aplica en actividades agrícolas, pecuarias, avícolas, etc.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los principios de Contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que se constituyen en guía y establecen la forma correcta de llevar la contabilidad en una empresa o negocio, los más relevantes en el ámbito ecuatoriano se detallan a continuación:

Ente Contable: Lo constituye la empresa que desarrolla una actividad económica.

Uniformidad: Los Principios de Contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro.

Empresa en marcha: Este principio se basa en la existencia permanente del ente.

Revelación Suficiente: La información contenida en los Estados Financieros debe ser clara y comprensible, que permita juzgar los resultados de la operación y la situación financiera de la empresa, para ello debe valerse de notas aclaratorias.

Realización: El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

Unidad de Medida: La Unidad de medida en el Ecuador es el dólar.

Conservatismo: Hace referencia a que cualquier duda o incertidumbre que se produjere al momento de realizar los registros contables debe seguir las siguientes recomendaciones: No sobreestimar activos ni subestimar pasivos, no anticipar ingresos ni suprimir gastos, registrar y presentar hechos objetivos, entre dos alternativas se debe escoger la más conservadora.

Causación: Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin considerar el momento de cobro o pago.

Consistencia: Se refiere a la adopción de procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

La partida doble: Este principio es el más práctico para producir Estados Financieros, y, hace referencia a que cada hecho o transacción que se realice afectará, por lo menos a dos cuentas contables, por tanto no habrá deudor sin acreedor ni acreedor sin deudor, es decir en toda operación que realice la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciban valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, cada transacción se debe considerar independiente de otras, aunque en ellas intervengan las mismas cuentas.

EL PLAN GENERAL DE CUENTAS Y SU CODIFICACIÓN

También denominado Catalogo de Cuentas es un listado ordenado y detallado de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, costos, gastos e ingresos de una empresa, las mismas que se identifican por un código, y, se crean en función o necesidad del tipo de negocio

La codificación de las cuentas es un sistema de símbolos en la que se utiliza los números, letras o una combinación de ambos, simplifica el manejo, facilita el registro y el procesamiento de la información.

Diseño del Plan de Cuentas

Se requiere seguir los siguientes pasos para llegar a la formulación del plan de cuentas que se utilizará en la empresa:

Primer paso: Asignar el primer dígito a los componentes del balance general y estado de resultados, este número identifica el Grupo

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Costos
6. Gastos

Segundo paso: asignar el segundo digito a la clasificación indicados en el paso anterior, los dos dígitos se denominan subgrupo

1. Activos

1.1 Activo corriente

1.2 Propiedad, planta y equipo

1.3 Otros activos

2. Pasivo

2.1 Pasivo corriente

2.2 Pasivo largo plazo

2.3 Otros pasivos

3. Patrimonio

3.1 Capital

3.2 Reserva

3.3 Superávit

3.4 Resultados

MANUAL DE CUENTAS.

El manual de cuentas permite al usuario o usuarios conocer cada una de las cuentas contables incluidas en el plan de cuentas de la empresa, así como su respectivo uso.

El manual de cuentas nos brinda la siguiente información:

1. Definición de las cuentas
2. Cuándo y por qué se debita.
3. Cuándo y por qué se acredita.
4. El saldo de las respectivas cuentas (saldo deudor o saldo acreedor).

Varios ejemplos

CAJA: Registra el dinero en efectivo y/o cheques a la vista de que dispone la empresa. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR**.**

Se debita:

- Por ingresos de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, recepción de rentas, etc.)
- Por sobrantes de caja, cuando se realizan arqueos.

Se acredita:

- Por depósitos bancarios.
- Por pagos en efectivo para gastos de la empresa.

CUENTAS POR PAGAR: Registra las obligaciones que contrae la empresa, estas son distintas a la compra de mercaderías a crédito y que no cuentan con un documento comercial como respaldo. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al realizar un pago total o parcial de dicha obligación.

Se acredita:

- Al momento de contraer la obligación**.**

VENTAS: Son los valores que recibe la empresa por la venta de las mercaderías que adquirió para comercializarlas. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

En el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas.
- Por el cierre de las ventas netas.

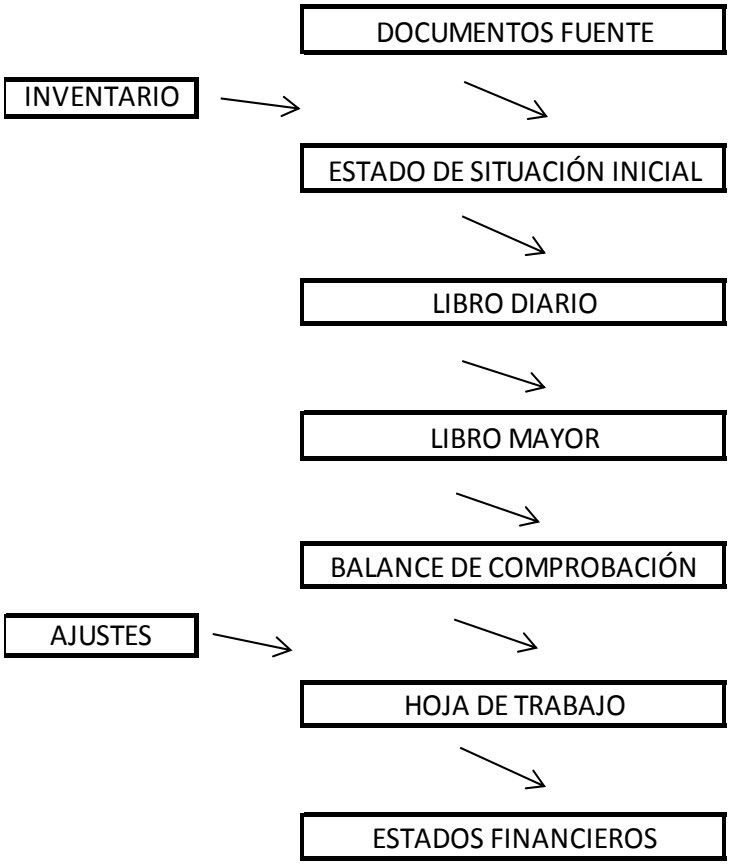
Se acredita:

- Por la venta de mercadería al contado o a crédito

CICLO CONTABLE

El ciclo contable se debe realizar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Empieza con el inventario inicial y el reconocimiento de las operaciones a través de la documentación fuente y termina con la presentación de estados financieros.

FLUJOGRAMA DEL PROCESO CONTABLE



ELABORACION: La Autora

DOCUMENTOS FUENTE

Constituyen la evidencia escrita que dan origen a los registros contables y respaldan todas los operaciones que realiza la empresa, pueden ser, facturas, liquidaciones de créditos, roles de pago, notas de crédito, comprobantes de retención, etc.

FACTURA.-Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa.

SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA		RUC: 1900658210001	
CELLQUEZ		AUT SRI 1111157736	
Dirección: ZAMORA Y 26 DE FEBRERO			
YANTZAZA-ECUADOR		**FACTURA Nº**	001-001-0000104
Teléfono 2300001			
FACTURAR A:			
Nombre: ……..			
RUC/ CI: ……		**FECHA:**	……..
Dirección:……			

DESCRIPCIÓN	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
GRAFICAS XXXY TELF 2300233 LOPEZ LOPEZ JOSE		SUBTOTAL $	
RUC 1900234567001, AUT SRI 11002		DESCUENTO	
FECHA DE AUTORIZACION:27/MAYO/2012, VALIDO H		B. IVA 0%	
EMISION: DEL 0000101 AL 0000150		B. IVA 12%	
		IVA 12%	
		V. TOTAL $	
FIRMA AUTORIZADA		**FIRMA CLIENTE**	
ORIGINAL:ADQUIRENTE	COPIA: EMISOR		

ELABORACION: La Autora

COMPROBANTES DE RETENCIÓN.- Se denomina comprobante de Retención al documento donde se deje constancia escrita de la retención efectuada, del Impuesto a la Renta o del IVA, se debe emitir en original y copia, , y estarán a disposición del proveedor dentro de los 5 días hábiles siguientes contados a partir de la fecha de presentación de la factura.

SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA

CELLQUEZ

DIRECCION: ZAMORA Y 26 DE FEBRERO

YANTZAZA-ZAMORA

SR. (ES): _____

CI. RUC: _____

DIRECCION: _____

COMPROBANTE DE RETENCION

1900658210001

NR.

001-001 NR. 000015857

FECHA: ……

TIPO: ……

No COMPROBANTE: ……

NR AUT SRI 1110609904

EJERCICIO FISCAL	CONCEPTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	TIPO DE IMPUESTO	%RETENCIÓN	VALOR RETENIDO USD
2012			RENTA		-
2012			IVA		-
			Total USD		-

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

IMPRENTA SANTIAGO. JOSE ALEJANDRO MATAMOREOS. RUC 1102616594001* AUT NR 1438 ORIGINAL:SUJETO PASIVO RETENIDO

TELEFAX: 2577496, EMIS 014901-016400* FECHA 18/-01/2012 VALIDO HASTA EL 18/ENRO/2013 COPIA 1:AGENTE DE RETENCION

CHEQUE.- Es un título valor por medio del cual una persona, llamada librador, ordena incondicionalmente a una institución financiera el pago de una suma de dinero determinada a favor de una tercera persona llamada beneficiario.

BANCO DE LOJA 29-004 CUENTA 1106-0016571

CHEQUE NACIONAL CHEQUE NR. 806684

PAGUESE A LA ORDEN _____ USD

LA SUMA DE _____

CIUDAD FECHA

SILVIA PATRICIA QUEZADA CABRERA FIRMA

1106-0016571

ROLES DE PAGO.- Denominado nómina, es un registro para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes.

CELLQUEZ										
ROL DE PAGOS										
MES:										
No.	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			EGRESOS			TOTAL A PAGAR	FIRMA
			RMU	HORAS EXTRAS	TOTAL	APORT. INDIV 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL		
Aporte Patronal: 12,15%							Fecha……			
		GERENTE			CONTADOR					

INVENTARIO.

Es un detalle de todos los bienes, cuentas, documentos, patrimonio, etc. que le pertenece a la empresa. Es decir se incluyen las cuentas que comprenden los activos (caja, bancos, mercaderías, inventarios, vehículos, terrenos, cuentas por cobrar, documentos por cobrar, etc.), pasivos (cuentas por pagar, documentos por pagar, préstamos bancarios) y patrimonio (Valor a favor del dueño, socios o accionistas)

Aspectos a considerar

- No debe incluir bienes que por estar deteriorados han perdido su valor comercial.
- Debe elaborarse a la fecha más oportuna, al inicio del negocio y al final del ejercicio económico.
- El inventario físico debe ser controlado y elaborado teniendo en cuenta las cantidades de las unidades que lo forman, su medida (metros, yardas etc.), su peso (toneladas, arrobas, Libras etc.) y su calidad.
- Los valores unitarios deben ser los de costo (precio de compra o costo de fabricación, gastos directos)

- Cuando las circunstancias no hacen posible determinar el precio de la compra exactamente, se acostumbra a tomar el valor del mercado del día.

"CELLQUEZ"							
INVENTARIO INICIAL							
AL ..... **(Expresados en Dólares de E.U.A.)**							
Nro. Orden	**Cantidad**	**Cuentas y detalles**	**Ref.**	**Valor unitario**	**Valor parcial**	**Valor total**	**Observaciones**

ELABORACION: La Autora

Mercaderías

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta. Algunos ejemplos de empresas que se dedican a la compra – venta son: empresas comerciales de muebles, zapatos, ropa, vehículos, equipos de computación etc.

Las mercaderías son todos los bienes que una empresa adquiere con la finalidad de destinarlos para la venta.

Sistemas de registros y control de la cuenta mercaderías.

1. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

2. Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

1 Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo.

Este sistema utiliza tres cuentas para el registro y control de las mercaderías como son: Inventario de Mercaderías, Ventas, Costo de Ventas. Para lo cual es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo, permitiéndonos de esta manera determinar el inventario final de mercaderías en cualquier momento.

El control y manejo de las existencias en bodega se realiza mediante las tarjetas Kárdex, las mismas permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en cualquier momento.

La utilización del Sistema de Inventario perpetuo presenta las siguientes ventajas y desventajas:

Ventajas:

- Permite ejercer un eficaz control sobre bodega y los encargados de la custodia.
- Difícilmente se podrá caer en el desabastecimiento o sobrecarga de stock (saldo).
- El saldo final se determina en cualquier momento, de manera contable.
- En cualquier instante, se puede conocer la Utilidad bruta en ventas.

Desventajas:

- Este sistema siempre requiere de una mayor inversión monetaria para su operación.

Análisis de las cuentas que intervienen en el Sistema de Inventario Permanente

- **Inventario de Mercaderías**

Esta cuenta estará en constante actividad ya que cada instante mostrará el valor del inventario final.

Se debita por el inventario inicial, compras brutas, transporte en compras, seguros, embalajes en compras.

Se acredita por las ventas de mercaderías al precio de costo, por las devoluciones en compras al costo, y por errores de facturación

Saldo su saldo es deudor y siempre mostrara el valor del inventario final en un momento determinado. Este saldo deberá coincidir con las tarjetas kárdex y con la constatación física.

- **Ventas**

Registra a precio de venta la entrega de mercadería y las devoluciones que se efectúen.

Se debita por error en la facturación, devoluciones en ventas y cierre del ejercicio económico

Se acredita por la venta de mercaderías

Saldo Acreedor y demuestra el valor de las ventas netas

- **Costo de Ventas.**

Es una cuenta que registra las ventas a precio de costo

Se debita por la determinación del valor de venta *al costo*

Se acredita por las devoluciones en ventas a precio *de costo*

Saldo El saldo es el valor que representa el costo de ventas neto.

- **Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas**

Se utiliza en el asiento de regulación para determinar la utilidad en venta de mercaderías siempre que las ventas sean mayores al costo de venta, o la pérdida que se pueda presentar si es que el valor de venta resulta mayor al valor de las ventas

Métodos de Valoración de Inventarios y Tarjetas Kárdex

El sistema de inventario perpetuo funciona adecuadamente con la utilización de las tarjetas kárdex por cada artículo que se destine para la venta.

Tarjetas Kárdex

La tarjeta Kárdex permite controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y dar a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Cada tarjeta kárdex constituye un auxiliar de la cuenta mercancías no fabricadas por la empresa, en la que la suma de los saldos de las tarjetas representa el total de las mercancías en existencia, a precio de costo.

¨CELLQUEZ."
Tarjeta Kárdex (en usd)

Método de valoración:..... Unidad de medida:.....
Artículo:..... Código.....
Existencia máxima.....Existencia mínima.....
Existencia critica:.....

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			OBSERVACIONES
		C	V/	V/t	C	V/	V/t	Cant.	V/unit.	V/total	

Firma.....

Límites de existencias

Es importante que la empresa maneje un control adecuado de las existencias para así evitar un sobreabastecimiento o un desabastecimiento.

Métodos de Valoración

La selección del método de valoración dependerá del tipo de mercaderías, políticas contables y de comercialización de la empresa. Los métodos de valoración de inventarios, más usados son:

Método PEPS

Las siglas significan **P**rimeras **E**ntradas **P**rimeras **S**alidas; es decir los primeros artículos que ingresaron a inventario son los primeros en despacharse, respetando el precio de conformidad al orden antes indicado.

PE	Inventario Inicial
	Compras
PS	Venta

Método UEPS

Las siglas significan **U**ltimas **E**ntradas **P**rimeras **S**alidas; es decir los precios de los inventarios adquiridos recientemente serán los primeros con los que se valoren las mercaderías vendidas

	Inventario Inicial
UE	Compras
PS	Venta

Método Promedio Ponderado

Es una forma de valoración de inventarios más utilizada por la facilidad de cálculo. El costo promedio se obtiene de la suma del valor de las existencias más las nuevas adquisiciones para el número total de unidades.

Método de Valor Última Compra

Este método permite evaluar los inventarios al costo actual del mercado, a través del registro de ajustes contables, sin modificar los resultados económicos; la valoración permitirá dejar los saldos finales con precios actuales.

Las variaciones en los saldos de los inventarios se deben registrar a través de un asiento de ajuste:

Inventario de mercaderías
Resultados por inflación
P/r. La revalorización de inventarios

2 Sistema De Cuenta Múltiple O Inventario Periódico

Para la aplicación de este sistema se utiliza varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Este sistema consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por sus nombres nos indican a que se refiere el movimiento económico que realice la empresa.

Este sistema se caracteriza por:

- El inventario final se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario.
- Mediante la realización de los asientos de regulación se puede determinar la utilidad de ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.

- Utiliza varias cuentas como: Mercaderías, compras, descuento en compras, devoluciones en compras, ventas, descuento en ventas, devoluciones en ventas, transporte en compras y ventas, costo de ventas, ganancia bruta en ventas.

Análisis de las cuentas que intervienen en el Sistema de Cuenta Múltiple

- **Mercaderías**

Pertenece al activo corriente, representa los bienes o artículos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías, es decir con cuanto inicia el negocio por este concepto y al final del periodo para ingresar el valor del inventario final de mercaderías.

Los inventarios de mercaderías 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: Aquel valor en mercaderías con el que se inicia el periodo

Inventario final: Mercaderías que no han podido ser vendidas, en consecuencia constan plenamente al final del periodo.

Los inventarios pueden ser determinados mediante:

Toma Física: Es la constatación física de todos los artículos que dispone la empresa, para lo cual se procede a contar, medir, pesar y valorar a precio de costo.

Se debita Al comienzo del ejercicio económico por el valor del inventario inicial y al terminar el periodo por el valor del inventario final.

Se acredita Al final del ejercicio económico por la eliminación del inventario inicial.

Saldo Su saldo es deudor y se mantiene invariable hasta el final del ejercicio contable que se realiza la regulación y se ingresa el valor del inventario final de mercaderías.

- **Ventas**

La venta es una transacción por medio del cual las mercaderías pasa a ser propiedad de otra persona a cambio de una retribución económica sea a crédito o al contado o la combinación de las dos. Esta cuenta constituye un ingreso operacional, se registra la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta.

Se debita al final del periodo para determinar las ventas netas y eliminar el valor de ventas

Se acredita por las ventas de mercaderías al contado o a crédito.

Saldo Acreedor

- **Devolución en Ventas**

Son aquellos retornos de mercaderías que el cliente realiza por concepto de inconformidad con el pedido, las mercaderías en mal estado, o porque simplemente el cliente cambio de parecer etc.

Se debita por la devolución de mercaderías que realizan los clientes

Se acredita al final del periodo para eliminar la cuenta devolución de ventas

Saldo Deudor

- **Descuento en Ventas**

Registra los descuentos que la empresa hace a sus clientes ya sea por pago al contado o pronto pago.

- **Compras**

Comprende las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa sean estas al contado o a crédito y que luego serán vendidas.

Se debita por las adquisiciones realizadas de mercaderías al contado o a crédito y al final del ejercicio por el valor del transporte en compras incrementando el valor de compras.

Se acredita al final del ejercicio económico para determinar las compras netas y eliminar el valor de compras.

Saldo Deudor

- **Devolución en Compras**

Se utiliza esta cuenta para registra las devoluciones de mercaderías que hace la empresa al proveedor por inconformidad o cualquier otro motivo.

Se debita al final del periodo para eliminar el valor de la cuenta devolución en compras y determinar las compras netas

Se acredita por la devolución de las mercaderías al proveedor.

Saldo Acreedor

- **Descuento en Compras**

Esta cuenta registra los valores correspondientes al descuento que el proveedor efectúa a la empresa.

- **Transporte en Compras**

Es una cuenta que influye en el costo siempre y cuando sea un valor considerable y aparece por los pagos u obligaciones adquiridas por concepto de traslado de mercaderías desde la bodega del proveedor hasta la bodega del comprador. Si el valor por transporte es mínimo se considera como gasto.

Se debita por el pago efectuado por transportación de las mercaderías

Se acredita al final del periodo económico, para cargar el valor del transporte a las compras o por el cierre del gasto

Saldo deudor

- **Costo de Ventas**

En esta cuenta se registra los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas

Se debita Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas

Se acredita Por el ingreso del inventario final de mercaderías y para cerrar las ventas netas y determinar la utilidad bruta en ventas.

- **Ganancia Bruta en Ventas**

Se obtiene de la diferencia entre el costo de ventas y las ventas netas siempre que las ventas netas sean mayor al costo de ventas caso contrario el resultado será una **pérdida en ventas**.

Se debita Por el asiento de cierre de libro con crédito a la cuenta pérdidas y ganancias o resumen de rentas y gastos.

Se acredita Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en un período.

Saldo Acreedor.

Regulación de la cuenta de Mercadería

Cuando se controla la cuenta Mercaderías con el sistema de cuenta múltiple, se hace necesario realizar los asientos de **regulación o ajuste de la cuenta mercaderías,** estos se los efectúa al finalizar el periodo.

Objetivos de la regulación:

- Cerrar paulatinamente las cuentas de apoyo (ventas, devolución en ventas,

descuento en ventas, compras, descuento en compras, devolución en compras, descuento en compras, transporte en compras)

- Registrar en los libros contables el valor del inventario físico que se obtiene extracontable.
- Determinar el costo de ventas y utilidad o perdida bruta en ventas

En contabilidad existen algunas fórmulas que nos ayudan a obtener la información para los asientos de regulación de la cuenta mercaderías.

Compras netas= Compras brutas + transporte en compas –devolución en compras – descuento en compras

Ventas netas Se obtiene de las ventas brutas – las devoluciones – descuento en ventas

Mercadería disponible para la venta Se determina de la sumatoria de las compras netas + el inventario inicial de mercaderías

Registrar el valor del inventario final de mercaderías La toma física del inventario de mercaderías es indispensable para el registro de este asiento.

Costo de ventas Se obtiene de las mercaderías del inventario inicial+ las compras netas – Mercadería del inventario final

Los dos asientos de regulación registran el valor del costo de ventas

Utilidad bruta en ventas Existe utilidad siempre que las ventas netas sean mayores al costo de ventas

Pérdida en ventas Se determina cuando el costo de ventas es mayor a las ventas netas.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas por Cobrar

En estas cuentas se registrarán los movimientos de los créditos y los abonos realizados por los clientes en la venta de mercaderías o prestación de servicios

Esta cuenta resume el total por cobrar a los clientes, por lo tanto la empresa debe llevar un registro auxiliar de cada deudor

Se debita por los créditos concedidos sin respaldo de documento

Se acredita por los valores recaudados en forma parcial o total

Documentos por Cobrar

En esta cuenta se registran las deudas pendientes de cobro, las mismas que se encuentran respaldadas por un documento, sea estos una letra de cambio, un pagaré, etc.

Se debita por los créditos concedidos con respaldo a un documento

Se acredita por los valores recaudados

Provisión de Cuentas Incobrables.

Método Legal: La ley de Régimen Tributario Interno faculta a las empresas a constituir una reserva para créditos incobrables. Esta provisión permitirá cubrir la eventualidad de incobrabilidad de créditos pendientes de cobro y que se originen del giro normal del

negocio

El porcentaje autorizado para fines tributarios anual es el 1% de aquellos créditos concedidos en el ejercicio y que se encuentran pendientes de cobro. La acumulación de esta reserva no podrá exceder el 10% del saldo de cartera.
Para la eliminación de cuentas pendientes de cobro se atenderán a las siguientes condiciones alternativas:

- Que consten en contabilidad por lo menos 5 años.

- Que hayan transcurrido más de 5 años desde la fecha de vencimiento

- Que hayan prescrito la acción de cobro o prescrito el documento ejecutivo de cobro

- Que el deudor haya sido declarado en quiebra, liquidación o solvencia

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es un informe que se presenta al iniciar el negocio o el periodo contable y consiste en detallar ordenadamente las cuentas del activo, pasivo y patrimonio. Puede ser identificado con las siguientes denominaciones: Balance General, Estado de activos, pasivos y patrimonio, estado de situación financiera.

Partes y formas de presentación:

Encabezamiento.- Contendrá nombre de la empresa, nombre del estado y la fecha de corte.
Texto del estado.- Presenta las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, distribuyéndolas de tal forma que permitan efectuar un análisis financiero certero y

objetivo.

Firmas de legalización.- En la parte inferior del estado se deberán insertar la firma del gerente o propietario y del contador.

Las formas más usuales de presentar el estado de situación son:

a. En forma de T o cuenta.- consiste en mostrar el activo, al lado izquierdo y el pasivo y patrimonio a lado derecho.

b. A manera de informe.- Se presenta en forma vertical, primero los activos, pasivos y finalmente el patrimonio.

"CELLQUEZ"
Estado de Situación Inicial
Al..... de ..... del 20....
Expresado en Dólares USD $

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	xxx	
Bancos	xxx	
Inventario de Mercaderías	xxx	
Clientes	xxx	
Iva en Compras	xxx	
Anticipo de Iva Retenido	xxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**xxx**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles de Oficina	xxx	
Equipo de Computación	xxx	
Vehículo	xxx	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		**xxx**
TOTAL DE ACTIVO		**xxx**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Sueldos por Pagar	xxx	
Aporte Individual al IESS por Pagar	xxx	
Aporte Patronal al IESS por Pagar	xxx	
Iva en Ventas	xxx	
Iva Retenido por Pagar	xxx	
Retención en la Fuente por Pagar	xxx	
Proveedores	xxx	
Cuentas por Pagar	xxx	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		**xxx**
TOTAL DE PASIVO		
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital	xxx	
TOTAL PATRIMONIO		**xxx**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**xxx**

Yantzaza, ... de ..... 20...

GERENTE **CONTADOR**

Elaboración: La Autora

LIBRO DIARIO

Es el registro contable principal, en el que se anotan en orden cronológico todas las operaciones en forma de asiento.

"CELLQUEZ"

LIBRO DIARIO

Del ….. al ……. del …..

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

FOLIO Nro1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			

ELABORACIÓN: La Autora

LIBRO MAYOR

Pertenece al grupo de los libros principales, en el se registra en forma clasificada y ordenada cada una de las cuentas de todos los asientos jornalizados previamente en el diario. Es decir permite agrupar el conjunto de cuentas que utiliza la empresa para sus operaciones en el diario, aunque las recopila en forma sistemática, con el objeto que suministren una visión separada de cada uno de los elementos instrumentales contables que van siendo alterados por las operaciones durante el transcurso del ejercicio.

Mayorización.

Procedimiento mediante el cual se realiza el traslado de los valores registrados en el debe del diario al debe de una cuenta de mayor y los valores registrados en el Haber del

diario al Haber de una cuenta de mayor.

El libro mayor tendrá tantas cuentas como números de cuentas utilice la empresa de acuerdo a la codificación prevista en el plan o Catalogo de cuentas.

¨CELLQUEZ¨

LIBRO MAYOR

Del ….. al ……. del …..

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

CODIGO

CUENTA

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

ELABORACIÓN: La Autora

Libros Auxiliares

Es conveniente que el libro mayor general se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas, creando subcuentas con la finalidad de llevar un control y obtener información contable individualizada sobre todo en lo que se refiere a las cuentas: Bancos, Cuentas y documentos por cobrar, Cuentas y documentos por pagar.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan el libro mayor principal en el orden del plan de cuentas con el objeto de verificar el cumplimiento de

partida doble.

Es importante mencionar que conseguir en este balance que los saldos deudores se equiparen o igualen a los acreedores constituye un avance significativo sin embargo es en este instante cuando el criterio y conocimiento del contador se debe evidenciar ya que es el momento de analizar y comprobar la precisión y actualidad de los saldos.

El diseño más usual se presenta a continuación:

"CELLQUEZ" **BALANCE DE COMPROBACIÓN** **DE ….AL …DEL ….** **(Expresados en Dólares de E.U.A.)**					
CODIGO	**NOMBRE DE LA CUENTA**	**SUMAS**		**SALDOS**	
		DEBE	**HABER**	**DEUDOR**	**ACREEDOR**
	SUMAN				

ELABORACIÓN: La Autora

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que le permite al contador resumir gran parte del proceso contable, además facilita la presentación de estados financieros. No es obligación presentar la hoja de trabajo, se puede omitir su elaboración dentro del proceso.

Se elabora a partir del balance de comprobación y contiene la columna de los ajustes, balance ajustado, estado de pérdidas y ganancias, y estado de resultados y el estado de Situación financiera.

"CELLQUEZ" HOJA DE TRABAJO DEL…. AL….DEL….. (Expresados en Dólares de E.U.A.)											
Nº	**CUENTA**	**B. GENERAL**		**AJUSTES**		**B. AJUSTADO**		**E. RESULTADOS**		**E. SITUACIÓN**	
		Debe	**Haber**	**Debe**	**Haber**	**Debe**	**Haber**	**Debe**	**Haber**	**Debe**	**Haber**
	SUMAN										

ELABORACIÓN: La Autora

ESTADOS FINANCIEROS

Son informes que se elaboran al finalizar el período contable con el objeto de proporcionar datos sobre la situación económica y financiera de la empresa, esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad a una fecha determinada

Clasificación

Los estados financieros que se elaboran al finalizar un ejercicio contable son los siguientes:

- Estado de Resultados
- Balance General o Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujos de efectivo

Reglas de presentación:

De conformidad con lo que estipula la NECs 1, en la presentación de cualquier estado financiero se debe tomar en cuenta ciertas normas que se denomina reglas generales:

- Nombre de la empresa
- Título del estado financiero
- Fecha de la presentación de la información
- Márgenes individuales que debe conservar cada grupo y clasificación
- Cortes de subtotales y totales

Estado de Pérdidas y Ganancias. (Estado de resultados).- El Estado de Situación Económica es un informe de todos los ingresos y gastos correspondientes a un período determinado. La utilidad neta o pérdida es el resultado final de un estado de resultados. Muestra además de un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un período.

El estado de pérdidas y ganancias mide la situación económica porque muestra las cifras de los resultados de sus ventas, costos y gastos, expresados en unidades monetarias.

"CELLQUEZ"

ESTADO DE RESULTADOS

DEL ……AL ….DEL….

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

VENTAS	
Ingresos corrientes	xxx
Ingresos no corrientes	xxx
Utilidad Bruta	**xxx**
GASTOS	
Gastos de Ventas	xxx
Gastos de administración	xxx
Otros gastos operativos	xxx
Subtotal Gastos operativos	xxx
Más otros ingresos	xxx
Total Gastos operativos	**xxx**
Utilidad neta	xxx
Más o menos partidas extraordinarias	xxx
Utilidad Líquida del Ejercicio	**xxx**

GERENTE **CONTADOR**

ELABORACIÓN: La Autora

Estado de Situación Financiera (Balance General).- Revela la situación financiera actual de una empresa y su relación con terceros y propietarios, a una fecha de corte. Presenta en forma ordenada y sistemáticamente la situación de las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado.

CELLQUEZ

BALANCE GENERAL

AL…..……

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	XXXXXXX		
Bancos	XXXXXXX		
Cuentas por Cobrar	XXXXXXX		
Mercaderías	XXXXXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Edificio	XXXXXXX		
Vehículo	XXXXXXX		
Muebles de oficina	XXXXXXX		
Equipo de computación	XXXXXXX	XXXXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
OTROS ACTIVOS			
Otros gastos	XXXXXXX		
TOTAL OTROS ACTIVOS		XXXXXX	
TOTAL ACTIVOS			XXXXXXXX
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	XXXXXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXXX	
PATRIMONIO			
Capital	XXXXXXX		
Total Patrimonio		XXXXXX	
			XXXXXXXX
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			

ELABORACION: La Autora

Estado de Flujo de Efectivo.- Representan los ingresos de efectivo y los pagos en efectivo de una entidad, durante un período determinado. El flujo de efectivo es una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y las necesidades de la empresa para utilizar dichos flujos.

CELLQUEZ

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL……AL……

1	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**				
+	VENTAS	XXX	XXX	XXXX	
+	DEVOLUCION EN VENTAS	XXX		XXXX	
-	COMPRA DE MERCADERIAS	XXX	XXX	XXXX	
	EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS				XXXX
2	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**				
	VENTA DE ACTIVOS FIJOS			XXXX	
	COMPRA DE ACTIVOS FIJOS			XXXX	
	EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION				XXXX
3	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**				
	INTERES GANADO			XXXX	
	PRESTAMO BANCARIO			XXXX	
	EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				XXXX
4	**AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS**				
	AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS				XXXX
	AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS AL INICIO DEL PERIODO				XXXX
	AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS AL FINAL DEL PERIODO				XXXX

GERENTE **CONTADOR**

Elaboración: La Autora

CIERRE DEL CICLO CONTABLE

Los asientos de cierre se elaboran al finalizar el periodo contable con la finalidad de:

- Agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.
- Agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.

- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser: Ganancia o déficit,

El cierre del ciclo contable hace referencia a las cuentas de resultados (ingresos y gastos) que tiene aplicación y uso de cada ejercicio económico por lo tanto se procede al cierre de estas cuentas al final del periodo, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

Las cuentas del balance general no se cierran al final del ejercicio económico, porque el saldo de estas cuentas sirve para continuar el siguiente periodo contable, salvo el caso en que la empresa este liquidada.

El asiento de cierre consiste en debitar las cuentas del ingreso y acreditar las cuentas del gasto, cuando los ingresos sean mayores a los gastos se acredita la cuenta del Patrimonio Utilidad del presente ejercicio y si los gastos son mayores a los ingresos se debita la cuenta del Patrimonio denominada Perdida del presente ejercicio.

TEMAS IMPORTANTES A CONSIDERAR EN MATERIA TRIBUTARIA

SUJETO ACTIVO.- El artículo 23 del código tributario señala: ¨que el sujeto activo es el ente público acreedor del tributo¨, es decir es el Estado que lo administra a través del Servicio de Rentas Internas.

SUJETO PASIVO- El código tributario en su artículo 24 señala: ¨Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable¨

AGENTE DE RETENCIÓN.- Son las personas naturales o jurídicas que, en razón de su actividad, función o empleo, estén en posibilidad de retener tributos y que, por mandato

legal, disposición reglamentaria u orden administrativa, estén obligados a ello. El agente de retención, que como regla general, es quien compra bienes o servicios.

AGENTES DE PERCEPCIÓN.- El numeral 2 del artículo 29 establece que los agentes de percepción son las personas naturales o jurídicas que, en razón de su actividad, función o empleo, y por mandato de la ley o del reglamento, estén obligados a recaudar tributos y entregarlos al sujeto activo.

BASE IMPONIBLE.- La Base Imponible es el monto o valor sobre el cual se aplica el porcentaje de impuesto, establecido en la norma legal respectiva, para determinar el gravamen que debe ser pagado.

Para el caso del Impuesto al Valor Agregado y las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, la base imponible la constituye el subtotal de la factura.

Para el cálculo del impuesto a la Renta la base imponible resulta de restar de la totalidad de los ingresos gravados las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN DE IVA

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

Fuente: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/155(citado el 23 de junio del 2012)

PORCENTAJES DE RETENCIÓN DE FUENTE

Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o más pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedades excepto a instituciones del sistema financiero.	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.”.	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.”.	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.”.	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (en línea)http://www.sri.gob.ec/web/10138/169(citado el 24 de junio del 2012)

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DE CELLQUEZ:

CELLQUEZ es una persona natural obligada a llevar contabilidad, sus declaraciones las realizara de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

El pago en primera instancia lo hará al comerciante o prestador del servicio, quien a su vez, luego de la venta lo percibe o recupera y lo entrega al Estado mediante una declaración.

CELLQUEZ debe realizar mensualmente la Declaración del IVA, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

La fecha máxima de pago es el 10 del mes siguiente al que corresponde la declaración.

IMPUESTO A LA RENTA.

Es un impuesto directo, que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos(deducciones) para obtener o conservar dichas

rentas.

Este impuesto debe ser pagado por personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.

La declaración y liquidación del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria. La fecha máxima de declaración y pago va de acuerdo al noveno digito del RUC.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El anticipo es una proporción del Impuesto a la Renta del año en curso, calculado en base al impuesto a la renta del año anterior.

Se realizará el pago de dos anticipos de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre, el formulario que se ha de utilizar es el 106.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Todo agente de retención debe declarar y pagar mensualmente los valores retenidos por este concepto, para ello se utilizara el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS

Este impuesto debe ser pagado en forma anual por los propietarios de vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo. La base imponible para el

cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI.

ANEXOS.

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

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS).

Es un reporte mensual y detallado de la información relativa a adquisiciones, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado al mes subsiguiente. La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.

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

Todo empleador en su calidad de agentes de retención debe presentar un reporte detallado de las remuneraciones y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas al personal que tiene laborando a su cargo en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI en medio magnético, hasta el mes de febrero del año subsiguiente de acuerdo al noveno digito del RUC.

SUELDOS, APORTES AL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

SUELDOS Y SALARIOS

La cuenta Sueldos es un rubro de gasto que registra las obligaciones contraídas por el empleador como retribución a la labor que realizan sus trabajadores, según las

condiciones del contrato de trabajo previamente establecido.

El salario en ningún caso podrá ser inferior al establecido como salario básico unificado, de acuerdo a la legislación Ecuatoriana el sueldo mínimo es de $292.00

HORAS EXTRAS

La jornada de trabajo podrá exceder del límite fijado en el Código de Trabajo, y previo acuerdo entre el empleador y el trabajador, siempre que se proceda con autorización del Inspector de trabajo y se observaran las siguientes prescripciones:

1 **Horas suplementarias con el 50% de recargo.-** son aquellas que se ejecutan durante el día, luego de finalizar la jornada habitual de trabajo y hasta las doce de la noche**,** en este caso se cancelará la remuneración correspondiente a las horas suplementarias con más el cincuenta por ciento de recargo sobre el valor de la hora diurna de trabajo. Las horas suplementarias no podrán exceder de cuatro en un día, ni de doce en la semana.

2 **Horas suplementarias con el 100% de recargo.**- Si las horas suplementarias estuvieran comprendidas entre las doce de la noche y las seis de la mañana, el trabajador tendrá derecho a un ciento por ciento de recargo.

3 **Horas extraordinarias.-** Son aquellas que se ejecutan o que tuvieren lugar los sábados, domingos y días feriados que son de descanso obligatorio, deberá ser pagado por el empleador con el ciento por ciento de recargo.

Para el cálculo de las horas suplementarias o extraordinarias se tomara como base el valor de la remuneración que corresponda a la hora de trabajo diurno.

APORTE PATRONAL

Es un valor que debe asumir el patrono y corresponde al 11,15% del total de ingresos de cada empleado y se debe pagar junto con el valor que por concepto de aporte personal al IESS se descuenta a los empleados en el rol, estos valores se pagan al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) hasta el día 15 del mes siguiente.

BENEFICIOS SOCIALES

De conformidad con lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano, los Beneficios Sociales que se percibe son:

Décimo Tercer Sueldo

Es una remuneración adicional a que tienen derecho los trabajadores, y equivale a la doceava parte de las remuneraciones totales percibidas durante el año calendario respectivo.

Se calcula desde el 1 de diciembre del año anterior, hasta el 30 de noviembre del año en que se procede al pago, se cancela hasta el 24 de diciembre.

Los trabajadores que no laboren un año completo, tendrán derecho a que se les pague la parte proporcional en función al tiempo realmente trabajado.

Décimo Cuarto Sueldo o Bono Escolar

Este bono equivale a un Salario Básico Unificado vigente el mismo que para el año 2012 es de $292,00.

La fecha de cómputo para las regiones de la costa e insular es desde el primero de marzo del año anterior hasta el último día de febrero del año posterior y se pagará hasta el 15

de marzo de dicho año.

El período de cómputo para las regiones de la sierra y el oriente empieza desde el primero de agosto del año anterior hasta el 31 de julio del año posterior y se pagara hasta el 15 de agosto del año en curso.

Se pagará la parte proporcional de este beneficio a quienes hayan trabajado en períodos inferiores a un año.

Los empleadores tienen la obligación de reportar a la Inspectoría de trabajo el pago de este beneficio conforme el cronograma vigente que establece esta institución a través de su página web.

Fondo de Reserva

A esta prestación tienen derecho todos los trabajadores desde el segundo año de labores en la misma empresa, y equivale al 8.33% de la remuneración mensual.

Este beneficio se hará constar en el rol de pagos, salvo el caso que el trabajador haya manifestado su voluntad de acumular este fondo a través del IEES, en este caso el empleador pagará hasta el mes siguiente al IESS el valor correspondiente.

Vacaciones

Todo trabajador tiene derecho a 15 días continuos de vacaciones incluido los días no laborables, cuando haya cumplido un año de trabajo en la misma entidad, o la parte proporcional en función al período trabajado. Los trabajadores que presten sus servicios a un mismo patrono por más de 5 años, a partir del sexto, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día más de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, es facultativo del empleador tomar la decisión que estime conveniente.

La liquidación para el pago de las vacaciones, se tomara la vigésimo cuarta parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo.

Cabe recalcar que la propietaria del negocio bien podría cancelar otro tipo de bonificaciones o estímulos económicos

f. METODOLOGÍA

Los métodos, técnicas que serán utilizados en la presente investigación se sujetaran a la metodología de la investigación científica.

MÉTODOS

CIENTÍFICO

El método científico guiara todo el proceso de la investigación ya que permitirá la observación y el análisis del problema investigado, además se utilizará como un procedimiento riguroso formulado de manera lógica para la adquisición, organización o sistematización y exposición de conocimientos teóricos que permitan demostrar la confrontación teórica de la realidad materialista investigada. Mediante la utilización de este método se analizaran conceptos y definiciones de carácter general para construir el marco teórico.

DEDUCTIVO

Va de lo general a lo particular, en este caso se partirá del conocimiento sobre las Normas y Principios Internacionales de Contabilidad, Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, NECs, referentes teóricos en materia contable que permitirá realizar un plan de cuentas acorde a las necesidades del negocio y ayudará a establecer las conclusiones del trabajo de investigación.

INDUCTIVO

Partirá de conocimientos particulares para generalizarlos, es decir se recopilará información del comercio CELLQUEZ para aplicar el proceso contable desde la elaboración de inventarios hasta llegar a la presentación de Estados Financieros

ANALÍTICO

Se utilizará este método para realizar el registro contable de los hechos económicos de la empresa o negocio, es decir se analizará la información sustentatoria de cada registro, así como las cuentas contables a ser utilizadas.

SINTÉTICO

Se lo empleará para la elaboración de las conclusiones y recomendaciones en la interpretación de datos, para emitir criterios acerca de los métodos, técnicas a ser utilizados para elaborar el proceso contable, el mismo que permitirá obtener datos precisos que darán a conocer el verdadero estado financiero que atraviesa el negocio.

TÉCNICAS

Las técnicas constituyen un instrumento que recoge y analiza la información, las mismas deben ceñirse estrictamente a la naturaleza del tema y se dirigen al logro de objetivos.

OBSERVACIÓN

Ayudará a obtener la mayor información contable mediante la revisión de documentos a fin de establecer relaciones entre los hechos y los resultados, destacando aspectos y características del proceso contable. Así también permitirá elaborar el inventario inicial de los artículos del Almacén.

ENTREVISTA

Se realizará con el fin de obtener información para elaborar la problemática y aquellos datos que no se encuentren documentados pero que es de conocimiento de las personas que laboran en la institución motivo de la investigación

g. CRONOGRAMA

Nr	ACTIVIDADES	Junio		Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril	
		3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2
1	Presentación del proyecto	X	X																																						
2	Revisión y aprobación del proyecto			X	X	X	X	X	X																																
3	Revisión de literatura									X	X	X	X	X	X																										
4	Ejecución de trabajo de campo.															X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X														
5	Elaboración de Borrador de tesis.																											X	X	X	X										
6	Presentación y aprobación del borrador de tesis.																															X	X	X	X						
7	Trámites previos a la sustentación de tesis																																			X	X	X	X		
8	Sustentación Pública y graduación																																							X	X

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

TALENTO HUMANO

- Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.
- Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoria
- Personal del Almacén

RECURSOS MATERIALES

Se utilizará los siguientes materiales:

- Equipo de Cómputo
- Equipo de Oficina
- Suministros y Materiales
- Material Bibliográfico

RECURSOS FINANCIEROS

PRESUPUESTO	
INGRESOS	
Aporte de la Aspirante	1300,00
TOTAL	**1300,00**
GASTOS	
Materiales de Oficina	400,00
Movilización	150,00
Derechos	100,00
Bibliografía	150,00
Levantamiento de Texto	300,00
Imprevistos	200,00
TOTAL	**1300,00**

FINANCIAMIENTO

Todos los gastos que demanden el desarrollo de la tesis serán asumidos por la aspirante.

i. BIBLIOGRAFÍA

1 Bravo Valdivieso, Mercedes. (2009). Contabilidad General (9na. edición). Quito: Editora Nuevo día

2 Chanaba Vega, Joaquín (2010). Contabilidad general 2º: Editorial Edinun

3 Ediciones Legales actualizado al 2012

4 Espejo Jaramillo, Luz Beatriz (2007). Contabilidad General. Loja: Editorial de UTPL

5 Guajardo Cantú, Gerardo; Andrade De Guajardo, Nora E.(2008). Contabilidad Financiera(5ta Edición).México: Editorial McGraw Hill

6 Moreno Agui, Ivonne (2007).Contabilidad básica. Guayaquil: ESPOL Centro de Difusión y Publicaciones

7 Rey Pombo, José (2009). Contabilidad General (2da edición). Madrid : Editorial Parinfo

8 Sarmiento, Rubén. (2008). Contabilidad General. Bogotá: Editorial Voluntad.

9 Terán Granadillas J. (2008). Temas de Contabilidad Básica Intermedia. (4ta.Edición). Argentina: Editorial Educación y Cultura.

10 Vásconez, José Vicente. (2008) Laboratorio de Contabilidad General, Quito: Codeu

11 Zapata, Pedro. (2011). Contabilidad General (7ta edición). Bogotá: Mc Graw Hill.

12 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Tabla De Retenciones IR (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/155(citado el 23 de junio del 2012

13. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Tabla De Retenciones IVA(en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/155(citado el 24 de junio del 2012

ÍNDICE GENERAL

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
a. Título	1
b. Resumen en Castellano y traducido al inglés	2
c. Introducción	4
d. Revisión de literatura	5
e. Materiales y Métodos	42
f. Resultados	44
g. Discusión	142
h. Conclusiones	143
i. Recomendaciones	144
j. Bibliografía	145
k. Anexos.	146