



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

### MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”.

TESIS PREVIO A OPTAR EL TÍTULO DE  
INGENIERO EN CONTABILIDAD Y  
AUDITORIA CPA.

**AUTOR:** Nervo Alexander Ordóñez Vega

**DIRECTORA:** Mgts. Lady Amelia Añazco Reyes.

**LOJA - ECUADOR**

**2014**

**Magister Lady Amelia Añezco Reyes, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

**CERTIFICO:**

Que el presente trabajo de investigación intitulado “**APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013**”, fue desarrollado por el aspirante **Nervo Alexander Ordoñez Vega**, previo a optar el Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haberlo revisado, autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, enero del 2014.

Atentamente:



Mgts. Lady Amelia Añezco Reyes.

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, Nervo Alexander Ordóñez Vega declaro ser autor 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 las mismas.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, a la publicación de mi tesis en el repositorio institucional-biblioteca virtual.

Autor: Nervo Alexander Ordoñez Vega

Firma:



Cedula: 0704699495

Fecha: enero 2014

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

Yo, Nervo Alexander Ordoñez Vega declaro ser autora de la tesis titulada “**APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013**”, como requisito para optar el grado de: **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A.**; 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 pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

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

**Firma:** 

**Autor:** Nervo Alexander Ordoñez Vega

**Cedula:** 0704699495

**Dirección:** Piñas, 9 de Octubre y José Joaquín de Olmedo esq.

**Correo Electrónico:** ner\_lex1222@hotmail.com

**Teléfono:** 0994109521

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Director de Tesis:** Mgts. Lady Amelia Añazco Reyes

**Tribunal de Grado:** Mgts. Natalia Largo

Mgts. Lucia Armijos

Mgts. Rocío Delgado



## **DEDICATORIA**

Este trabajo de investigación, el cual he realizado con empeño es el fruto de mi esfuerzo y dedicación, siendo mis padres el apoyo incondicional para mi superación profesional y personal; por ello les estaré eternamente agradecido.

**Nervo Alexander Ordóñez Vega**

## **AGRADECIMIENTO**

Al terminar esta tesis dejo constancia de mi sentimiento de gratitud imperecedera a la Universidad Nacional de Loja, y especialmente a la Modalidad de Estudios a Distancia; quienes me brindaron la oportunidad a través sus conocimientos para realizarme profesionalmente.

Particularmente a la magister Lady Añazco Reyes, Directora de Tesis por su apoyo incondicional en el transcurso de este trabajo que me ha transmitido sus conocimientos con sabiduría e integridad.

Así mismo a la propietaria de Empresa “DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO”, quien facilitó la información requerida para alcanzar los objetivos planteados en este trabajo de tesis.

**Nervo Ordóñez**

**a. TÍTULO**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”**

## **b. RESUMEN**

El presente trabajo investigativo, concierne con la “APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”, y fue desarrollado con la finalidad de utilizar el Sistema Contable adecuado para una empresa comercial, conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los objetivos planteados en la empresa Distribuidora de Helados “Loaiza y Jaramillo” fueron cumplidos satisfactoriamente identificando la documentación fuente necesaria para realizar correctamente el proceso contable; elaborando el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los Estados Financieros; manejando de forma adecuada la cuenta mercadería, a través del sistema de cuenta permanente; y, estableciendo los registros contables auxiliares para cuentas por cobrar, caja y banco, para salvaguardar el efectivo y lograr una contabilidad más precisa.

A través de la aplicación de la contabilidad comercial se desarrolló el proceso contable de acuerdo a las necesidades de la empresa desde el plan y manual de cuentas hasta los estados financieros, conociendo el valor real del movimiento financiero y su situación económica; siendo recomendable, continuar con la aplicación de esta contabilidad que generará Estados Financieros pertinentes y confiables para la toma de decisiones de la propietaria.

## **SUMMARY**

The present investigating work, and worries with the APPLICATION SOFTWARE OF COMMERCIAL ACCOUNTING AT THE DISTRIBUTING COMPANY OF ICE CREAMS LOAIZA JARAMILLO, LOCATED AT THE NEIGHBORHOOD ELOY ALFARO, CANTON pineapples, HIS PROVINCE GOLD, PERIOD JANUARY March 2013, and it was developed with the aim of using the Countable System made suitable for a business venture, in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles.

The objectives presented at Helados's Distributing company Loaiza and Jaramillo were accomplished satisfactorily identifying the documentation necessary source to accomplish the accounting process correctly; Elaborating the accounting process from the plan of accounts to the Annual Accounts; Driving the account in the proper way merchandise, through the system of permanent account; And, establishing the auxiliary accounting records for accounts receivable, box and bank, in order to safeguard the cash and to achieve a most precise bookkeeping.

Through the application of the accounting business accounting process according to the needs of the company was developed from the plan and manual accounts to the financial statements, knowing the real value of financial transactions and economic situation, being recommended, continue with the application of this accounting will generate relevant and reliable for decision making proprietary financial statements.

### c. INTRODUCCIÓN

La Distribuidora de Helados Loaiza & Jaramillo, ubicada en el barrio Eloy Alfaro, con RUC N° 1102171889001 se dedica a la venta al por mayor de helados, inició sus actividades el 20 de julio de 1999 con una inversión de 37.000,00 dólares americanos, siendo la propietaria la señora Fani Yolanda Jaramillo Celi; ya que con el afán de mejorar su calidad de vida y aportar para el desarrollo económico y productivo del sector, mejoró el volumen de sus ventas generando progreso.

El aporte que brinda la aplicación de contabilidad comercial a esta empresa consiste en generar un apropiado control de sus operaciones, aplicados en un tiempo determinado, proporcionando resultados financieros reales, los mismos que ayudan a su propietaria a tomar las decisiones acordes a las necesidades de la empresa maximizando los recursos y favoreciendo el desarrollo de la misma.

En su estructura el presente trabajo está sujeto al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja que contempla lo siguiente: **Título** de la investigación realizada; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, que consiste en una síntesis de todo el proceso realizado; **Introducción**, en la que se describe la importancia del tema, el aporte a la entidad investigada y la estructura del mismo; **Revisión de la Literatura**, donde se encuentran conceptos y definiciones relacionadas a la contabilidad; **Materiales y Métodos**, se detalla materiales, métodos y técnicas que hicieron posible la realización del trabajo de campo; La parte principal son los **Resultados**, que contiene todo el proceso contable desde el Plan de Cuentas hasta los Estados Financieros, en el periodo establecido; una vez aplicada la contabilidad comercial en la Distribuidora de helados “Loaiza y Jaramillo” se procedió a realizar la **Discusión**, que es la confrontación entre lo que existía antes y ahora con la aplicación práctica para determinar sus beneficios; se continúa con la formulación de **Conclusiones** a las que se llegó luego de haber efectuado toda la investigación, informando las situaciones importantes, para brindar las **Recomendaciones** pertinentes apegadas a la realidad con el objeto de dar un aporte al propietario de la empresa; se prosigue con la **Bibliografía**, de libros, textos y demás fuentes de

investigación que hicieron posible la realización de la parte teórica del trabajo y se concluye con los respectivos **Anexos**, que consisten en documentos soporte como: auxiliar de compras, de ventas, kardex, cuadro de depreciaciones; que respaldan el trabajo realizado de aplicación de contabilidad comercial en la empresa y proyecto aprobado.



## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

La contabilidad es un elemento fundamental del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él con respecto a su relación real o potencial.<sup>1</sup>

Son las anotaciones, cálculos y estados numéricos que se llevan en una organización para registrar y controlar los valores patrimoniales de la organización los mismos que sirven para el proceso de toma de decisiones económicas.

#### **Importancia:**

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras convirtiéndose en la mejor herramienta para conocer a fondo su empresa. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

#### **Objetivos:**

- Proporcionar una imagen numérica de lo que sucede en la vida y en la actividad organizacional.
- Registrar y controlar las transacciones de la organización con exactitud y rapidez.
- Fuente variada, actualizada y confiable de información para la toma de decisiones.

---

<sup>1</sup> ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General. 7ma Edición 2011. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia, pág. 8

- Proteger los activos de la organización mediante mecanismos que evidencien en forma automática y oportuna la malversación de fondos o sustracción de activos.
- Explicar y justificar la gestión de los recursos.
- Preparar estados financieros.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

Las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyas siglas en inglés son IFRS (International Financial Reporting Standards) son estándares e interpretaciones internacionales de contabilidad emitidos por el IASB, se refieren básicamente al proceso de reforma contable iniciado hace varios años en la Unión Europea para conseguir que la información elaborada por las sociedades comunitarias se rija por un único cuerpo normativo.

Se puede señalar que no existe diferencia entre las NIC y la NIIF, pues las dos son normas contables, que ahora se encuentran en un solo compendio que se denomina NIIFs. Por lo tanto, las NIIFs no sustituyen a las NIC, las incorporan como parte de ellas tal y como están, para posteriormente mejorarlas y que solo exista un cambio de nombre de NIC a NIIFs.

El IASC dentro del periodo 1973 a 1999 emitió 41 normas de las cuales 29 están en vigor en la actualidad, y luego de la reestructuración del IASC que pasó a ser llamado IASB, aproximadamente desde el 2000 hasta la actualidad, ha emitido 13 normas NIIF, de las que hay 9 en vigencia y el resto en proceso de implementación a partir del año 2013, junto con las 27 interpretaciones.

El 09 de Julio de 2009 el IASB emitió las IFRS para PYMES, estas normas se refieren al conjunto de estándares de contabilidad para que los negocios de tamaño más pequeño y mediano puedan registrar en su contabilidad sus operaciones económicas-financieras, constituyen un resumen simplificado de las NIIF completas. De manera particular las NIIF para PYMES buscan:

1. Ofrecer una mejor comparación de las cuentas para los usuarios;
2. Fortalecer la confianza general en las cuentas de las PYMES; y,
3. Reducir los costos importantes que implica mantener estándares nacionales.

A continuación se presenta una tabla en la que constan de forma resumida las NIC, NIIF y NIIF para PYMES.

<b>Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)</b>	
<b>NIC 1</b>	Presentación de estados financieros
<b>NIC 2</b>	Existencias
<b>NIC 7</b>	Estado de flujos de efectivo
<b>NIC 8</b>	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
<b>NIC 10</b>	Hechos posteriores a la fecha del balance
<b>NIC 11</b>	Contratos de construcción
<b>NIC 12</b>	Impuesto sobre las ganancias
<b>NIC 14</b>	Información financiera por segmentos
<b>NIC 16</b>	Inmovilizado material
<b>NIC 17</b>	Arrendamientos
<b>NIC 18</b>	Ingresos ordinarios
<b>NIC 19</b>	Retribuciones a los empleados
<b>NIC 20</b>	Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas
<b>NIC 24</b>	Información a revelar sobre partes vinculadas
<b>NIC 26</b>	Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
<b>NIC 27</b>	Estados financieros consolidados y separados
<b>NIC 28</b>	Inversiones en entidades asociadas
<b>NIC 29</b>	Información financiera en economías hiperinflacionarias
<b>NIC 30</b>	Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares

<b>NIC 31</b>	Participaciones en negocios conjuntos
<b>NIC 32</b>	Instrumentos financieros: Presentación
<b>NIC 33</b>	Ganancias por acción
<b>NIC 34</b>	Información financiera intermedia
<b>NIC 36.</b>	Deterioro del valor de los activos
<b>NIC 37</b>	Provisiones, activos y pasivos contingentes
<b>NIC 38</b>	Activos intangibles
<b>NIC 39</b>	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
<b>NIC 40</b>	Inversiones inmobiliarias
<b>NIC 41</b>	Agricultura

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

La Contabilidad Comercial, “Es aquella que sirve para registrar y controlar el movimiento económico de las operaciones comerciales.”<sup>2</sup>

Se aplica a las empresas que centran su actividad en el comercio o compra-venta de bienes logrando tener el registro de todas las operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero.

### **SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE**

El control de la cuenta mercadería mediante este sistema se basa en utilizar las tarjetas Kardex con las cuales se puede determinar el valor y existencias físicas de mercaderías de manera permanente.

#### **Tarjeta Kardex**

Permite el control permanente y actualizado de las mercaderías al precio de costo.

---

<sup>2</sup> COMITÉ INTERAMERICANO DE CONTADURÍA, Citado por Pedro Zapata en Contabilidad General.

Se utiliza una tarjeta Kardex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO										
<i>Fani Yolanda Jaramillo Celí</i>										
KÁRDEX N°										
ARTÍCULO:										
MÉTODO:										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL

En el control que se realiza mediante este sistema intervienen las siguientes cuentas:



**Asientos de regulación de la Cuenta Mercadería (Sistema de Inventario Permanente)**

Fecha .....X.....  
 Ventas xxxx  
 Costo de Ventas xxxx  
 Utilidad bruta en ventas xxxx  
 P/r. La utilidad bruta en ventas. Obtenida en el ejercicio...

**Fecha** .....X.....  
 Ventas xxxx  
 Perdida en Ventas xxxx  
 Costo de Ventas xxxx  
 P/r. La pérdida en ventas.

**Fecha** .....X.....  
 Utilidad bruta en ventas xxxx  
 Perdida y ganancias o  
 Resumen de rentas y gastos. xxxx  
 P/r. Para cerrar las cuentas de ganancia, renta o ingreso.

**Fecha** .....X.....  
 Perdida y ganancias o  
 Resumen de rentas y gastos xxxx  
 Perdida en Ventas xxxx  
 P/r. Para cerrar las cuentas de gastos o egresos.

## PLAN DE CUENTAS

“Es el listado de Cuentas que una empresa ha determinado utilizar para el desarrollo de sus procesos contables, lo que dependerá de la naturaleza de las actividades económicas que realice.”

### Requisitos del Plan de Cuentas

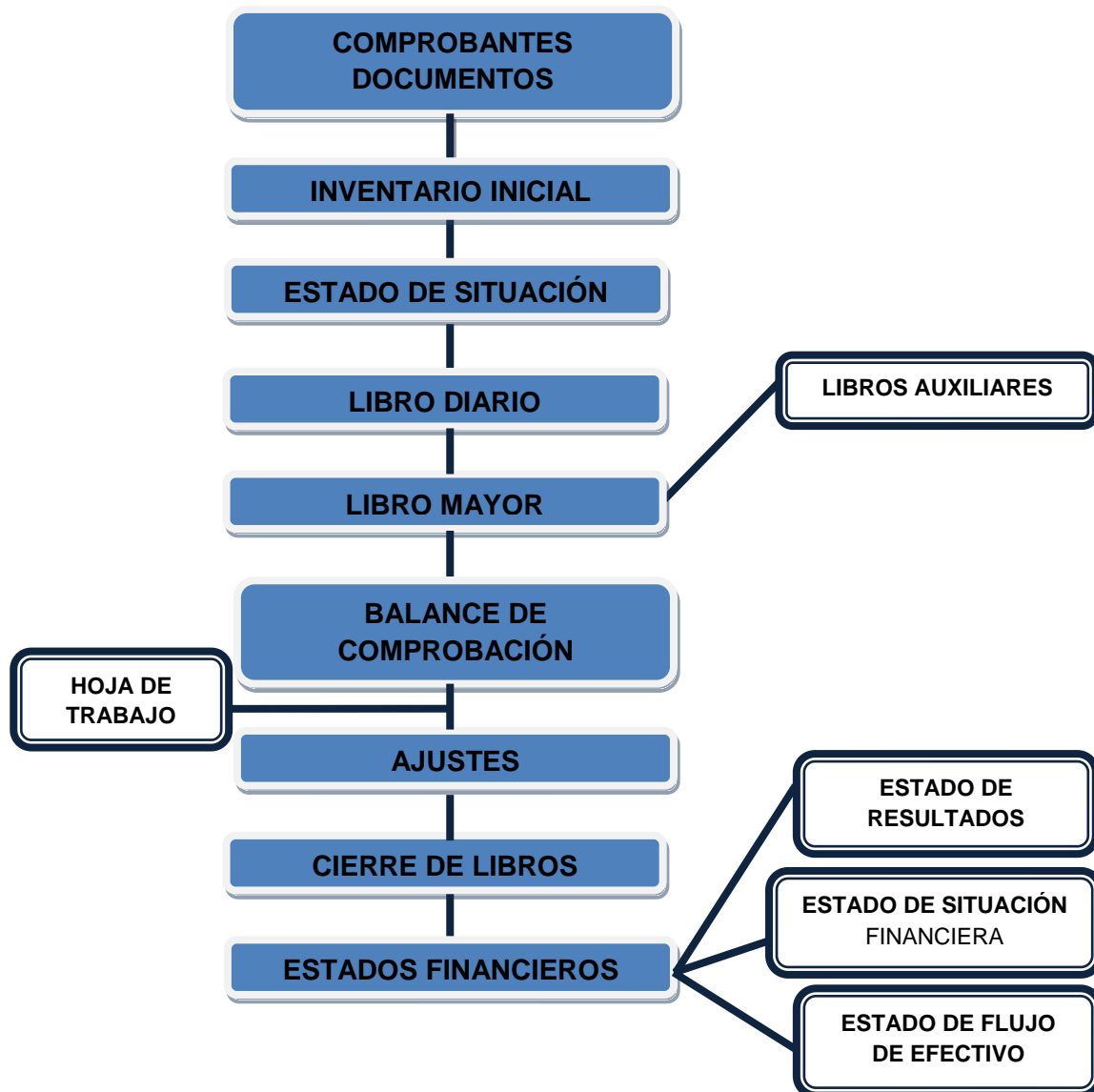
- Debe ser amplio, de manera de abarcar todas las actividades de la empresa.
- Debe ser flexible, para que pueda adaptarse a la evolución de la empresa.
- Desde el punto de vista formal, debe tener un sistema de codificación numérico de las cuentas, de manera que sea fácil su identificación por grupos.

## MANUAL DE CUENTAS

Es un conjunto de conceptos básicos de cada cuenta del plan de cuentas, en donde se detalla que saldo posee, porque se debita y porque se acredita.

## SISTEMA CONTABLE

Es la serie de pasos realizados para determinar la información contable en un tiempo determinado, la cual se ve reflejada en los estados financieros.



## COMPROBANTES DOCUMENTOS

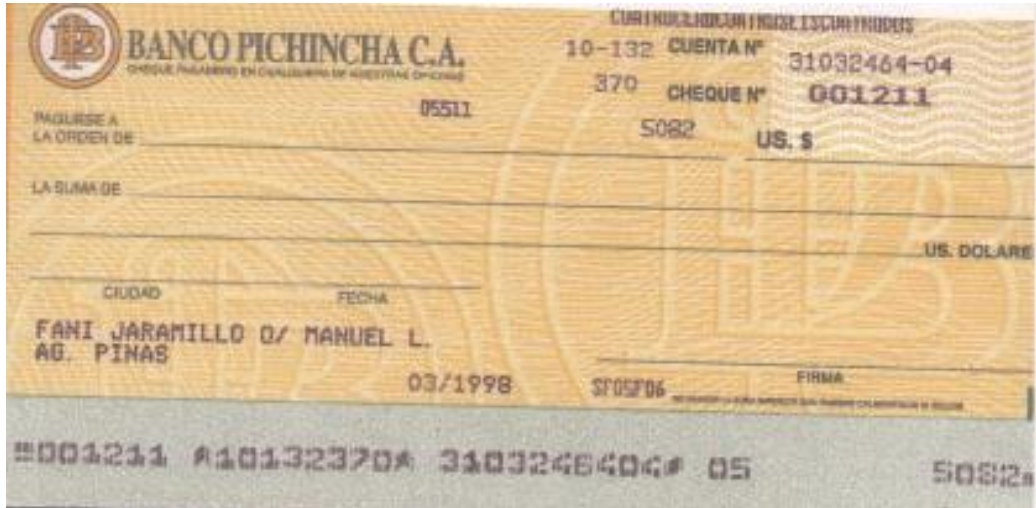
Son el origen de los registros contables convirtiéndose en el respaldo de las transacciones que se realizan en la empresa, dichos documentos son utilizados como comprobantes en caso de desacuerdo legal.



**FACTURA:** Es un documento que el vendedor entrega al comprador sea por la adquisición de bienes o servicios en la cual constan las especificaciones de lo vendido.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADOS</b> <b>LOAIZA &amp; JARAMILLO</b> <i>Fani Yolanda Jaramillo Cell</i> DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Quito ☎ 2976-503 * Piñas - El Oro - Ecuador <b>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD</b>		<b>R.U.C. 1102171889001</b> <b>FACTURA</b> SERIE <b>Nº 001-001- 000016284</b> <b>AUT. SRI Nº: 1112117647</b>	
SEÑOR(ES):		DIA    MES    AÑO	
DIRECCION:			
R.U.C. Y C.I. Nº		GUIA DE REMISION	
FORMA DE PAGO		LUGAR:	
CANT.	DESCRIPCION	VUNIT	VTOTAL
	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		
Felipo Fajardo Carlos Miguel @GRAFICAS FELIOP RUC 1101995130001 AUT. 3146 Tel: (07) 2976-032 (5 bloques 100x2) Nº 0016101 al 0016700 Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012		TOTAL GRANADO I.V.A. 0% \$	
		TOTAL GRANADO I.V.A. 12% \$	
		DESCUENTO \$	
		SUB-TOTAL \$	
		IMPUESTO I.V.A. 12% \$	
		<b>TOTAL A COBRAR</b> \$	
RECIBI CONFORME                      ENTREGUE CONFORME			
FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013		ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR	

**CHEQUE:** Es un documento en el cual debe tener el mandato puro y simple de pagar una determinada suma de dinero a favor de un beneficiario, el cual será pagado en una casa bancaria cuando tenga fondos y esté bien girado.



**COMPROBANTES DE RETENCION:** Es el documento que habilita a realizar las retenciones de impuestos a los agentes de retención, dichos documentos deben ser entregados por todos los entes obligados a llevar contabilidad.

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
 Jaramillo Celi Fani Yolanda  
 Dirección: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Quito  
 Telef.: 2976 503 \* Piñas - El Oro - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 1102171889001  
 SERIE N° 001-001-000001237

DIA	MES	ANO

AUTORIZACIÓN S.R.I. N° 1112538127

FEJOO FAJARDO CARLOS MIGUEL  
 GRAFICAS FEJOO - RUC: 1101995130001  
 AUT.3146 TELF: (07)2976-032-1 block  
 (100x2) N° del 0001181 AL 0001280  
 Fecha de Autorización: 03 - Abril - 2013

Señor (es) \_\_\_\_\_  
 R.U.C. o C.I. \_\_\_\_\_ Telef. \_\_\_\_\_  
 Dirección: \_\_\_\_\_  
 Tipo de Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_ N° Comprobante Venta: \_\_\_\_\_  
 Fecha de Emisión Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
<b>TOTAL RETENIDO USD \$</b>					

(P.Q.) (i) AGENTE DE RETENCION \_\_\_\_\_ (i) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 03 DE ABRIL DEL 2014

**INVENTARIO INICIAL:** Es el documento donde se expresa la existencia tanto de bienes, valores y derechos con que cuenta la empresa. En este inventario también se encuentra detallado las obligaciones o deudas que adquirió y mantiene con terceras personas.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO</b> <i>Fani Yolanda Jaramillo Celi</i> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL 01 DE ENERO DEL 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>						
N°	CÓD. CTAS	DETALLE	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	TOTAL

Piñas, 01 de Enero del 2013

\_\_\_\_\_  
 PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
 CONTADOR

**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

“Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un comerciante o empresario.”<sup>3</sup> Se lo elabora al inicio de las operaciones, consiste en la presentación ordenada de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se encuentran en el inventario inicial.

<sup>3</sup> ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, 2007, pág. 84

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
1.1.01	Caja	XXXXXXXX	
1.1.02	Bancos	XXXXXXXX	
1.1.02.01	Cuenta Corriente Banco de Pichincha	<u>XXXXXXXX</u>	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	XXXXXXXX	
1.1.05	Inventarios de Mercadería	XXXXXXXX	
1.1.06	Inventario de Suministros y Materiales	XXXXXXXX	
1.1.08	Crédito Tributario IVA	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
1.2.01	Edificios	XXXXXXXX	
1.2.03	Vehículo	XXXXXXXX	
1.2.05	Muebles y Enseres	XXXXXXXX	
1.2.07	Equipo de Oficina	XXXXXXXX	
1.2.09	Equipo de Computación	XXXXXXXX	
1.2.11	Maquinaria y Equipo	<u>XXXXXXXX</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
2.1.01	Cuentas por Pagar	XXXXXXXX	
2.1.02	Retención en la Fuente por Pagar	XXXXXXXX	
2.1.02.02	Retención en la Fuente por Pagar 1%	<u>XXXXXXXX</u>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	Capital		XXXXXXXX
3.1.01	Aporte de Capital	<u>XXXXXXXX</u>	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

Piñas, 01 de Enero del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

**LIBRO DIARIO**

Este es el libro principal en el registro de un sistema contable, siendo este donde se detallan todas las operaciones realizadas en la empresa; todos los ingresos y egresos estarán registrados en el orden que se vayan ejecutando en un tiempo determinado.

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Faní Yolanda Jaramillo Celí*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

Expresado en USD \$

Folio Nº

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**LIBROS AUXILIARES**

Son aquellos donde se registran de forma detallada los valores e información de los libros principales, la utilización de estos es obligatoria por cuanto se convierten en el respaldo de la información de cada transacción; la cantidad de estos libros está determinada de acuerdo a la necesidad que presente en el trabajo de una determina empresa.

La función principal de estos libros es proporcionar la información veraz y concisa de las transacciones realizadas en un orden cronológico, y con el detalle de lo realizado en cada subcuenta, proporcionando la posibilidad de dividir el trabajo de acuerdo a las actividades que realice la empresa.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO</b>										
<i>Faní Yolanda Jaramillo Celí</i>										
<b>AUXILIAR DE VENTAS N° 01</b>										
<b>DEL 01 AL 06 DE ENERO DEL 2013</b>										
FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
<b>TOTAL</b>			-	-	-	-	-	-	-	-

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**Cuentas por Cobrar:**

Se registra las deudas que la empresa tiene que recupera, a un plazo menor que un año, por cuanto se lo hace sin respaldo de un documento.

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**Caja:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los valores del efectivo que posee la empresa

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**AUXILIAR CAJA**  
 Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**Bancos:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en instituciones bancarias (cuentas corrientes, cuentas de ahorro, etc.).

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**AUXILIAR BANCO**  
 Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**LIBRO MAYOR**

Es el libro donde se registran todas las transacciones del libro diario, en los cuales se puede determinar sus movimientos y saldos de forma diferenciada. El número de mayores se establece con el número de cuentas existentes en el libro diario.

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA:			CÓDIGO		SALDO
FEHA	DETALLE	REF	SUMAS		
			DEBE	HABER	
	SUMAN				

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR



## BALANCE DE COMPROBACION

Es el documento en el cual se corrobora la información obtenida en el libro diario y libro mayor, se demuestra que los valores numéricos sean igual entre el debe y haber.

### DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

### BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013

Expresado en USD \$

COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	<b>SUMAN IGUALES</b>				

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta con la cual se puede presentar gran parte de la información contable de forma resumida y analítica, la misma que es muy útil por cuanto con el conjunto de balances se puede cerrar un ejercicio económico.

### DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

### HOJA DE TRABAJO

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013

Expresado en USD \$

COD.	CUENTAS	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

Piñas, 31 de marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## **AJUSTES**

Al terminar un periodo contable o ejercicio se debe realizar los ajustes en las cuentas que intervengan y sus saldos no son reales es necesario realizar asientos de ajuste para determinar sus saldos reales y así poder elaborar los Estados Financieros. Entre los ajustes más frecuentes tenemos:

**ACUMULADOS:** Se lo realiza cuando se ha producido un gasto o un ingreso y no se ha cancelado.

**DIFERIDO:** Se lo realiza cuando se cancela o recibe un servicio por anticipado, el mismo que se registra la final del mes.

**DEPRECIACIONES:** Se realiza cuantificando el desgaste físico de los activos fijos y no corrientes en un periodo determinado.

**CONSUMO:** Se realiza registrando el consumo de los suministros de oficina.

**PROVISIONES:** Se realiza por el riesgo que corre la empresa al recuperar la totalidad de sus ventas a crédito.

**CIERRE DE IVA:** Se determina si el IVA pagado es mayor al IVA cobrado produce un activo corriente denominado crédito tributario. Si el IVA cobrado es mayor al IVA pagado produce un pasivo corriente denominado IVA por pagar.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la empresa o negocio. Estos son:

**ESTADO DE RESULTADOS:** Denominado también como estado de pérdidas y ganancias o estado de situación económica, presenta la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos.

DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013		
EXPRESADO EN USD		
Ventas Netas	XXXXXXX	
(-) Costo de Ventas	<u>(XXXXXXX)</u>	
<b>(=) Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>XXXXXXX</b>	
<b>(=) Total Ingresos</b>		<b>XXXXXXX</b>
Gastos de Administración	<u>XXXXXXX</u>	
<b>(=) Total Gastos</b>		<b><u>XXXXXXX</u></b>
<b>(=) Utilidad Antes de Participación de Trabajadores</b>		<b>XXXXXXX</b>
15% Participación de Trabajadores en las Utilidades	XXXXXXX	
Impuesto a la Renta	<u>XXXXXXX</u>	
<b>(=) Utilidad Liquida del Ejercicio</b>		<b><u>XXXXXXX</u></b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:** También se lo denomina balance general, hace referencia a los saldos finales en que cuenta las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, más o menos la utilidad o ganancia según sea el caso."El balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento."<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup> BREITNER, Leslie, Contabilidad Financiera, 2010, pág. 20

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
Caja	XXXXXXXX	
Bancos	XXXXXXXX	
Cuenta Corriente Banco de Pichincha	<u>XXXXXXXX</u>	
Cuentas por Cobrar	XXXXXXXX	
Inventarios de Mercadería	XXXXXXXX	
Inventario de Suministros y Materiales	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
Edificios	XXXXXXXX	
Vehículo	XXXXXXXX	
Muebles y Enseres	XXXXXXXX	
Equipo de Oficina	XXXXXXXX	
Equipo de Computación	XXXXXXXX	
Maquinaria y Equipo	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>
Cuentas por Pagar	XXXXXXXX	
Retención en la Fuente por Pagar	XXXXXXXX	
Retención en la Fuente por Pagar 1%	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital		XXXXXXXX
Aporte de Capital	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Relaciona las entradas y usos del efectivo en un periodo determinado, que pueden ser identificadas por tres tipos de actividades: operativas, financiamiento y de inversión. Este estado financiero proporciona una visión general de cuál es la actividad que genera más desembolsos de efectivo para la empresa.

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Método Directo**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes	XXXXXXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(XXXXXXXX)	
Efectivo proveniente de operaciones	XXXXXXXX	
Intereses recibidos	XXXXXXXX	
Dividendos recibidos	XXXXXXXX	
Intereses pagados	(XXXXXXXX)	
Impuesto a la renta	<u>(XXXXXXXX)</u>	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXXXXX	
Ingresos por liquidación de seguros	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>Total efectivo neto por actividades operativas</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>2. FFLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(XXXXXXXX)	
Procedente de venta de equipo	XXXXXXXX	
<b>Total efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Proveniente de emisión y venta de acciones	XXXXXXXX	
Proveniente de préstamos a largo plazo	XXXXXXXX	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(XXXXXXXX)	
Dividendos pagados	<u>(XXXXXXXX)</u>	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		XXXXXXXX
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		<u>XXXXXXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u><u>XXXXXXXX</u></u>

Piñas, 31 d marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

### **Obligación de llevar Contabilidad**

De conformidad con el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno: “Están obligadas a llevar contabilidad y declarar el impuesto en base a los resultados que arroje la misma todas las sociedades. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior, sean superiores a los límites que en cada caso se establezcan en el Reglamento, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible. En la actualidad las personas naturales están obligadas a llevar contabilidad si o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000.”<sup>5</sup>

### **Impuesto a la Renta.**

“Establece el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo a con las disposiciones de la ley.”<sup>6</sup>

---

<sup>5</sup>[http://www.sri.gob.ec/web/guest/bases-legales?p\\_p\\_id=busquedaBasesLegales](http://www.sri.gob.ec/web/guest/bases-legales?p_p_id=busquedaBasesLegales)

<sup>6</sup><http://www.sri.gob.ec/web/guest/tarifas>

## TABLA DE IMPUESTO A LA RENTA 2012, PERSONAS NATURALES

Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto a la Fracción Básica	% Impuesto a la Fracción Excedente
0	9720	0	
9720	12380	0	5%
12380	15480	133	10%
15480	18580	443	12%
18580	37160	815	15%
37160	55730	3602	20%
55730	74320	7316	25%
74320	99080	11962	30%
99080	En adelante	19392	35%

### **Resolución: NAC-DGERCGC11-00437,**

Las sociedades y compañías existentes en el país, pagaran el 23% de sus utilidades, luego de efectuar el pago estipulado en la ley a sus trabajadores respectivamente.”<sup>7</sup>

### **Retenciones del Impuesto a la Renta (Ir)**

Existen retenciones al impuesto a la renta que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

1% compra de bienes muebles excepto combustibles, transporte privado o de carga, Servicios publicidad y comunicación.

2% compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto.

---

<sup>7</sup>[NAC-DGERCGC11-00437, publicada en el R.O. 606 de 28-12-2011](#)



8% honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio, además arrendamiento de bienes inmuebles; y,

10% honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA**

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.”<sup>8</sup>

Cuando existen ventas de productos gravados con tarifa 12 y 0 por ciento, se calcula un gasto para la empresa denominado gasto factor proporcional.

### **PLAZOS PARA DECLARAR EL IVA**

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

<sup>8</sup><http://www.sri.gob.ec/web/10138/102>

En el caso de importaciones, la liquidación del IVA se efectuará en la declaración de importación y su pago se realizará previo al despacho de los bienes por parte de la oficina de aduanas correspondiente.

### **Retenciones del IVA**

Existen retenciones al impuesto al valor agregado que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

30% en compra de bienes muebles

70% en compra de servicios; y

100% en compra de servicios a profesionales titulados.

### **Presentación de Anexos**

La Administración Tributaria requiere para efectos de control que los contribuyentes presenten información adicional a las declaraciones de impuestos. Esta información recibe el nombre de anexo, cuya finalidad es proporcionar a nivel de detalle la información que sustenta las declaraciones de impuestos u otra información relevante.

Estos anexos deben ser presentados por los contribuyentes de acuerdo al tipo de actividad que realizan. Actualmente el SRI solicita los siguientes anexos:

Anexo Gastos Personales, Anexo Transaccional Simplificado (ATS), Anexo de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC), Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP), Anexo de ICE, ETC

### **Anexo Transaccional Simplificado (ATS)**

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

### **Anexo en Relación de Dependencia (RDEP)**

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

- Materiales de oficina
- Material bibliográfico
- Documentos soporte.

### **MÉTODOS**

#### **Científico**

Consistió en un pilar fundamental al momento de realizar el proceso contable de manera sensata y establecida por los principios de contabilidad generalmente aceptados. El utilizarlo cooperó a la realización de los objetivos planteados.

#### **Deductivo**

Su utilización fue precisa al realizar el análisis de los principios, reglamentos y demás normas legales que se aplican en contabilidad.

#### **Inductivo**

Se lo usó al momento de recabar información importante sobre los acontecimientos que venían ocurriendo en la empresa, para luego de analizarlos determinar en qué condiciones se encuentra la empresa.

#### **Sintético**

Se lo utilizó para realizar el proceso contable de la empresa, y dar a conocer los principales resultados que se obtuvieron, para establecer las conclusiones y recomendaciones a su propietaria con lo cual determine las debilidades y fortalezas presentes.

## **Analítico**

Fue empleado al instante de determinar las cuentas contables que intervinieron en el proceso, y principios que se utilizaron para su elaboración.

## **TECNICAS**

### **Observación**

Se utilizó para determinar desde un punto de vista básico como se desarrollan las actividades financieras de la empresa y corroborar los planteamientos propuestos en presente trabajo investigativo.

### **Entrevista**

Se formuló a la propietaria de la empresa, para recabar información concreta y relevante de las actividades a las que se dedica y establecer el objeto de estudio.

### **Recopilación Bibliográfica**

Consistió en el compendio de distintas fuentes bibliográficas con las que se efectuó la estructuración del presente trabajo investigativo.

## f. RESULTADOS

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO</b>	
<i>Fani Yolanda Jaramillo Celi</i>	
<b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.04	(-)PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
1.1.07	IVA COMPRAS
1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA
1.1.10	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>
1.2.01	EDIFICIOS
1.2.02	(-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS
1.2.03	VEHICULOS
1.2.04	(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES
1.2.06	(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA
1.2.08	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA
1.2.09	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
1.2.10	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.12	(-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.02.01	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%
2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
2.1.03	IVA RETENIDO POR PAGAR
2.1.03.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%
2.1.03.02	IVA RETENIDO POR PAGAR 70%
2.1.04	IVA POR PAGAR
2.1.05	IVA VENTAS
2.1.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.01	APORTE DE CAPITAL
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO
3.2.02	(-)PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO
3.2.03	PÉRDIDAS Y GANANCIAS

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.01	COSTO DE VENTAS
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>
6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS
6.1.03.01	ENERGIA ELECTRICA
6.1.03.02	AGUA POTABLE
6.1.03.03	TELEFONO
6.1.04	CUENTAS INCOBRABLES
6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS
6.1.06	DEP. DE VEHICULO
6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES
6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA
6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.01	CAJA	Recursos económica que posee la empresa, como: monedas, billetes y cheques recibidos en un momento determinado.	Por los valores ingresados en efectivo a la empresa.	Cuando se paga o se realiza egresos del efectivo en la empresa.	Deudor
1.1.02	BANCOS	Valores que posee la empresa en una cuenta bancaria.	Cuando la empresa realiza depósitos del efectivo.	Por pagos o egresos a través de cheques y notas de débito.	Deudor
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	Deudas pendientes de cobro que se otorgan sin la suscripción de documento y que deben efectivizarse dentro de corto tiempo.	Se debita cuando se realiza una venta a crédito.	Se acredita por cobros parciales de las deudas, o por cobro total.	Deudor
1.1.04	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	Procede en el 1%, sobre las cuentas por cobrar a los clientes, de los valores concedidos en el año de ajuste y que no hayan sido objeto de recaudación.	Por la baja dfe clientes.	Por las provisiones efectuadas al cierre del ejercicio y en base a las disposiciones legales pertinentes contempladas en la L.R.T.I.	Acreedor
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS	Representa los artículos que dispone la empresa.	Por el valor de inventario inicial, adquisiciones, retorno de las mercaderías por parte de los clientes.	La entrega de mercaderías a los clientes al precio de costo, por devolución de mercaderías al proveedor.	Deudor



## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	Son todos los materiales de oficina como esferos,papel, entre otros.	Se debita, cuando se adquiere el materiales, cuando hay existencia.	Se acredita, cuando utiliza la cantidad disponible	Deudor
1.1.07	IVA COMPRAS	Contiene el porcentaje del 12% que grava bienes y servicios de acuerdo a la LRTI	AL realizar una compra de bienes o servicios con IVA	Se acredita con la regularización (ajuste de la cuenta)	Deudor
1.1.08	CREDITO TRIBUTARIO IVA	Este existe cuando el IVA compras es mayor que el IVA ventas.	Se debita en la adquisición de bienes o servicios.	Se acredita por liquidación del IVA en los asientos de ajuste.	Deudor
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	Cuando tiene retenciones en años anteriores	Se debita en en estdo de Situacion Inicial.	Se acredita por liquidación del impuesto a la renta	Deudor
1.1.10	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	Quienes fueron sujetos de retención	Por retención en la venta de bienes y servicios.	Se acredita por la declaración del impuesto a la renta.	Deudor
1.2.01	EDIFICIOS	Edificio, donde esta establecida y funciona la empresa	Se debita, cuando se adquiere el activo.	Se acredita, cuando se vende el activo.	Deudor
1.2.02	(-) DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	La pérdida del valor del edificio, por desgaste del uso.	Se debita, cuando se cierran los libros.	Se acredita, cuando se registra la depreciación del activo.	Acreedor
1.2.03	VEHICULO	Vehículo, destinado para la ditribución del helado	Se debita, cuando se adquiere el activo.	Se acredita, cuando se vende el activo.	Deudor

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
1.2.04	(-) DEP. ACUM. DE VEHICULO	La pérdida del valor del vehículo, por desgaste del uso.	Se debita, cuando se cierran los libros.	Se acredita, cuando se registra la depreciación del activo.	Acreedor
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	Bienes muebles destinados a la oficina.	Se debita, cuando se adquiere el activo.	Se acredita, cuando se vende el activo.	Deudor
1.2.06	(-) DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	La pérdida del valor de los muebles y enseres, por desgaste del uso.	Se debita, cuando se cierran los libros.	Se acredita, cuando se registra la depreciación del activo.	Acreedor
1.2.07	EQUIPO DE OFICINA	Equipos destinados para la oficina como: televisor, teléfono, entre otros.	Se debita, cuando se adquiere el activo.	Se acredita, cuando se vende el activo.	Deudor
1.2.08	(-) DEP. ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA	La pérdida del valor de por desgaste del uso.	Se debita, cuando se cierran los libros.	Se acredita, cuando se registra la depreciación del activo.	Acreedor
1.2.09	EQUIPO DE COMPUTACION	Computadores, impresoras y equipo informático necesario para el funcionamiento de la empresa.	Se debitan con la adquisición del equipo.	Se acredita por la venta del equipo.	Deudor
1.2.10	(-) DEP. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACION	Refleja el valor de desgaste del activo	Se debitan con el asiento de cierre	Se acreditan al registrar la depreciación del activo	Acreedor
1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO	Congeladores, pilas, caja térmica que se utiliza en la empresa	Se debitan con la adquisición del equipo.	Se acredita por la venta del equipo.	Deudor

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
1.2.12	(-) DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	Es el desgaste del uso de maquinaria y equipo.	Se debita, cuando se cierran los libros.	Se acredita, cuando se registra la depreciación del activo.	Acreedor
2.1.01	CUNTAS POR PAGAR	Obligaciones presentes contraídas con proveedores sin respaldo de documentoa alguno.	Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa del crédito concedido.	Se acredita por el valor de las obligaciones adquiridas.	Acreedor
2.1.02	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	Representa el valor que la empresa deberá retener en calidad de agente de retención, dando cumplimiento con la L.R.T.I., y que deberá cancelarse mensualmente utilizando los formularios correspondientes.	Se debita cuando la empresa paga la retención que le hizo a los empleados.	Se acredita cuando la empresa retiene una parte del sueldo de sus empleados.	Acreedor
2.1.03	IVA RETENIDO POR PAGAR	Representa los valores que se retienen por concepto de impuestos a valor agregado en la compra de bienes o servicios grabados con IVA.	Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancelalos valores retenidos.	Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes o servicios.	Acreedor
2.1.04	IVA POR PAGAR	Corresponde al valor que se tiene que cancelar cuando el IVA cobrado es mayor al IVA pagado.	Se debita cuando se hace la cancelación.	Se acredita cuando se liquida el IVA mensualmente.	Acreedor

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.05	IVA VENTAS	impuestos fiscales que se cobran cuando se realiza ventas.	Se debita al liquidar el impuesto.	Se acredita al realizar una venta gravada con tarifa 12%	Acreedor
2.1.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	Valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.	Por la cancelación del impuesto a la renta.	Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.	Acreedor
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	Esta constituido por la el aporte de capital del propietario.	Se debita al cierre de libros.	Se acredita por incrementos de capital.	Acreedor
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.	Se debita: por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta perdida y ganancias o resumen de rentas y gastos.	Por el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación.	Acreedor
3.2.02	(-) PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	Es la pérdida que obtiene la empresa en el ejercicio en curso.	Se debita con la pérdida del presente ejercicio.	Se acredita con las ganancias.	Deudor
3.2.03	PERDIDAS Y GANANCIAS	se registra cuentas de ingreso y egreso para determinar la utilidad del presente ejercicio.	Se debita con el cierre de cuentas de gastos.	Se acredita con el cierre de cuentas de ingreso.	
4.1.01	VENTAS	Representa el importe de las ventas realizadas durante el ejercicio.	Se debita por los ajustes para saldar los descuentos y devoluciones en ventas.	Se acredita por el registro de las ventas realizadas.	Acreedor

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

Fani Yolanda Jaramillo Celi

### MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.	Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuentas de ingreso.	Por la diferencia de las ventas y costo de ventas.	Acreedor
5.1.01	COSTO DE VENTAS	Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que se han vendido a precio de costo.	Se debita por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir a precio de costo.	Se acredita por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.	Deudor
6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	Son valores que se consumen por suministros que se utiliza en la empresa.	Cuando se realiza el consumo.	Por el asiento de cierre	Deudor
6.1.02	LUBRICANTES Y CONBUSTIBLES	Registra el gasto de lubricantes y combustibles	Por valor pagado o causado.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.03	SERVICIOS BASICOS	Representa los gastos por el pago de servicios como agua , energía eléctrica y teléfono.	Se debita cuando pagamos.	se acredita en el asiento de refundición al cierre del ejercicio.	Deudor
6.1.04	CUENTAS INCOBRABLES	Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.	Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS	Registra los valores de la depreciación de edificio.	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.		Deudor

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

Fani Yolanda Jaramillo Celi

**MANUAL DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>SALDO</b>
6.1.06	DEP. DE VEHICULOS	Registra los valores de la depreciación de vehículo.	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.		Deudor
6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES	Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres.	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA	Registra los valores de la depreciación del Equipo de Oficina	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.09	DEP. DE EQUIPO DE COMPUTACION	Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación.	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	Registra los valores de la depreciación de maquinaria y equipos.	El valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

Nº	CÓD. CTAS	DETALLE	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	TOTAL
1		<b>ACTIVO</b>				<b>125.796,72</b>
	1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>8.566,72</b>
1	1.1.01	<b>CAJA</b>				1.269,50
		BILLETES	2	100,00	200,00	
		BILLETES	5	50,00	250,00	
		BILLETES	20	20,00	400,00	
		BILLETES	21	10,00	210,00	
		BILLETES	30	5,00	150,00	
		MONEDAS	31	1,00	31,00	
		MONEDAS	32	0,50	16,00	
		MONEDAS	39	0,25	9,75	
		MONEDAS	16	0,10	1,60	
		MONEDAS	23	0,05	1,15	
2	1.1.02	<b>BANCOS</b>				3.850,00
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1	3.850,00	3.850,00	
3	1.1.03	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				1.168,35
		ARMIJOS MARLON	1	190,50	190,50	
		ACARO DORIS	1	45,20	45,20	
		YAGUANA JOSE	1	110,00	110,00	
		ARMIJOS FLOR	1	47,50	47,50	
		AGUILAR LADY	1	72,85	72,85	
		MALDONADO RENATO	1	85,45	85,45	
		AGUILAR MARIA	1	110,50	110,50	
		SANCHEZ GONZALO	1	95,00	95,00	
		MORA DIEGO	1	205,00	205,00	
		GUIRACOCCHA JENNY	1	50,50	50,50	
		RODAS MARCO	1	35,50	35,50	
		BELTRAN FAUSTO	1	120,35	120,35	
4	1.1.05	<b>INVENTARIO DE MERCADERÍAS</b>				1.962,28
		TOPSY CHOC X 60	56	8,95	501,31	
		TOPSY CHOC BLANCO X 60	10	8,95	89,52	
		TU Y YO X 24	12	4,30	51,58	
		BUGY GUM X 30	11	8,06	88,64	
		MAJESTIK X 14	6	8,24	49,42	
		BALONCITO X 22	12	3,29	39,49	
		AS CROCANTE X 22	15	6,56	98,47	
		TOPSYTO X 22	8	3,29	26,33	
		DONA X 15	12	4,42	53,08	
		FRUTOPSY X 60	10	5,36	53,64	
		ALFAJOR X 20	4	4,78	19,10	
		SANDUCHE X 20	5	7,08	35,40	
		BIGBAR X 24	23	8,92	205,12	
		COPA SUNDAE X 20	4	7,67	30,67	

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***INVENTARIO INICIAL****AL 01 DE ENERO DEL 2013****Expresado en USD \$**

N°	CÓD. CTAS	DETALLE	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	TOTAL
		BOMBOM X 24	18	8,94	160,88	
		LITROS	16	1,80	28,79	
		LITRO TOP	17	2,20	37,40	
		TORTAS	3	8,08	24,23	
		MINI TORTAS	2	4,80	9,61	
		BOTES	10	14,30	143,01	
		VASITO X 40	6	9,32	55,94	
		CONO FLAMA X 24	8	8,62	68,93	
		CLONITO X 40	4	9,55	38,19	
		ARTESANAL X 20	7	7,65	53,52	
<b>5</b>	<b>1.1.06</b>	<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</b>				<b>137,15</b>
		CARPETAS ARCHIVADORAS	2	2,50	5,00	
		FACTUREROS	6	10,00	60,00	
		BORRADORES	1	0,25	0,25	
		LÁPICES	4	0,30	1,20	
		PLUMAS	5	0,35	1,75	
		MARCADORES	10	0,65	6,50	
		CUADERNOS	2	1,50	3,00	
		GRAPAS	2	1,20	2,40	
		CINTA DE EMBALAJE	10	0,65	6,50	
		ESTILETES	3	0,35	1,05	
		ENGRAPADORAS	1	4,00	4,00	
		PERFORADORAS	1	4,00	4,00	
		BIDÓN	1	1,50	1,50	
		EXTINTOR	2	20,00	40,00	
<b>6</b>	<b>1.1.08</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>				<b>179,44</b>
		CREDITO TRIBUTARIO IVA	1	179,44	179,44	
	<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>				<b>117.230,00</b>
<b>9</b>	<b>1.2.01</b>	<b>EDIFICIOS</b>				<b>100.000,00</b>
		CASA	1	100.000,00	100.000,00	
<b>10</b>	<b>1.2.03</b>	<b>VEHICULOS</b>				<b>9.000,00</b>
		CAMIONETA WOLSWAWEN	1	9.000,00	9.000,00	
<b>11</b>	<b>1.2.05</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>				<b>380,00</b>
		ESCRITORIOS	1	200,00	200,00	
		PERCHAS PEQUEÑAS	1	40,00	40,00	
		SILLAS	4	20,00	80,00	
		SILLÓN	1	60,00	60,00	
<b>12</b>	<b>1.2.07</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>				<b>50,00</b>
		TELEFONO	1	35,00	35,00	
		CALCULADORA	1	15,00	15,00	
<b>13</b>	<b>1.2.09</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</b>				<b>710,00</b>
		COMPUTADOR PORTATIL	1	650,00	650,00	
		IMPRESORA	1	60,00	60,00	
<b>14</b>	<b>1.2.11</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>				<b>7.090,00</b>



<b>DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO</b>						
<i>Faní Yolanda Jaramillo Celí</i>						
<b>INVENTARIO INICIAL</b>						
<b>AL 01 DE ENERO DEL 2013</b>						
<b>Expresado en USD \$</b>						
<b>Nº</b>	<b>CÓD. CTAS</b>	<b>DETALLE</b>	<b>CANT</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
		CONGELADORES	6	1.000,00	6.000,00	
		PILAS TERMICAS	30	3,00	90,00	
		CAJA TERMICA	1	1.000,00	1.000,00	
<b>2</b>		<b>PASIVOS</b>				<b>469,13</b>
	<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>				<b>469,13</b>
<b>15</b>	<b>2.1.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				<b>350,00</b>
		DIPOR S.A.	1	350,00	350,00	
<b>16</b>	<b>2.1.02</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>				<b>119,13</b>
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1	119,13	119,13	
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>				<b>125.327,59</b>
	<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>			125.327,59	
<b>17</b>	<b>3.1.01</b>	<b>APOORTE DE CAPITAL</b>		125.327,59		
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>125.796,72</b>

**Piñas, 01 de Enero del 2013**

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

# **DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

**Fani Yolanda Jaramillo Celi**

## **MEMORANDO**

Con los datos del inventario se procede a registrar en el Estado de Situación Inicial.

### **02 DE ENERO**

- Se realiza el depósito en el banco del pichincha el valor de \$1200,00

### **DEL 01 AL 06 DE ENERO**

- Se registra la venta según auxiliar N° 01
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Marlon Armijos el valor de \$190,50; Acaro Doris el valor de \$45,20; Yaguana José el valor de \$110,00; Armijos Flor el valor de \$47,50 y Maldonado Renato el valor de \$85.45.

### **07 DE ENERO**

- Se realiza el depósito en el banco del pichincha el valor de \$900,00

### **DEL 07 AL 13 DE ENERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 01
- Se registra la venta según auxiliar N° 02
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Aguilar Lady con el valor de \$72,85; Aguilar María el valor de \$110,50; Sánchez Gonzalo el valor de \$95,00; Mora Diego el valor de \$205,00; Guiracocha Jenny el valor de \$50,50; Rodas Marco el valor de \$35,50; Beltrán Fausto el valor de \$120,35.

### **14 DE ENERO**

- Se realiza el depósito en el banco del pichincha el valor de \$2700,00

### **DEL 14 AL 20 DE ENERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 02

- Se registra la venta según auxiliar N° 03
- Se realiza el pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas correspondiente al mes de diciembre del 2012.
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Maldonado Renato el valor de \$30,00; Aguilar María el valor de \$50,00; Sánchez Gonzalo el valor de \$70,00; Guiracocha el valor de \$45,00.

## **20 DE ENERO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 3100,00.

## **23 DE ENERO**

- Se efectúa el pago de energía eléctrica según factura # 054-002-005433062 el valor de \$68,28 y factura # 054-002-005433059 el valor de \$72,98

## **DEL 21 AL 27 DE ENERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 03
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 04
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Armijos Marlon por el valor de \$80,00; Yaguana José el valor de \$40,00.
- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 1700,00

## **DEL 28 AL 31 DE ENERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 04
- Se registra la venta según auxiliar N° 05
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Mora Diego por el valor de \$200,40; Guiracocha Jenny el valor de \$55,20, Beltrán Fausto el valor de \$68,80.
- Se cancela cuenta pendiente a DIPOR S.A. por la cantidad de \$350,00 con cheque.
- Se efectúa la liquidación del IVA del mes de enero de 2013

## **01 DE FEBRERO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 2000,00

## **DEL 04 AL 10 DE FEBRERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 05
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 06
- Se realizó el cobro de cuentas pendientes a los Señores, Jose Yaguana por el valor de \$60.00, Diego Mora por el valor de \$90.99, Jenny Guiracocha por el valor de \$25.00

## **11 DE FEBRERO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 1800,00

## **14 DE FEBRERO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-001-000321985 por el valor de \$14,29 más IVA.

## **DEL 11 AL 17 DE FEBRERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 06
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 07

## **18 DE FEBRERO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 6000,00

## **20 DE FEBRERO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-001-000324279 por el valor de \$8,93 más IVA.
- Se realiza el pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas correspondiente al mes de enero del 2013.

## **21 DE FEBRERO**

- Se cancela en efectivo combustible a Gasolinera San Pablo según factura #002-003-000333909 por el valor de \$8,93 más IVA.

## **DEL 18 AL 24 DE FEBRERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 07
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 08

## **25 DE FEBRERO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 1200,00
- Se efectúa el pago de energía eléctrica según factura # 054-002-005426883 el valor de \$68,22 y factura # 054-002-005426880 el valor de \$84,02

## **27 DE FEBRERO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-001-000321985 por el valor de \$14,29 más IVA.

## **DEL 25 AL 28 DE FEBRERO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 08
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 09
- Se efectúa la liquidación del IVA del mes de febrero de 2013.

## **01 DE MARZO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 2000,00

## **DEL 01 AL 03 DE MARZO**

- Se registra la venta del día según auxiliar N° 10

## **04 DE MARZO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de 500,00
- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-002-000050853 por el valor de \$8,04 más IVA.

### **08 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-002-000051972 por el valor de \$8,93 más IVA.

### **DEL 04 AL 10 DE MARZO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 09
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 11

### **11 DE MARZO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de \$4600,00

### **12 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-001-000332380 por el valor de \$13,39 más IVA.

### **16 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a Gasolinera del Sindicato de Choferes Profesionales de Piñas según factura #002-001-1009610 por el valor de \$8,93 más IVA.

### **DEL 11 AL 17 DE MARZO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 10
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 12

### **18 DE MARZO**

- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de \$2400,00

### **20 DE MARZO**

- Se registra el pago de lubricantes a Comercial Bravo según factura # 001-001-0012966 por el valor de 52,23 más IVA.
- Se realiza el pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas correspondiente al mes de febrero del 2013.

## **DEL 18 AL 24 DE MARZO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 11
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 13

## **25 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a Gasolinera San Pablo según factura #002-003-000353829 por el valor de \$8,92 más IVA.
- Se efectúa el pago de energía eléctrica según factura # 054-002-005871628 el valor de \$34,95 y factura # 054-002-005871631 el valor de \$29,52.
- Se realizó el depósito en el Banco de Pichincha por el valor de \$5800,00

## **26 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a El Pionero TAC según factura #010-001-000338191 por el valor de \$8,93 más IVA.

## **28 DE MARZO**

- Se cancela en efectivo combustible a Gasolinera del Sindicato de Choferes Profesionales de Piñas según factura #002-001-001021364 por el valor de \$13,39 más IVA.

## **DEL 25 AL 31 DE MARZO**

- Se registra la compra según auxiliar N° 12
- Se registra la venta del día según auxiliar N° 14
- Se realiza liquidación de IVA del mes de marzo del 2013
- Se registra el consumo del 20% de suministros de oficina.
- Se realiza la depreciación del primer trimestre del 2013: 10% de Edificio, 10% de Muebles y Enseres, 20% de Vehículo, 10% de Equipo de Oficina, 33% de Equipo de Computación, 10% de Maquinaria y Equipo.
- Se determina la utilidad bruta en ventas.
- Se realizan los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y gastos.

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

**AL 01 DE ENERO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.566,72</b>
<b>1.1.01</b>	<b>CAJA</b>		1.269,50
<b>1.1.02</b>	<b>BANCOS</b>		3.850,00
	CUENTA CORRIENTE BANCO DE		
1.1.02.01	PICHINCHA	3.850,00	
<b>1.1.03</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		1.168,35
<b>1.1.05</b>	<b>INVENTARIO DE MERCADERÍAS</b>		1.962,28
	<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS Y</b>		
<b>1.1.06</b>	<b>MATERIALES</b>		138,15
<b>1.1.08</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>		179,44
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>117.230,00</b>
<b>1.2.01</b>	<b>EDIFICIOS</b>		100.000,00
<b>1.2.03</b>	<b>VEHICULOS</b>		9.000,00
<b>1.2.05</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		380,00
<b>1.2.07</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		50,00
<b>1.2.09</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</b>		710,00
<b>1.2.11</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		7.090,00
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>125.796,72</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>469,13</b>
<b>2.1.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		350,00
	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR</b>		
<b>2.1.02</b>	<b>PAGAR</b>		119,13
	<b>RETEENCION EN LA FUENTE POR</b>		
2.1.02.02	PAGAR 1%	119,13	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>469,13</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		125.327,59
<b>3.1.01</b>	<b>APORTE DE CAPITAL</b>		125.327,59
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>125.327,59</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>125.796,72</b>

Piñas, 01 de Enero del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

LIBRO DIARIO

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013

Expresado en USD \$

Folio Nº 01

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>1</b>			
01/01/2013	1.1.01	CAJA		1.269,50	
	1.1.02	BANCOS		3.850,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	3.850,00		
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		1.168,35	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.962,28	
	1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		137,15	
	1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		179,44	
	1.2.01	EDIFICIOS		100.000,00	
	1.2.03	VEHICULOS		9.000,00	
	1.2.05	MUEBLES Y ENSERES		380,00	
	1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA		50,00	
	1.2.09	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		710,00	
	1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO		7.090,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			350,00
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			119,13
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	119,13		
	3.1.01	APORTE DE CAPITAL			125.327,59
		P/r. Estado de Situación Inicial			
		<b>2</b>			
02/01/2013	1.1.02	BANCOS		1.200,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1.200,00		
	1.1.01	CAJA			1.200,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>3</b>			
06/01/2013	1.1.01	CAJA		421,70	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		149,99	
	4.1.01	VENTAS			510,44
	2.1.05	IVA VENTAS			61,25
		P/r. Ventas según auxiliar # 01			
		<b>4</b>			
06/01/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		426,32	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			426,32
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			
		<b>5</b>			
06/01/2013	1.1.01	CAJA		478,65	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			478,65
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>6</b>			
07/01/2013	1.1.02	BANCOS		900,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	900,00		
	1.1.01	CAJA			900,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>7</b>			
13/01/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.139,94	
	1.1.07	IVA COMPRAS		256,79	
	1.1.02	BANCOS			2.375,33
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>131.770,11</b>	<b>131.748,71</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 02**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>131.770,11</b>	<b>131.748,71</b>
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.375,33		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			21,40
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	21,40		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 01			
		<b>8</b>			
13/01/2013	1.1.01	CAJA		2.100,44	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		434,20	
	4.1.01	VENTAS			2.263,06
	2.1.05	IVA VENTAS			271,57
		P/r. Ventas según auxiliar # 02			
		<b>9</b>			
13/01/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		2.022,99	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			2.022,99
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			
		<b>10</b>			
13/01/2013	1.1.01	CAJA		689,70	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			689,70
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>11</b>			
14/01/2013	1.1.02	BANCOS		2.700,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.700,00		
	1.1.01	CAJA			2.700,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>12</b>			
20/01/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.263,27	
	1.1.07	IVA COMPRAS		271,60	
	1.1.02	BANCOS			2.512,23
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.512,23		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			22,63
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	22,63		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 02			
		<b>13</b>			
20/01/2013	1.1.01	CAJA		3.112,15	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		55,20	
	4.1.01	VENTAS			2.827,98
	2.1.05	IVA VENTAS			339,37
		P/r. Ventas según auxiliar # 03			
		<b>14</b>			
20/01/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		2.206,61	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			2.206,61
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			
		<b>15</b>			
20/01/2013	1.1.01	CAJA		195,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			195,00
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>147.821,25</b>	<b>147.821,25</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 03**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>147.821,25</b>	<b>147.821,25</b>
		<b>16</b>			
20/01/2013	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		119,13	
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	119,13		
	1.1.01	CAJA			119,13
		P/r. Pago de retenciones del mes de Diciembre			
		<b>17</b>			
21/01/2013	1.1.02	BANCOS		3.100,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	3.100,00		
	1.1.01	CAJA			3.100,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>18</b>			
23/01/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		141,26	
	6.1.03.01	ENERGIA ELECTRICA	141,26		
	1.1.01	CAJA			141,26
		P/r Pago de energia electrica			
		<b>19</b>			
27/01/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.461,05	
	1.1.07	IVA COMPRAS		295,33	
	1.1.02	BANCOS			2.731,77
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.731,77		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			24,61
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	24,61		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 03			
		<b>20</b>			
27/01/2013	1.1.01	CAJA		1.659,69	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		60,00	
	4.1.01	VENTAS			1.535,43
	2.1.05	IVA VENTAS			184,26
		P/r. Ventas según auxiliar # 04			
		<b>21</b>			
27/01/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.426,73	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.426,73
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			
		<b>22</b>			
27/01/2013	1.1.01	CAJA		120,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			120,00
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>23</b>			
27/01/2013	1.1.02	BANCOS		1.700,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1.700,00		
	1.1.01	CAJA			1.700,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>24</b>			
30/01/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		5,05	
	6.1.03.02	AGUA POTABLE	5,05		
	1.1.01	CAJA			5,05
		P/r. Pago de consumo de agua			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>158.909,48</b>	<b>158.909,48</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

LIBRO DIARIO

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013

Expresado en USD \$

Folio Nº 04

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>158.909,48</b>	<b>158.909,48</b>
		<b>25</b>			
31/01/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.798,36	
	1.1.07	IVA COMPRAS		215,80	
	1.1.02	BANCOS			1.996,18
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1.996,18		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			17,98
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	17,98		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 04			
		<b>26</b>			
31/01/2013	1.1.01	CAJA		1.691,18	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		116,00	
	4.1.01	VENTAS			1.613,54
	2.1.05	IVA VENTAS	-		193,65
		P/r. Ventas según auxiliar # 05			
		<b>27</b>			
31/01/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.354,61	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.354,61
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			
		<b>28</b>			
31/01/2013	1.1.01	CAJA		324,40	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			324,40
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>29</b>			
31/01/2013	2.1.05	IVA VENTAS		1.050,10	
	1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA			10,58
	1.1.07	IVA COMPRAS			1.039,52
		P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero			
		<b>30</b>			
31/01/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		350,00	
	1.1.02	BANCOS			350,00
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	350,00		
		p/r Pago de cuenta pendiente a DIPOR			
		<b>31</b>			
01/02/2013	1.1.02	BANCOS		2.000,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.000,00		
	1.1.01	CAJA			2.000,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>32</b>			
10/02/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.376,49	
	1.1.07	IVA COMPRAS		285,18	
	1.1.02	BANCOS			2.637,90
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.637,90		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			23,76
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	23,76		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 05			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>170.471,60</b>	<b>170.471,60</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 05**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>170.471,60</b>	<b>170.471,60</b>
		<b>33</b>			
10/02/2013	1.1.01	CAJA		1.517,99	
	4.1.01	VENTAS			1.355,35
	2.1.05	IVA VENTAS			162,64
		P/r. Ventas según auxiliar # 06			
		<b>34</b>			
10/02/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.124,14	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.124,14
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			
		<b>35</b>			
10/02/2013	1.1.01	CAJA		175,99	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			175,99
		P/r. Cobro de cuentas pendientes			
		<b>36</b>			
11/02/2013	1.1.02	BANCOS		1.800,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1.800,00		
	1.1.01	CAJA			1.800,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>37</b>			
14/02/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		14,29	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,71	
	1.1.01	CAJA			16,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>38</b>			
17/02/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.668,67	
	1.1.07	IVA COMPRAS		320,24	
	1.1.02	BANCOS			2.962,22
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.962,22		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			26,69
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	26,69		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 06			
		<b>39</b>			
17/02/2013	1.1.01	CAJA		6.285,82	
	4.1.01	VENTAS			5.612,33
	2.1.05	IVA VENTAS			673,50
		P/r. Ventas según auxiliar # 07			
17/02/2013		<b>40</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		4.635,32	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			4.635,32
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			
		<b>41</b>			
18/02/2013	1.1.02	BANCOS		6.000,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	6.000,00		
	1.1.01	CAJA			6.000,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>195.015,78</b>	<b>195.015,78</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 06**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>195.015,78</b>	<b>195.015,78</b>
		<b>42</b>			
20/02/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,93	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>43</b>			
20/02/2013	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		86,63	
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	86,63		
	1.1.01	CAJA			86,63
		P/r. Pago de retenciones del mes de Enero			
		<b>44</b>			
21/02/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,93	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>45</b>			
24/02/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.462,35	
	1.1.07	IVA COMPRAS		295,48	
	1.1.02	BANCOS			2.733,21
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.733,21		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			24,62
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	24,62		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 07			
		<b>46</b>			
24/02/2013	1.1.01	CAJA		943,84	
	4.1.01	VENTAS			842,70
	2.1.05	IVA VENTAS			101,14
		P/r. Ventas según auxiliar # 08			
		<b>47</b>			
24/02/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		711,63	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			711,63
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			
		<b>48</b>			
25/02/2013	1.1.02	BANCOS		1.000,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	1.000,00		
	1.1.01	CAJA			1.000,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>49</b>			
25/02/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		152,24	
	6.1.03.01	ENERGIA ELECTRICA	152,24		
	1.1.01	CAJA			152,24
		P/r Pago de energia electrica			
		<b>50</b>			
27/02/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		14,29	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,71	
	1.1.01	CAJA			16,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>200.703,96</b>	<b>200.703,96</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

LIBRO DIARIO

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013

Expresado en USD \$

Folio Nº 07

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>200.703,96</b>	<b>200.703,96</b>
		<b>51</b>			
28/02/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.736,30	
	1.1.07	IVA COMPRAS		328,36	
	1.1.02	BANCOS			3.037,29
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	3.037,29		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			27,36
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	27,36		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 08			
		<b>52</b>			
28/02/2013	1.1.01	CAJA		2.232,90	
	4.1.01	VENTAS			1.993,66
	2.1.05	IVA VENTAS			239,24
		P/r. Ventas según auxiliar # 09			
		<b>53</b>			
28/02/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.683,10	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.683,10
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			
		<b>54</b>			
28/02/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		5,05	
	6.1.03.02	AGUA POTABLE	5,05		
	1.1.01	CAJA			5,05
		P/r. Pago de consumo de agua			
		<b>55</b>			
28/02/2013	2.1.05	IVA VENTAS		1.176,52	
	1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		58,31	
	1.1.07	IVA COMPRAS			1.234,83
		P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero			
		<b>56</b>			
01/03/2013	1.1.02	BANCOS		2.000,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.000,00		
	1.1.01	CAJA			2.000,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>57</b>			
03/03/2013	1.1.01	CAJA		281,51	
	4.1.01	VENTAS			251,35
	2.1.05	IVA VENTAS			30,16
		P/r. Ventas según auxiliar # 10			
		<b>58</b>			
03/03/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		208,22	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			208,22
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			
		<b>59</b>			
04/03/2013	1.1.02	BANCOS		500,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	500,00		
	1.1.01	CAJA			500,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>211.914,22</b>	<b>211.914,22</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 08**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>211.914,22</b>	<b>211.914,22</b>
		<b>60</b>			
04/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,04	
	1.1.07	IVA COMPRAS		0,96	
	1.1.01	CAJA			9,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>61</b>			
08/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,93	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>62</b>			
10/03/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.234,58	
	1.1.07	IVA COMPRAS		268,15	
	1.1.02	BANCOS			2.480,38
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.480,38		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			22,35
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	22,35		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 09			
		<b>63</b>			
10/03/2013	1.1.01	CAJA		5.219,27	
	4.1.01	VENTAS			4.660,05
	2.1.05	IVA VENTAS			559,22
		P/r. Ventas según auxiliar # 11			
		<b>64</b>			
10/03/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		3.916,40	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			3.916,40
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			
		<b>65</b>			
11/03/2013	1.1.02	BANCOS		4.600,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	4.600,00		
	1.1.01	CAJA			4.600,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>66</b>			
12/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		13,39	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,61	
	1.1.01	CAJA			15,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>67</b>			
16/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,93	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>68</b>			
17/03/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.187,59	
	1.1.07	IVA COMPRAS		262,51	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>230.646,72</b>	<b>228.196,62</b>



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 09**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>230.646,72</b>	<b>228.196,62</b>
	1.1.02	BANCOS			2.428,22
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.428,22		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			21,88
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	21,88		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 10			
		<b>69</b>			
17/03/2013	1.1.01	CAJA		2.588,58	
	4.1.01	VENTAS			2.311,22
	2.1.05	IVA VENTAS			277,36
		P/r. Ventas según auxiliar # 12			
		<b>70</b>			
17/03/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.990,44	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.990,44
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			
		<b>71</b>			
18/03/2013	1.1.02	BANCOS		2.400,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.400,00		
	1.1.01	CAJA			2.400,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>72</b>			
20/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		52,23	
	1.1.07	IVA COMPRAS		6,27	
	1.1.01	CAJA			58,50
		P/r. compra de lubricantes			
		<b>73</b>			
20/03/2013	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		102,44	
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	102,44		
	1.1.01	CAJA			102,44
		P/r. Pago de retenciones del mes de Febrero			
		<b>74</b>			
24/03/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.346,05	
	1.1.07	IVA COMPRAS		401,53	
	1.1.02	BANCOS			3.714,11
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	3.714,11		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			33,46
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	33,46		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 11			
		<b>75</b>			
24/03/2013	1.1.01	CAJA		5.353,39	
	4.1.01	VENTAS			4.779,81
	2.1.05	IVA VENTAS			573,57
		P/r. Ventas según auxiliar # 13			
		<b>76</b>			
24/03/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		4.051,97	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			4.051,97
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>250.939,61</b>	<b>250.939,61</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 10**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>250.939,61</b>	<b>250.939,61</b>
		<b>77</b>			
25/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,92	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			9,99
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>78</b>			
25/03/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		64,47	
	6.1.03.01	ENERGIA ELECTRICA	64,47		
	1.1.01	CAJA			64,47
		P/r Pago de energia electrica			
		<b>79</b>			
25/03/2013	1.1.02	BANCOS		5.600,00	
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	5.600,00		
	1.1.01	CAJA			5.600,00
		P/r. Depósito del Banco de Pichincha			
		<b>80</b>			
26/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		8,93	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>81</b>			
28/03/2013	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		13,39	
	1.1.07	IVA COMPRAS		1,61	
	1.1.01	CAJA			15,00
		P/r. Pago de Combustible			
		<b>82</b>			
30/03/2013	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS		5,05	
	6.1.03.02	AGUA POTABLE	5,05		
	1.1.01	CAJA			5,05
		P/r. Pago de consumo de agua			
		<b>83</b>			
31/03/2013	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.508,42	
	1.1.07	IVA COMPRAS		301,01	
	1.1.02	BANCOS			2.784,34
	1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE PICHINCHA	2.784,34		
	2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			25,08
	2.1.02.02	RETEENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	25,08		
		P/r. Compra al costo según auxiliar # 12			
		<b>84</b>			
31/03/2013	1.1.01	CAJA		5.087,18	
	4.1.01	VENTAS			4.542,12
	2.1.05	IVA VENTAS			545,06
		P/r. Ventas según auxiliar # 14			
		<b>85</b>			
31/03/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		2.416,37	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			2.416,37
		P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>266.957,10</b>	<b>266.957,10</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**

**Expresado en USD \$**

**Folio Nº 11**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>86</b>	<b>VIENEN</b>	<b>266.957,10</b>	<b>266.957,10</b>
31/03/2013	2.1.05	IVA VENTAS		1.985,37	
	1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA			227,17
	1.1.08	IVA POR PAGAR			502,42
	1.1.07	IVA COMPRAS			1.255,79
		P/r Liquidacion del IVA del mes de Marzo			
		<b>87</b>			
31/03/2013	6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		27,43	
	1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			27,43
		P/r Consumo de suministros			
31/03/2013		<b>88</b>			
	6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS		2.500,00	
	6.1.06	DEP. DE VEHICULO		450,00	
	6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES		9,50	
	6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA		1,25	
	6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		58,58	
	6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO		177,25	
	1.2.02	(-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS			2.500,00
	1.2.04	(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS			450,00
	1.2.06	(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES			9,50
	1.2.08	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA			1,25
	1.2.10	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			58,58
	1.2.12	(-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO			177,25
		P/r Depreciaciones de Enero a Marzo			
		<b>SUMAN</b>		<b>272.166,48</b>	<b>272.166,48</b>
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
		<b>89</b>			
31/03/2013	4.1.01	VENTAS		35.099,03	
	5.1.01	COSTO DE VENTAS			28.166,98
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			6.932,04
		P/r Determinar utilidad bruta			
		<b>90</b>			
31/03/2013	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		6.932,04	
	3.2.03	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			6.932,04
		P/r Cuentas de cierre de ingreso			
		<b>91</b>			
31/03/2013	3.2.03	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		3.766,33	
	6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			27,43
	6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES			169,20
	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS			373,12
	6.1.03.01	ENERGIA ELECTRICA	357,97		
	6.1.03.02	AGUA POTABLE	15,15		
	6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS			2.500,00
	6.1.06	DEP. DE VEHICULO			450,00
	6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES			9,50
	6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA			1,25
	6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			58,58
	6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO			177,25
		P/r Cierre de cuentas de Gasto			
		<b>92</b>			
31/03/2013	3.2.03	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		3.165,72	
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			3.165,72
		P/r Utilidad del ejercicio			
		<b>SUMAN</b>		<b>321.129,59</b>	<b>321.129,59</b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
**Expresado en USD \$**

**CUENTA: CAJA**

**CÓDIGO 1.1.01**

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	1.269,50		1.269,50
02/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	01	2		1.200,00	69,50
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	01	3	421,70		491,20
06/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	01	5	478,65		969,85
07/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	01	6		900,00	69,85
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	02	8	2.100,44		2.170,28
13/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	02	10	689,70		2.859,98
14/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	02	11		2.700,00	159,98
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	02	13	3.112,15		3.272,13
20/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	02	15	195,00		3.467,13
20/01/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Diciembre	03	16		119,13	3.348,00
21/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	03	17		3.100,00	248,00
23/01/2013	P/r Pago de energía eléctrica	03	18		141,26	106,74
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	03	20	1.659,69		1.766,43
27/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	03	22	120,00		1.886,43
27/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	03	23		1.700,00	186,43
30/01/2013	P/r. Pago de consumo de agua	03	24		5,05	181,38
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	04	26	1.691,18		1.872,56
31/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	04	28	324,40		2.196,96
01/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	04	31		2.000,00	196,96
10/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 06	05	33	1.517,99		1.714,95
10/02/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	05	35	175,99		1.890,94
11/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	05	36		1.800,00	90,94
14/02/2013	P/r. Pago de Combustible	05	37		16,00	74,94
17/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 07	05	39	6.285,82		6.360,76
18/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	05	41		6.000,00	360,76
20/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	42		10,00	350,76
20/02/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Enero	06	43		86,63	264,13
21/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	44		10,00	254,13
24/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 08	06	46	943,84		1.197,96
25/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	06	48		1.000,00	197,96
25/02/2013	P/r Pago de energía eléctrica	06	49		152,24	45,72
27/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	50		16,00	29,72
28/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 09	07	52	2.232,90		2.262,62
28/02/2013	P/r. Pago de consumo de agua	07	54		5,05	2.257,57
01/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	07	56		2.000,00	257,57
03/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 10	07	57	281,51		539,08

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: CAJA CÓDIGO 1.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
04/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	07	59		500,00	39,08
04/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	60		9,00	30,07
08/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	61		10,00	20,07
10/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 11	08	63	5.219,27		5.239,34
11/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	08	65		4.600,00	639,34
12/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	66		15,00	624,35
16/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	67		10,00	614,34
17/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 12	09	69	2.588,58		3.202,93
18/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	09	71		2.400,00	802,93
20/03/2013	P/r. compra de lubricantes	09	72		58,50	744,43
20/03/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Febrero	09	73		102,44	641,99
24/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 13	09	75	5.353,39		5.995,38
25/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	77		9,99	5.985,39
25/03/2013	P/r Pago de energía eléctrica	10	78		64,47	5.920,92
25/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	10	79		5.600,00	320,92
26/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	80		10,00	310,92
28/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	81		15,00	295,92
30/03/2013	P/r. Pago de consumo de agua	10	82		5,05	290,87
31/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 14	10	84	5.087,18		5.378,05
	<b>SUMAN</b>			<b>41.748,87</b>	<b>36.370,82</b>	<b>5.378,05</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: BANCOS CÓDIGO 1.1.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	3.850,00		3.850,00
02/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	01	2	1.200,00		5.050,00
07/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	01	6	900,00		5.950,00
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	01	7		2.375,33	3.574,67
14/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	02	11	2.700,00		6.274,67
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	02	12		2.512,23	3.762,43

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **BANCOS** CÓDIGO 1.1.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
21/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	03	17	3.100,00		6.862,43
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	03	19		2.731,77	4.130,67
27/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	03	23	1.700,00		5.830,67
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	04	25		1.996,18	3.834,49
31/01/2013	p/r Pago de cuenta pendiente a DIPOR	04	30		350,00	3.484,49
01/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	04	31	2.000,00		5.484,49
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	04	32		2.637,90	2.846,58
11/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	05	36	1.800,00		4.646,58
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	05	38		2.962,22	1.684,36
18/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	05	41	6.000,00		7.684,36
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	06	45		2.733,21	4.951,15
25/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	06	48	1.000,00		5.951,15
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	07	51		3.037,29	2.913,86
01/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	07	56	2.000,00		4.913,86
04/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	07	59	500,00		5.413,86
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	08	62		2.480,38	2.933,47
11/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	08	65	4.600,00		7.533,47
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	08	68		2.428,22	5.105,25
18/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	09	71	2.400,00		7.505,25
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	09	74		3.714,11	3.791,13
25/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	10	79	5.600,00		9.391,13
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10	83		2.784,34	6.606,79
	<b>SUMAN</b>			<b>39.350,00</b>	<b>32.743,21</b>	<b>6.606,79</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **CUENTAS POR COBRAR** CÓDIGO 1.1.03

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	1.168,35		1.168,35
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	01	3	149,99		1.318,34

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: CUENTAS POR COBRAR** **CÓDIGO** 1.1.03

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
06/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	01	5		478,65	839,69
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	02	8	434,20		1.273,89
13/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	02	10		689,70	584,19
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	02	13	55,20		639,39
20/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	02	15		195,00	444,39
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	03	20	60,00		504,39
27/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	03	22		120,00	384,39
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	04	26	116,00		500,39
31/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	04	28		324,40	175,99
10/02/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	05	35		175,99	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>1.983,74</b>	<b>1.983,74</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS** **CÓDIGO** 1.1.05

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	1.962,28		1.962,28
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01	01	4		426,32	1.535,96
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	01	7	2.139,94		3.675,90
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02	02	9		2.022,99	1.652,91
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	02	12	2.263,27		3.916,18
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03	02	14		2.206,61	1.709,58
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	03	19	2.461,05		4.170,63
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04	03	21		1.426,73	2.743,90
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	04	25	1.798,36		4.542,26
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05	04	27		1.354,61	3.187,65
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	04	32	2.376,49		5.564,14
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06	05	34		1.124,14	4.440,00
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	05	38	2.668,67		7.108,67
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07	05	40		4.635,32	2.473,35

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS** **CÓDIGO** 1.1.05

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	06	45	2.462,35		4.935,70
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08	06	47		711,63	4.224,06
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	07	51	2.736,30		6.960,36
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09	07	53		1.683,10	5.277,27
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10	07	58		208,22	5.069,05
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	08	62	2.234,58		7.303,63
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11	08	64		3.916,40	3.387,23
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	08	68	2.187,59		5.574,82
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12	09	70		1.990,44	3.584,38
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	09	74	3.346,05		6.930,43
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13	09	76		4.051,97	2.878,46
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10	83	2.508,42		5.386,87
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14	10	85		2.416,37	2.970,50
	<b>SUMAN</b>			<b>31.145,34</b>	<b>28.174,84</b>	<b>2.970,50</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES** **CÓDIGO** 1.1.06

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	137,15		137,15
31/03/2013	P/r Consumo de suministros	11	87		27,43	109,72
	<b>SUMAN</b>			<b>137,15</b>	<b>27,43</b>	<b>109,72</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: IVA COMPRAS** **CÓDIGO** 1.1.07

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	01	7	256,79	0,00	256,79
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	02	12	271,60		528,39
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	03	19	295,33		823,72



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **IVA COMPRAS** CÓDIGO 1.1.07

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	04	25	215,80		1.039,52
31/01/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Enero	04	29		1.039,52	0,00
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	04	32	285,18		285,18
14/02/2013	P/r. Pago de Combustible	05	37	1,71		286,89
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	05	38	320,24		607,13
20/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	42	1,07		608,21
21/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	44	1,07		609,28
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	06	45	295,48		904,76
27/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	50	1,71		906,47
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	07	51	328,36		1.234,83
28/02/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	07	55		1.234,83	0,00
04/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	60	0,96		0,96
08/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	61	8,93		9,89
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	08	62	268,15		278,04
12/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	64	1,61		279,65
16/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	67	1,07		280,72
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	08	68	262,51		543,23
20/03/2013	P/r. compra de lubricantes	09	72	6,27		549,50
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	09	74	401,53		951,03
25/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	77	1,07		952,10
26/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	78	1,07		953,17
28/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	81	1,61		954,78
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10	83	301,01		1.255,79
31/03/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	11	86		1.255,79	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>3.530,13</b>	<b>3.530,13</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA** CÓDIGO 1.1.08

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	179,44		179,44
31/01/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Enero	04	29		10,58	168,86
28/02/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	07	55	58,31		227,17
31/03/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	11	86	0,00	227,17	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>237,75</b>	<b>237,75</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: EDIFICIOS CÓDIGO 1.2.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	100.000,00		100.000,00
	<b>SUMAN</b>			<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: (-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS CÓDIGO 1.2.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		2.500,00	2.500,00
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: VEHICULOS CÓDIGO 1.2.03

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	9.000,00		9.000,00
	<b>SUMAN</b>			<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: (-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS CÓDIGO 1.2.04

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		450,00	450,00
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **MUEBLES Y ENSERES** CÓDIGO 1.2.05

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	380,00		380,00
	<b>SUMAN</b>			<b>380,00</b>	<b>0,00</b>	<b>380,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES** CÓDIGO 1.2.06

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		9,50	9,50
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>9,50</b>	<b>9,50</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **EQUIPOS DE OFICINA** CÓDIGO 1.2.07

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	50,00		50,00
	<b>SUMAN</b>			<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA** CÓDIGO 1.2.08

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		1,25	1,25
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>1,25</b>	<b>1,25</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN CÓDIGO 1.2.09

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	710,00		710,00
	<b>SUMAN</b>			<b>710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>710,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: (-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN CÓDIGO 1.2.10

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		58,58	58,58
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>58,58</b>	<b>58,58</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO CÓDIGO 1.2.11

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1	7.090,00		7.090,00
	<b>SUMAN</b>			<b>7.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.090,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: (-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO CÓDIGO 1.2.12

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88		177,25	177,25
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>177,25</b>	<b>177,25</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **CUENTAS POR PAGAR** CÓDIGO 2.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1		350,00	350,00
31/01/2013	p/r Pago de cuenta pendiente a DIPOR	04	30	350,00		0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR** CÓDIGO 2.1.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1		119,13	119,13
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	01	7		21,40	140,53
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	02	12		22,63	163,16
20/01/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Diciembre	03	16	119,13		44,03
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	03	19		24,61	68,64
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	04	25		17,98	86,63
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	04	32		23,76	110,39
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	05	38		26,69	137,08
20/02/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Enero	06	43	86,63		50,45
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	06	45		24,62	75,08
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	07	51		27,36	102,44
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	08	62		22,35	124,78
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	08	68		21,88	146,66
20/03/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Febrero	09	73	102,44		44,22
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	09	74		33,46	77,68
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10	83		25,08	102,77
	<b>SUMAN</b>			<b>308,19</b>	<b>410,96</b>	<b>102,77</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: IVA POR PAGAR CÓDIGO 2.1.04

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	11	86	0,00	502,42	502,42
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>502,42</b>	<b>502,42</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: IVA VENTAS CÓDIGO 2.1.05

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	01	3		61,25	61,25
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	02	8		271,57	332,82
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	02	13		339,37	672,19
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	03	20		184,26	856,45
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	04	26		193,65	1.050,10
31/01/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Enero	04	29	1.050,10		0,00
10/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 06	05	33		162,64	162,64
17/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 07	05	39		673,50	836,14
24/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 08	06	46		101,14	937,27
28/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 09	07	52		239,24	1.176,52
28/02/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	07	55	1.176,52		0,00
03/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 10	07	57		30,16	30,16
10/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 11	08	63		559,22	589,38
17/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 12	09	69		277,36	866,74
24/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 13	09	75		573,57	1.440,31
31/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 14	10	81		545,06	1.985,37
31/03/2013	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	11	86	1.985,37		0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>4.211,99</b>	<b>4.211,99</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: APOORTE DE CAPITAL** **CÓDIGO** 3.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	01	1		125.327,59	125.327,59
	<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>125.327,59</b>	<b>125.327,59</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: PÉRDIDAS Y GANANCIAS** **CÓDIGO** 3.2.03

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Cuentas de cierre de ingreso	11	90		6.932,04	6.932,04
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91	3.766,33		3.165,72
	<b>SUMAN</b>			<b>3.766,33</b>	<b>6.932,04</b>	<b>3.165,72</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: VENTAS** **CÓDIGO** 4.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	01	3		510,44	510,44
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	02	8		2.263,06	2.773,50
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	02	13		2.827,98	5.601,48
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	03	20		1.535,43	7.136,90
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	04	26		1.613,54	8.750,44
10/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 06	05	33		1.355,35	10.105,79
17/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 07	05	39		5.612,33	15.718,12
24/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 08	06	46		842,70	16.560,82
28/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 09	07	52		1.993,66	18.554,47
03/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 10	07	57		251,35	18.805,82
10/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 11	08	63		4.660,05	23.465,87
17/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 12	09	69		2.311,22	25.777,09
24/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 13	09	75		4.779,81	30.556,91
31/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 14	10	84		4.542,12	35.099,03
31/03/2013	P/r Determinar utilidad bruta	11	89	35.099,03		0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>35.099,03</b>	<b>35.099,03</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS CÓDIGO 4.1.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Determinar utilidad bruta	11	89		6.932,04	6.932,04
31/03/2013	P/r Cuentas de cierre de ingreso	11	90	6.932,04		0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>6.932,04</b>	<b>6.932,04</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: COSTO DE VENTAS CÓDIGO 5.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01	01	4	426,32		426,32
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02	02	9	2.022,99		2.449,30
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03	02	14	2.206,61		4.655,91
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04	03	21	1.426,73		6.082,64
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05	04	27	1.354,61		7.437,25
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06	05	34	1.124,14		8.561,39
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07	05	40	4.635,32		13.196,71
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08	06	47	711,63		13.908,34
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09	07	53	1.683,10		15.591,44
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10	07	58	208,22		15.799,66
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11	08	64	3.916,40		19.716,06
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12	09	70	1.990,44		21.706,50
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13	09	76	4.051,97		25.758,47
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14	10	85	2.408,51		28.166,98
31/03/2013	P/r Determinar utilidad bruta	11	89		28.166,98	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>28.166,98</b>	<b>28.166,98</b>	<b>0,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES CÓDIGO 6.1.01

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Consumo de suministros	11	87	27,43		27,43
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		27,43	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>27,43</b>	<b>27,43</b>	<b>0,00</b>



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES** **CÓDIGO** 6.1.02

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
14/02/2013	P/r. Pago de Combustible	05	37	14,29	0,00	14,29
20/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	42	8,93		23,22
21/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	44	8,93		32,15
27/02/2013	P/r. Pago de Combustible	06	50	14,29		46,44
04/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	60	8,04		54,48
08/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	61	8,93		63,41
12/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	66	13,39		76,80
16/03/2013	P/r. Pago de Combustible	08	67	8,93		85,73
20/03/2013	P/r. compra de lubricantes	09	72	52,23		137,96
25/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	77	8,92		146,88
26/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	80	8,93		155,81
28/03/2013	P/r. Pago de Combustible	10	81	13,39		169,20
	<b>SUMAN</b>			<b>169,20</b>	<b>0,00</b>	<b>169,20</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

**CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS** **CÓDIGO** 6.1.03

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
23/01/2013	P/r Pago de energía eléctrica	03	18	141,26		141,26
30/01/2013	P/r. Pago de consumo de agua	03	24	5,05		146,31
25/02/2013	P/r Pago de energía eléctrica	06	49	152,24		298,55
28/02/2013	P/r. Pago de consumo de agua	07	54	5,05		303,60
25/03/2013	P/r Pago de energía eléctrica	10	78	64,47		368,07
30/03/2013	P/r. Pago de consumo de agua	10	82	5,05		373,12
	<b>SUMAN</b>			<b>373,12</b>	<b>0,00</b>	<b>373,12</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **DEP. DE EDIFICIOS** CÓDIGO 6.1.05

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	2.500,00		2.500,00
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		2.500,00	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **DEP. DE VEHICULO** CÓDIGO 6.1.06

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	450,00		450,00
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		450,00	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>450,00</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO  
*Faní Yolanda Jaramillo Celí*  
**MAYOR GENERAL**  
 Expresado en USD \$

CUENTA: **DEP. DE MUEBLES Y ENSERES** CÓDIGO 6.1.07

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	9,50		9,50
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		9,50	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>9,50</b>	<b>9,50</b>	<b>0,00</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**MAYOR GENERAL**

Expresado en USD \$

CUENTA: DEP. DE EQUIPO DE OFICINA CÓDIGO 6.1.08

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	1,25		1,25
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		1,25	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>1,25</b>	<b>1,25</b>	<b>0,00</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**MAYOR GENERAL**

Expresado en USD \$

CUENTA: DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN CÓDIGO 6.1.09

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	58,58		58,58
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		58,58	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>58,58</b>	<b>58,58</b>	<b>0,00</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**MAYOR GENERAL**

Expresado en USD \$

CUENTA: DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO CÓDIGO 6.1.10

FEHA	DETALLE	FOL	REF	SUMAS		SALDO
				DEBE	HABER	
31/03/2013	P/r Depreciaciones de Enero a Marzo	11	88	177,25		177,25
31/03/2013	P/r Cierre de cuentas de Gasto	11	91		177,25	0,00
	<b>SUMAN</b>			<b>177,25</b>	<b>177,25</b>	<b>0,00</b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013**  
**Expresado en USD \$**

COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	41.748,87	36.370,82	5.378,05	
1.1.02	BANCOS	39.350,00	32.743,21	6.606,79	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.983,74	1.983,74	0,00	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	31.145,34	28.174,84	2.970,50	
1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	137,15	27,43	109,72	
1.1.07	IVA COMPRAS	3.530,13	3.530,13	0,00	
1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	237,75	237,75	0,00	
1.2.01	EDIFICIO	100.000,00	0,00	100.000,00	
1.2.02	(-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	0,00	2.500,00		2.500,00
1.2.03	VEHICULO	9.000,00	0,00	9.000,00	
1.2.04	(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS	0,00	450,00		450,00
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	380,00	0,00	380,00	
1.2.06	(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	0,00	9,50		9,50
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA	50,00	0,00	50,00	
1.2.08	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA	0,00	1,25		1,25
1.2.09	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	710,00	0,00	710,00	
1.2.10	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	0,00	58,58		58,58
1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.090,00	0,00	7.090,00	
1.2.12	(-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	177,25		177,25
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	350,00	350,00		0,00
2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	308,19	410,96		102,77
2.1.04	IVA POR PAGAR	0,00	502,42		502,42
2.1.05	IVA VENTAS	4.211,99	4.211,99		0,00
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	0,00	125.327,59		125.327,59
4.1.01	VENTAS		35.099,03		35.099,03
5.1.01	COSTO DE VENTAS	28.166,98	0,00	28.166,98	
6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	27,43	0,00	27,43	
6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	169,20	0,00	169,20	
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS	373,12	0,00	373,12	
6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS	2.500,00	0,00	2.500,00	
6.1.06	DEP. DE VEHICULO	450,00	0,00	450,00	
6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES	9,50	0,00	9,50	
6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA	1,25	0,00	1,25	
6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	58,58	0,00	58,58	
6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	177,25	0,00	177,25	
<b>SUMAN IGUALES</b>		<b>272.166,48</b>	<b>272.166,48</b>	<b>164.228,37</b>	<b>164.228,37</b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
 HOJA DE TRABAJO  
 DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013  
 Expresado en USD \$

COD.	CUENTAS	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	41.748,87	36.370,82			5.378,05				5.378,05	
1.1.02	BANCOS	39.350,00	32.743,21			6.606,79				6.606,79	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.983,74	1.983,74			-				-	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	31.145,34	28.174,84			2.970,50				2.970,50	
1.1.06	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	137,15	27,43			109,72				109,72	
1.1.07	IVA COMPRAS	3.530,13	3.530,13			-				-	
1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	237,75	237,75			-				-	
1.2.01	EDIFICIO	100.000,00	-			100.000,00				100.000,00	
1.2.02	(-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	-	2.500,00				2.500,00			(2.500,00)	
1.2.03	VEHICULO	9.000,00	-			9.000,00				9.000,00	
1.2.04	(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS	-	450,00				450,00			(450,00)	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	380,00	-			380,00				380,00	
1.2.06	(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-	9,50				9,50			(9,50)	
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA	50,00	-			50,00				50,00	
1.2.08	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA	-	1,25				1,25			(1,25)	
1.2.09	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	710,00	-			710,00				710,00	
1.2.10	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	58,58				58,58			(58,58)	
1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.090,00	-			7.090,00				7.090,00	
1.2.12	(-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	177,25				177,25			(177,25)	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	350,00	350,00								-
2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	308,19	410,96				102,77				102,77
2.1.04	IVA POR PAGAR	-	502,42				502,42				502,42
2.1.05	IVA VENTAS	4.211,99	4.211,99								-
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	-	125.327,59				125.327,59				125.327,59
4.1.01	VENTAS	-	35.099,03	35.099,03							-
5.1.01	COSTO DE VENTAS	28.166,98	-		28.166,98						-
6.1.01	CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	27,43	-			27,43		27,43			-
6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	169,20	-			169,20		169,20			-
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS	373,12	-			373,12		373,12			-
6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS	2.500,00	-			2.500,00		2.500,00			-
6.1.06	DEP. DE VEHICULO	450,00	-			450,00		450,00			-
6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES	9,50	-			9,50		9,50			-
6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA	1,25	-			1,25		1,25			-
6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	58,58	-			58,58		58,58			-
6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	177,25	-			177,25		177,25			-
		<b>272.166,48</b>	<b>272.166,48</b>								-
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				6.932,04		6.932,04		6.932,04		
				<b>35.099,03</b>	<b>35.099,03</b>	<b>136.061,39</b>	<b>136.061,39</b>	<b>3.766,33</b>	<b>6.932,04</b>		
3.2.03	PÉRDIDAS Y GANANCIAS							3.165,72			
								<b>6.932,04</b>	<b>6.932,04</b>		
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO										3.165,72
										129.098,49	129.098,49

Piñas, 31 de Marzo del 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**ESTADO DE RESULTADOS**

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013

Expresado en USD \$

<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>35.099,03</b>
4.1.01	VENTAS	35.099,03	
<b>5.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>28.166,98</b>
5.1.01	COSTO DE VENTAS	28.166,98	
<b>4.1.02</b>	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>6.932,04</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>(3.766,33)</b>
	CONSUMO DE SUMINISTROS Y		
6.1.01	MATERIALES	(27,43)	
6.1.02	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	(169,20)	
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS	(373,12)	
6.1.05	DEP. DE EDIFICIOS	(2.500,00)	
6.1.06	DEP. DE VEHICULO	(450,00)	
6.1.07	DEP. DE MUEBLES Y ENSERES	(9,50)	
6.1.08	DEP. DE EQUIPO DE OFICINA	(1,25)	
6.1.09	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	(58,58)	
6.1.10	DEP. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(177,25)	
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
<b>3.2.01</b>	<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>3.165,72</b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Faní Yolanda Jaramillo Celi*

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE MARZO DE 2013**

**Expresado en USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15.065,06</b>
1.1.01	CAJA		5.378,05
1.1.02	BANCOS		6.606,79
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS INVENTARIO DE SUMINISTROS Y		2.970,50
1.1.06	MATERIALES		109,72
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>114.033,43</b>
1.2.01	EDIFICIO	100.000,00	97.500,00
1.2.02	(-)DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	<u>(2.500,00)</u>	
1.2.03	VEHICULO	9.000,00	8.550,00
1.2.04	(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS	<u>(450,00)</u>	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	380,00	370,50
1.2.06	(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	<u>(9,50)</u>	
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA	50,00	48,75
1.2.08	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA	<u>(1,25)</u>	
1.2.09	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	710,00	651,43
1.2.10	(-)DEP. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	<u>(58,58)</u>	
1.2.11	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.090,00	6.912,75
1.2.12	(-)DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	<u>(177,25)</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u><u>129.098,49</u></u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>605,18</b>
2.1.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		102,77
2.1.04	IVA POR PAGAR		<u>502,42</u>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>125.327,59</b>
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		<u>125.327,59</u>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>3.165,72</b>
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>3.165,72</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>129.098,49</u></u></b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013**

**Expresado en USD \$**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		<b>7.673,11</b>
Ingresos en efectivo de los clientes	40.012,43	
Efectivo pagado por bienes y servicios generales	32.339,33	
Efectivo generado por las operaciones	<u>7.673,11</u>	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	<u>7.673,11</u>	
Ingresos por liquidacion del Seguro		
Efectivo neto por actividades operativas	<u>7.673,11</u>	
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		-
Adquisición de Subsidiaria X		
Adquisición de propiedades planta y equipo		
Procedente de Venta de Equipo		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos		
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-</u>	
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		-
Emisión y venta de acciones		
Préstamos a largo plazo		
Pago de pasivos por arrendamiento financiero		
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		<b>6.865,34</b>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		<b>5.119,50</b>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		<b>11.984,84</b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR



## **g. DISCUSIÓN**

La empresa Distribuidora de Helados Loaiza & Jaramillo, desde su creación ha venido realizando un control financiero de forma empírica, debido a que las decisiones se basan en datos de registros de ingresos y egresos, la información contable recibida no permite identificar los costos y gastos que incurre en el proceso de comercialización; la falta de utilización de kardex no le permitía un adecuado control de mercaderías para conocer el stock a una fecha determinada y comercializar los productos que estén más pronto a perecer.

El dinero recaudado de las ventas era utilizado tanto para los gastos de la empresa como para gastos personales, no contaba con un registro contable auxiliar del libro caja, bancos y cuentas por cobrar, así como también la conciliación bancaria sin poder determinar el valor real de las cuentas utilizadas específicamente para la empresa; y así la utilidad que tiene en un periodo determinado.

Frente a lo antes mencionado se planteó el presente trabajo de investigación cuyos objetivos se orientaron al desarrollo del proceso contable en la empresa Distribuidora de Helados Loaiza & Jaramillo, a través de documentos y registros contables como: auxiliar de compras, ventas, cuentas por cobrar, caja, bancos, kardex y depreciaciones; con el fin de conocer la situación económica real de la empresa.

Con la aplicación de la contabilidad comercial determinamos, en base a los fundamentos teóricos y prácticos adecuados, la información clara y concisa para registrar ordenadamente las operaciones económicas-financieras que ocurren en la empresa y desarrollar el proceso contable a través del sistema de Cuenta Permanente, con sus saldos reales en cada una de sus cuentas, durante un trimestre a fin de generar los Estados Financieros y establecer con exactitud la utilidad, con la finalidad de tomar las decisiones oportunas y pertinentes.

## **h. CONCLUSIONES**

1. Se identificó la documentación fuente que nos proporcionó la información confiable y válida para los registros contables.
2. La elaboración de kardex, sirvió para controlar el movimiento de la cuenta inventario de mercadería, lo cual permitió conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.
3. El diseño de los registros contables auxiliares de las cuentas caja, bancos y cuentas por cobrar permitieron determinar el valor exacto del efectivo de la empresa.
4. Se desarrolló el proceso contable de acuerdo a las necesidades de la empresa desde el plan y manual de cuenta hasta los estados financieros, conociendo el valor real del movimiento financiero y la situación económica de la empresa.

## **i. RECOMENDACIONES;**

1. La empresa se debe mantener la documentación fuente ordenada de forma correcta y constante.
2. El sistema de cuenta permanente aplicado en esta investigación debe conservarse, porque es apropiado de acuerdo a las necesidades de control de mercadería, tomando en cuenta que los productos que se comercializan son perecederos.
3. Se recomienda a la propietaria de la empresa basarse en el diseño de los registros contables auxiliares aplicados en el proceso contable, para tener un adecuado control de cada una de las cuentas, especialmente en las cuentas caja y banco.
4. Continuar con la aplicación de la contabilidad comercial que le generará los estados financieros pertinentes y confiables acorde a sus necesidades.

## **j. BIBLIOGRAFÍA**

- 1.** BRAVO VALDIVIEZO, 2007, Mercedes. Contabilidad General. 7ma Edición. Editorial NUEVODÍA, Quito-Ecuador.
- 2.** ENRIQUE, Franklin, 2007, Gestión Estratégica del Cambio, Segunda Edición, Editorial Mexicana, México
- 3.** ESPEJO JARAMILLO, 2007, Lupe, Contabilidad General, tercera edición, Piñas– Ecuador
- 4.** LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador
- 5.** ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General. 7ma Edición 2011. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia.
- 6.** BREITNER, Leslie, Contabilidad Financiera, 2010, pág. 20

## k. ANEXOS

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO										
<i>Fani Yolanda Jaramillo Celi</i>										
KÁRDEX N° 01										
ARTÍCULO: TOPSY CHOC X 60										
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							56,00	8,95	501,31
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	7	8,95	62,66	49,00	8,95	438,65
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	24,0	8,95	214,85			-	73,00	8,95	653,50
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	33	8,95	295,42	40,00	8,95	358,08
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	25,1	8,95	224,61			-	65,09	8,95	582,69
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	18	8,95	161,14	47,09	8,95	421,55
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	14	8,95	125,33	33,09	8,95	296,22
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	25,0	8,95	223,80			-	58,09	8,95	520,02
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	24	8,95	214,85	34,09	8,95	305,17
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	12,0	8,95	107,42			-	46,09	8,95	412,60
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	15	8,95	134,28	31,09	8,95	278,32
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	24,0	8,95	214,85			-	55,09	8,95	493,17
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	48	8,95	429,70	7,09	8,95	63,47
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	30,0	8,95	268,56			-	37,09	8,95	332,03
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	10	8,95	89,52	27,09	8,95	242,51
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	24,0	8,95	214,85			-	51,09	8,95	457,36
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	20	8,95	179,04	31,09	8,95	278,32
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	2	8,95	17,90	29,09	8,95	260,41
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	30,0	9,32	279,72			-	59,09	9,14	540,13
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	35,5	9,14	324,50	23,59	9,14	215,63
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	22	9,14	201,10	1,59	9,14	14,53
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	60,0	9,32	559,44			-	61,59	9,32	573,97
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	24	9,32	223,66	37,59	9,32	350,31
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	24,0	9,32	223,78			-	61,59	9,32	574,09
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	19	9,32	177,10	42,59	9,32	396,99

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 02**

**ARTÍCULO:** TOPSY CHOC BLANCO X 60

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							10,00	8,95	89,52
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	5	8,95	44,76	5,00	8,95	44,76
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	24,0	8,95	214,85			-	29,00	8,95	259,61
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	17	8,95	152,18	12,00	8,95	107,42
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	24,0	8,95	214,85			-	36,00	8,95	322,27
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	25	8,95	223,80	11,00	8,95	98,47
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	24,0	8,95	214,85			-	35,00	8,95	313,32
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	14	8,95	125,33	21,00	8,95	187,99
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	25,0	8,95	223,80			-	46,00	8,95	411,79
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	14	8,95	125,33	32,00	8,95	286,46
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	36,0	8,95	322,27			-	68,00	8,95	608,74
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	12	8,95	107,42	56,00	8,95	501,31
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	24,0	8,95	214,85			-	80,00	8,95	716,16
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	26	8,95	232,75	54,00	8,95	483,41
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	12,0	8,95	107,42			-	66,00	8,95	590,83
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	3	8,95	26,86	63,00	8,95	563,98
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	24,0	8,95	214,85			-	87,00	8,95	778,82
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	18	8,95	161,14	69,00	8,95	617,69
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	8,95	8,95	68,00	8,95	608,74
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	24,0	9,32	223,78			-	92,00	9,05	832,51
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	67,5	9,05	610,81	24,50	9,05	221,70
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	14	9,05	126,69	10,50	9,05	95,01
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	48,0	9,32	447,55			-	58,50	9,27	542,57
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	14	9,27	129,85	44,50	9,27	412,72
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	24,0	9,32	223,78			-	68,50	9,29	636,50
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	18	9,29	167,25	50,50	9,29	469,24

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

KÁRDEX N° 03

ARTÍCULO: TU Y YO X 24

MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							12,00	4,30	51,58
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	6	4,30	25,79	6,00	4,30	25,79
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	25,0	4,30	107,46			-	31,00	4,30	133,25
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	22	4,30	94,56	9,00	4,30	38,69
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	24,0	4,30	103,16			-	33,00	4,30	141,85
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	26	4,30	111,76	7,00	4,30	30,09
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	4,30	128,95			-	37,00	4,30	159,04
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	16	4,30	68,77	21,00	4,30	90,27
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	25,0	4,30	107,52			-	46,00	4,30	197,79
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	11	4,30	47,30	35,00	4,30	150,49
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	10,0	4,30	42,98			-	45,00	4,30	193,47
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	15	4,30	64,49	30,00	4,30	128,98
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,5	4,30	88,12			-	50,50	4,30	217,10
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	28	4,30	120,37	22,50	4,30	96,73
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	20,0	4,30	85,97			-	42,50	4,30	182,70
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	11	4,30	47,29	31,50	4,30	135,41
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	20,0	4,30	85,97			-	51,50	4,30	221,38
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	17	4,30	73,08	34,50	4,30	148,30
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	4,30	4,30	33,50	4,30	144,00
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	4,48	89,52			-	53,50	4,36	233,52
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	50	4,36	218,25	3,50	4,36	15,28
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	20,0	4,48	89,52			-	23,50	4,46	104,80
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	21	4,46	93,65	2,50	4,46	11,15
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	20,0	4,48	89,52			-	22,50	4,47	100,67
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	12	4,47	53,69	10,50	4,47	46,98
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10,0	4,48	44,76			-	20,50	4,48	91,74
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	17	4,48	76,08	3,50	4,48	15,66

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 04**

**ARTÍCULO:** BUGY GUM X 30

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							11,00	8,06	88,64
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	7	8,06	56,41	4,00	8,06	32,23
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	20,0	8,06	161,16			-	24,00	8,06	193,39
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	21,5	8,06	173,25	2,50	8,06	20,15
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	20,0	8,06	161,16			-	22,50	8,06	181,31
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	20	8,06	161,16	2,50	8,06	20,15
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	15,0	8,06	120,87			-	17,50	8,06	141,02
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	15,5	8,06	124,90	2,00	8,06	16,12
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	20,0	8,06	161,16			-	22,00	8,06	177,28
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	16	8,06	128,93	6,00	8,06	48,35
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	25,0	8,06	201,45			-	31,00	8,06	249,80
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	12	8,06	96,70	19,00	8,06	153,10
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	15,0	8,06	120,87			-	34,00	8,06	273,97
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	25	8,06	201,45	9,00	8,06	72,52
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	25,0	8,06	201,45			-	34,00	8,06	273,97
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	10,5	8,06	84,61	23,50	8,06	189,36
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	25,0	8,06	201,45			-	48,50	8,06	390,81
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	17	8,06	136,99	31,50	8,06	253,83
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	2	8,06	16,12	29,50	8,06	237,71
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	15,0	8,39	125,87			-	44,50	8,17	363,58
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	38,5	8,17	314,55	6,00	8,17	49,02
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	25,0	8,39	209,78			-	31,00	8,35	258,80
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	17	8,35	141,92	14,00	8,35	116,88
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	10,0	8,39	83,91			-	24,00	8,37	200,79
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	10,5	8,37	87,84	13,50	8,37	112,94
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	20,0	8,39	167,82			-	33,50	8,38	280,76
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	20	8,38	167,62	13,50	8,38	113,14



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KARDEX N° 05**

**ARTÍCULO:** MAJESTIK X 14

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							6,00	8,24	49,42
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	4	8,24	32,94	2,00	8,24	16,47
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	1	8,24	8,24	1,00	8,24	8,24
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	5,0	8,24	41,18			-	6,00	8,24	49,42
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	2	8,24	16,47	4,00	8,24	32,94
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	5,0	8,24	41,18			-	9,00	8,24	74,13
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	4	8,24	32,94	5,00	8,24	41,18
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	2	8,24	16,47	3,00	8,24	24,71
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	7,0	8,24	57,65			-	10,00	8,24	82,36
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	3	8,24	24,71	7,00	8,24	57,65
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	1	8,24	8,24	6,00	8,24	49,42
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	5,0	8,24	41,18			-	11,00	8,24	90,60
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	4	8,24	32,94	7,00	8,24	57,65
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	5,0	8,58	42,90			-	12,00	8,38	100,55
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	6	8,38	50,27	6,00	8,38	50,27
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	5,0	8,58	42,90			-	11,00	8,47	93,17
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	5	8,47	42,35	6,00	8,47	50,82
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	5,0	8,58	42,90			-	11,00	8,52	93,72
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	2	8,52	17,04	9,00	8,52	76,68
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	6	8,52	51,12	3,00	8,52	25,56

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 06**

**ARTÍCULO:** BALONCITO X 22

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							12,00	3,29	39,49
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	4	3,29	13,16	8,00	3,29	26,33
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	20,0	3,29	65,82			-	28,00	3,29	92,15
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	21	3,29	69,12	7,00	3,29	23,04
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	25,0	3,29	82,28			-	32,00	3,29	105,32
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	28	3,29	92,15	4,00	3,29	13,16
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	3,29	98,74			-	34,00	3,29	111,90
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	17	3,29	55,95	17,00	3,29	55,95
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	13	3,29	42,79	4,00	3,29	13,16
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	30,0	3,29	98,74			-	34,00	3,29	111,90
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	6	3,29	19,75	28,00	3,29	92,15
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	30,0	3,29	98,74			-	58,00	3,29	190,89
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	32	3,29	105,32	26,00	3,29	85,57
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	3,29	32,91			-	36,00	3,29	118,48
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	9	3,29	29,62	27,00	3,29	88,86
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	30,0	3,29	98,74			-	57,00	3,29	187,60
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	23	3,29	75,70	34,00	3,29	111,90
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	3,29	3,29	33,00	3,29	108,61
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	3,43	68,55			-	53,00	3,34	177,16
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	39	3,34	130,36	14,00	3,34	46,80
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	20,0	3,43	68,55			-	34,00	3,39	115,35
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	22	3,39	74,64	12,00	3,39	40,71
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	10,0	3,43	34,28			-	22,00	3,41	74,99
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	11	3,41	37,49	11,00	3,41	37,49
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	20,0	3,43	68,55			-	31,00	3,42	106,05
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	23	3,42	78,68	8,00	3,42	27,37

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 07**

**ARTÍCULO:** AS CROCANTE X 22

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							15,00	6,56	98,47
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	1	6,56	6,56	14,00	6,56	91,91
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	8	6,56	52,52	6,00	6,56	39,39
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	6,56	65,65			-	16,00	6,56	105,04
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	8	6,56	52,52	8,00	6,56	52,52
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	7	6,56	45,95	1,00	6,56	6,56
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	6,57	65,67			-	11,00	6,57	72,23
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	3	6,57	19,70	8,00	6,57	52,53
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	8	6,57	52,53	0,00	#DIV/0!	-
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,0	6,56	131,30			-	20,00	6,56	131,30
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	11	6,56	72,21	9,00	6,56	59,08
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	6,56	65,65			-	19,00	6,56	124,73
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	6	6,56	39,39	13,00	6,56	85,34
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	6,56	65,65			-	23,00	6,56	150,99
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	12	6,56	78,78	11,00	6,56	72,21
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	6,56	6,56	10,00	6,56	65,65
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	6,84	68,40			-	20,00	6,70	134,05
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	11	6,70	73,73	9,00	6,70	60,32
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	12,0	6,84	82,08			-	21,00	6,78	142,40
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	11	6,78	74,59	10,00	6,78	67,81
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	16,0	6,84	109,44			-	26,00	6,82	177,25
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	18	6,82	122,71	8,00	6,82	54,54
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	14,0	6,84	95,76			-	22,00	6,83	150,29
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	9	6,83	61,48	13,00	6,83	88,81

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 08**

**ARTÍCULO:** TOPSYTO X 22

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							8,00	3,29	26,33
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	2	3,29	6,58	6,00	3,29	19,75
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	20,0	3,29	65,82			-	26,00	3,29	85,57
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	14	3,29	46,08	12,00	3,29	39,49
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	3,29	32,91			-	22,00	3,29	72,41
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	22	3,29	72,41	0,00	#DIV/0!	-
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	3,29	98,74			-	30,00	3,29	98,74
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	11	3,29	36,20	19,00	3,29	62,53
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	20,0	3,29	65,82			-	39,00	3,29	128,36
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	6	3,29	19,75	33,00	3,29	108,61
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	10	3,29	32,91	23,00	3,29	75,70
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	3,29	32,91			-	33,00	3,29	108,61
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	17	3,29	55,95	16,00	3,29	52,66
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	15,0	3,29	49,37			-	31,00	3,29	102,03
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	5	3,29	16,46	26,00	3,29	85,57
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	3,29	32,91			-	36,00	3,29	118,48
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	7	3,29	23,04	29,00	3,29	95,44
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	3,29	3,29	28,00	3,29	92,15
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	3,42	34,19			-	38,00	3,32	126,34
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	30	3,32	99,74	8,00	3,32	26,60
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	15,0	3,42	51,28			-	23,00	3,39	77,88
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	9	3,39	30,47	14,00	3,39	47,41
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	3	3,39	10,16	11,00	3,39	37,25
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10,0	3,42	34,19			-	21,00	3,40	71,44
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	12	3,40	40,82	9,00	3,40	30,62

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 09**

**ARTÍCULO:** DONA X 15

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							12,00	4,42	53,08
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	3	4,42	13,27	9,00	4,42	39,81
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	9	4,42	39,81	0,00	#¡DIV/0!	-
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	4,42	44,24			-	10,00	4,42	44,24
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	5	4,42	22,12	5,00	4,42	22,12
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	3	4,42	13,27	2,00	4,42	8,85
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	4,43	44,25			-	12,00	4,42	53,10
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	6	4,42	26,55	6,00	4,42	26,55
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	4	4,42	17,70	2,00	4,42	8,85
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	4,42	44,24			-	12,00	4,42	53,08
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	7	4,42	30,97	5,00	4,42	22,12
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	4,42	44,24			-	15,00	4,42	66,35
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	2	4,42	8,85	13,00	4,42	57,51
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	4,42	44,24			-	23,00	4,42	101,74
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	7	4,42	30,96	16,00	4,42	70,78
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	16	4,42	70,78	0,00	#¡DIV/0!	-
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	10,0	4,61	46,08			-	10,00	4,61	46,08
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	7	4,61	32,26	3,00	4,61	13,82
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	10,0	4,61	46,08			-	13,00	4,61	59,90
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	3	4,61	13,82	10,00	4,61	46,08
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10,0	4,61	46,08			-	20,00	4,61	92,16
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	7	4,61	32,26	13,00	4,61	59,90

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 10**

**ARTÍCULO:** FRUTOPSY X 60

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							10,00	5,36	53,64
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	15,0	5,36	80,46			-	25,00	5,36	134,10
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	15,5	5,36	83,14	9,50	5,36	50,96
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	20,0	5,36	107,28			-	29,50	5,36	158,24
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	8,5	5,36	45,59	21,00	5,36	112,64
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	5,36	53,64			-	31,00	5,36	166,28
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	9	5,36	48,28	22,00	5,36	118,01
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	4,5	5,36	24,14	17,50	5,36	93,87
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	5,36	53,64			-	27,50	5,36	147,51
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	11	5,36	59,00	16,50	5,36	88,51
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	5,36	53,64			-	26,50	5,36	142,15
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	3	5,36	16,09	23,50	5,36	126,05
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	5,5	5,36	29,50	18,00	5,36	96,55
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	5,36	5,36	17,00	5,36	91,19
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	5,59	55,86			-	27,00	5,45	147,05
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	14	5,45	76,25	13,00	5,45	70,80
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	8,0	5,59	44,69			-	21,00	5,50	115,49
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	6,5	5,50	35,75	14,50	5,50	79,74
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	1	5,50	5,50	13,50	5,50	74,24
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	6	5,50	33,00	7,50	5,50	41,25

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 11**

**ARTÍCULO:** ALFAJOR X 20

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							4,00	4,78	19,10
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01				1	4,78	4,78	3,00	4,78	14,33
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	2	4,78	9,55	1,00	4,78	4,78
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	15,0	4,78	71,64			-	16,00	4,78	76,42
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	13	4,78	62,09	3,00	4,78	14,33
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	20,0	4,78	95,52			-	23,00	4,78	109,85
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	5	4,78	23,88	18,00	4,78	85,97
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	8	4,78	38,21	10,00	4,78	47,76
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	20,0	4,78	95,52			-	30,00	4,78	143,28
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	4	4,78	19,10	26,00	4,78	124,18
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	4,78	47,76			-	36,00	4,78	171,94
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	23	4,78	109,85	13,00	4,78	62,09
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	20,0	4,78	95,52			-	33,00	4,78	157,61
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	4	4,78	19,10	29,00	4,78	138,50
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	4,78	47,76			-	39,00	4,78	186,26
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	8	4,78	38,21	31,00	4,78	148,06
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	4,78	4,78	30,00	4,78	143,28
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	4,97	49,74			-	40,00	4,83	193,02
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	38	4,83	183,37	2,00	4,83	9,65
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	10,0	4,97	49,74			-	12,00	4,95	59,39
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	12	4,95	59,39	0,00	#DIV/0!	-
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	12,5	4,97	62,18			-	12,50	4,97	62,18
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	10	4,97	49,74	2,50	4,97	12,44
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	20,0	4,97	99,48			-	22,50	4,97	111,92
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	12	4,97	59,69	10,50	4,97	52,23

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 12**

**ARTÍCULO:** SANDUCHE X 20  
**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							5,00	7,08	35,40
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	2	7,08	14,16	3,00	7,08	21,24
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	20,0	7,08	141,60			-	23,00	7,08	162,84
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	13	7,08	92,04	10,00	7,08	70,80
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	20,0	7,08	141,60			-	30,00	7,08	212,40
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	26	7,08	184,08	4,00	7,08	28,32
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	7,08	212,40			-	34,00	7,08	240,72
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	13	7,08	92,04	21,00	7,08	148,68
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	7,07	70,70			-	31,00	7,08	219,38
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	12	7,08	84,92	19,00	7,08	134,46
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	20,0	7,08	141,60			-	39,00	7,08	276,06
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	10	7,08	70,78	29,00	7,08	205,27
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,0	7,08	141,60			-	49,00	7,08	346,87
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	32	7,08	226,53	17,00	7,08	120,34
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	20,0	7,08	141,60			-	37,00	7,08	261,94
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	2	7,08	14,16	35,00	7,08	247,79
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	20,0	7,08	141,60			-	55,00	7,08	389,39
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	14	7,08	99,12	41,00	7,08	290,27
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	7,08	7,08	40,00	7,08	283,19
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	7,37	147,48			-	60,00	7,18	430,67
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	44	7,18	315,82	16,00	7,18	114,85
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	10,0	7,37	73,74			-	26,00	7,25	188,59
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	19	7,25	137,81	7,00	7,25	50,77
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	18,0	7,37	132,73			-	25,00	7,34	183,50
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	19	7,34	139,46	6,00	7,34	44,04
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	12,0	7,37	88,49			-	18,00	7,36	132,53
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	12	7,36	88,35	6,00	7,36	44,18



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 13**

**ARTÍCULO:** BIGBAR X 24

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							23,00	8,92	205,12
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	1	8,92	8,92	22,00	8,92	196,20
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	9,5	8,92	84,72	12,50	8,92	111,48
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	6	8,92	53,51	6,50	8,92	57,97
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	15,0	8,92	133,78			-	21,50	8,92	191,75
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	13	8,92	115,94	8,50	8,92	75,81
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	5	8,92	44,59	3,50	8,92	31,21
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	10,0	8,92	89,18			-	13,50	8,92	120,40
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	6	8,92	53,51	7,50	8,92	66,89
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	8,92	89,18			-	17,50	8,92	156,07
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	17	8,92	151,61	0,50	8,92	4,46
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	8,92	89,18			-	10,50	8,92	93,64
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	4	8,92	35,67	6,50	8,92	57,97
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	15,0	8,92	133,78			-	21,50	8,92	191,75
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	9	8,92	80,27	12,50	8,92	111,48
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	8,92	8,92	11,50	8,92	102,56
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	9,29	92,88			-	21,50	9,09	195,44
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	11	9,09	99,99	10,50	9,09	95,45
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	15,0	9,29	139,32			-	25,50	9,21	234,77
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	11,5	9,21	105,88	14,00	9,21	128,89
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	10,0	9,29	92,88			-	24,00	9,24	221,77
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	6	9,24	55,44	18,00	9,24	166,33
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	15,0	9,29	139,32			-	33,00	9,26	305,65
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	24	9,26	222,29	9,00	9,26	83,36

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 14**

**ARTÍCULO:** COPA SUNDAE X 20

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							4,00	7,67	30,67
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	1	7,67	7,67	3,00	7,67	23,00
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	6,0	7,67	46,01			-	9,00	7,67	69,01
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	6,5	7,67	49,84	2,50	7,67	19,17
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	6,0	7,67	46,01			-	8,50	7,67	65,18
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	3	7,67	23,00	5,50	7,67	42,17
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	4	7,67	30,67	1,50	7,67	11,50
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	4,0	7,67	30,67			-	5,50	7,67	42,17
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	3	7,67	23,00	2,50	7,67	19,17
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	10,0	7,67	76,68			-	12,50	7,67	95,85
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	2	7,67	15,34	10,50	7,67	80,51
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	10,0	7,67	76,68			-	20,50	7,67	157,19
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	15	7,67	115,02	5,50	7,67	42,17
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	10,0	7,67	76,68			-	15,50	7,67	118,85
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	3	7,67	23,00	12,50	7,67	95,85
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	6,0	7,67	46,01			-	18,50	7,67	141,86
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	6	7,67	46,01	12,50	7,67	95,85
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	7,67	7,67	11,50	7,67	88,18
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	6,0	7,99	47,93			-	17,50	7,78	136,11
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	6	7,78	46,67	11,50	7,78	89,44
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	5,0	7,99	39,94			-	16,50	7,84	129,38
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	5	7,84	39,21	11,50	7,84	90,18
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	8,0	7,99	63,90			-	19,50	7,90	154,08
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	16	7,90	126,43	3,50	7,90	27,66
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	8,0	7,99	63,90			-	11,50	7,96	91,56
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	6	7,96	47,77	5,50	7,96	43,79

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 15**

**ARTÍCULO:** BOMBOM X 24

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							18,00	8,94	160,88
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	2	8,94	17,88	16,00	8,94	143,00
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	12,0	8,94	107,25			-	28,00	8,94	250,25
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	28	8,94	250,25	0,00	#¡DIV/0!	-
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	24,0	8,94	214,50			-	24,00	8,94	214,50
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	16,5	8,94	147,47	7,50	8,94	67,03
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	8,94	268,13			-	37,50	8,94	335,16
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	14,5	8,94	129,60	23,00	8,94	205,56
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	20,0	8,94	178,75			-	43,00	8,94	384,32
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	18	8,94	160,88	25,00	8,94	223,44
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	24,0	8,94	214,50			-	49,00	8,94	437,94
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	12	8,94	107,25	37,00	8,94	330,69
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	29,0	8,94	259,19			-	66,00	8,94	589,88
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	41	8,94	366,44	25,00	8,94	223,44
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	18,0	8,94	160,88			-	43,00	8,94	384,32
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	7,5	8,94	67,03	35,50	8,94	317,28
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	48,0	8,94	429,00			-	83,50	8,94	746,29
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	27	8,94	241,32	56,50	8,94	504,97
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	2	8,94	17,88	54,50	8,94	487,10
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	46	8,94	411,13	8,50	8,94	75,97
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	36,0	9,31	335,15			-	44,50	9,24	411,12
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	26	9,24	240,20	18,50	9,24	170,91
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	15,0	9,31	139,64			-	33,50	9,27	310,56
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	23	9,27	213,22	10,50	9,27	97,34
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	36,0	9,31	335,15			-	46,50	9,30	432,48
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	22	9,30	204,62	24,50	9,30	227,87

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 16**

**ARTÍCULO:** LITROS

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							16,00	1,80	28,79
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	9	1,80	16,19	7,00	1,80	12,60
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	50,0	1,80	89,97			-	57,00	1,80	102,56
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	23	1,80	41,38	34,00	1,80	61,18
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	30,0	1,80	53,98			-	64,00	1,80	115,16
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	15	1,80	26,99	49,00	1,80	88,17
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	60,0	1,80	107,96			-	109,00	1,80	196,12
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	43	1,80	77,37	66,00	1,80	118,75
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	60,0	1,80	107,96			-	126,00	1,80	226,71
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	31	1,80	55,78	95,00	1,80	170,93
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	70,0	1,80	125,95			-	165,00	1,80	296,88
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	25	1,80	44,98	140,00	1,80	251,90
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	90,0	1,80	161,94			-	230,00	1,80	413,84
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	229	1,80	412,04	1,00	1,80	1,80
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	55,0	1,80	98,96			-	56,00	1,80	100,76
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	19	1,80	34,19	37,00	1,80	66,57
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	80,0	1,80	143,94			-	117,00	1,80	210,52
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	47	1,80	84,57	70,00	1,80	125,95
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	70,0	1,87	131,20			-	140,00	1,84	257,15
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	81	1,84	148,78	59,00	1,84	108,37
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	30,0	1,87	56,23			-	89,00	1,85	164,60
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	31	1,85	57,33	58,00	1,85	107,27
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	120,0	1,87	224,92			-	178,00	1,87	332,18
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	73	1,87	136,23	105,00	1,87	195,95
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	30,0	1,87	56,23			-	135,00	1,87	252,18
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	101	1,87	188,67	34,00	1,87	63,51

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 17**

**ARTÍCULO:** LITRO TOP

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							17,00	2,20	37,40
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	6	2,20	13,20	11,00	2,20	24,20
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	10,0	2,20	22,00				21,00	2,20	46,20
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	7	2,20	15,40	14,00	2,20	30,80
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	2,20	22,00			-	24,00	2,20	52,80
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	20	2,20	44,00	4,00	2,20	8,80
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	4	2,20	8,80	0,00	#DIV/0!	-
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	2,20	22,00			-	10,00	2,20	22,00
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	7	2,20	15,40	3,00	2,20	6,60
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	10,0	2,20	22,00			-	13,00	2,20	28,60
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	5	2,20	11,00	8,00	2,20	17,60
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	15,0	2,20	33,00			-	23,00	2,20	50,60
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	8	2,20	17,60	15,00	2,20	33,00
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	15,0	2,20	33,00			-	30,00	2,20	65,99
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	1	2,20	2,20	29,00	2,20	63,79
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	2,20	22,00			-	39,00	2,20	85,79
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	8	2,20	17,60	31,00	2,20	68,19
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	2,29	45,83			-	51,00	2,24	114,02
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	23	2,24	51,42	28,00	2,24	62,60
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	15,0	2,29	34,37						
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	13	2,24	29,06	15,00	2,24	33,54
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	60,0	2,29	137,48			-	75,00	2,28	171,02
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	38	2,28	86,65	37,00	2,28	84,37
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	29	2,28	66,13	8,00	2,28	18,24

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 18**

**ARTÍCULO:** TORTAS

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							3,00	8,08	24,23
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	18,0	8,08	145,38			-	21,00	8,08	169,61
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	16	8,08	129,23	5,00	8,08	40,38
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	8,08	80,77			-	15,00	8,08	121,15
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	8,0	8,08	64,61			-	23,00	8,08	185,77
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	10,0	8,08	80,77			-	33,00	8,08	266,53
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	1	8,08	8,08	32,00	8,08	258,46
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	8,0	8,08	64,61			-	40,00	8,08	323,07
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	4	8,08	32,31	36,00	8,08	290,76
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	14,0	8,08	113,08			-	50,00	8,08	403,84
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	15,0	8,41	126,20			-	65,00	8,15	530,04
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	34	8,15	277,25	31,00	8,15	252,79
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	10,0	8,41	84,13			-	41,00	8,22	336,92
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	2	8,22	16,44	39,00	8,22	320,49
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	21,0	8,41	176,68			-	60,00	8,29	497,17
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13				32	8,29	265,15	28,00	8,29	232,01
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14				23	8,29	190,58	5,00	8,29	41,43

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celú*

**KÁRDEX N° 19**

**ARTÍCULO:** MINI TORTAS

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							2,00	4,80	9,61
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	5,0	4,80	24,01			-	7,00	4,80	33,62
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	5,0	4,80	24,01			-	12,00	4,80	57,63
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	2	4,80	9,61	10,00	4,80	48,03
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	3,0	4,80	14,41			-	13,00	4,80	62,44
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	2	4,80	9,61	11,00	4,80	52,83
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	5,0	4,80	24,01			-	16,00	4,80	76,85
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	6,0	5,00	30,02			-	22,00	4,86	106,86
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	12	4,86	58,29	10,00	4,86	48,57
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	5,0	5,00	25,02			-	15,00	4,91	73,59
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	4,0	5,00	20,01			-	19,00	4,93	93,60
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	1	4,93	4,93	18,00	4,93	88,68

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 20**

**ARTÍCULO:** BOTES

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							10,00	14,30	143,01
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	5	14,30	71,50	5,00	14,30	71,50
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	30,0	14,30	429,03			-	35,00	14,30	500,53
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	5	14,30	71,50	30,00	14,30	429,03
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	23,0	14,30	328,92			-	53,00	14,30	757,95
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	30	14,30	429,03	23,00	14,30	328,92
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	24,0	14,30	343,22			-	47,00	14,30	672,14
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	5,0	14,30	71,50			-	52,00	14,30	743,65
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	27,0	14,30	386,12			-	79,00	14,30	1.129,77
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	1	14,30	14,30	78,00	14,30	1.115,47
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,0	14,30	286,02			-	98,00	14,30	1.401,49
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	98	14,30	1.401,49	0,00	#DIV/0!	-
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	19,0	14,30	271,72			-	19,00	14,30	271,72
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	20,0	14,30	286,02			-	39,00	14,30	557,74
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	5	14,30	71,50	34,00	14,30	486,23
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	14,90	297,93			-	54,00	14,52	784,16
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	15,0	14,90	223,45			-	69,00	14,60	1.007,62
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	4	14,60	58,41	65,00	14,60	949,20
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13				50	14,60	730,16	15,00	14,60	219,05
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	16,0	14,90	238,35			-	31,00	14,75	457,39
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	22,0	14,90	327,73			-	53,00	14,81	785,12
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	6	14,81	88,88	47,00	14,81	696,24



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 21**

**ARTÍCULO:** VASITO X 40

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							6,00	9,32	55,94
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	1	9,32	9,32	5,00	9,32	46,62
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	6,0	9,32	55,94			-	11,00	9,32	102,56
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	10,5	9,32	97,90	0,50	9,32	4,66
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	8,0	9,32	74,59			-	8,50	9,32	79,25
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	5	9,32	46,62	3,50	9,32	32,63
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	8,0	9,32	74,59			-	11,50	9,32	107,23
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	8,5	9,32	79,25	3,00	9,32	27,97
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	12,0	9,32	111,89			-	15,00	9,32	139,86
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	5,5	9,32	51,28	9,50	9,32	88,58
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	8,0	9,32	74,59			-	17,50	9,32	163,17
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	8	9,32	74,59	9,50	9,32	88,58
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	12,0	9,32	111,89			-	21,50	9,32	200,47
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	15	9,32	139,86	6,50	9,32	60,61
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	12,0	9,32	111,89			-	18,50	9,32	172,49
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	1,5	9,32	13,99	17,00	9,32	158,51
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	10,0	9,32	93,24			-	27,00	9,32	251,75
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	2,5	9,32	23,31	24,50	9,32	228,44
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	1	9,32	9,32	23,50	9,32	219,11
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	10,0	9,71	97,12			-	33,50	9,44	316,23
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	9	9,44	84,96	24,50	9,44	231,28
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	6,5	9,71	63,13			-	31,00	9,50	294,40
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	7,5	9,50	71,23	23,50	9,50	223,18
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	20,0	9,71	194,24			-	43,50	9,60	417,42
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	35,5	9,60	340,65	8,00	9,60	76,77
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	10,0	9,71	97,12			-	18,00	9,66	173,89
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	5	9,66	48,30	13,00	9,66	125,58

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

KÁRDEX N° 22

ARTÍCULO: CONO FLAMA X 24

MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							8,00	8,62	68,93
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	3	8,62	25,85	5,00	8,62	43,08
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	20,0	8,62	172,32			-	25,00	8,62	215,40
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	15,5	8,62	133,55	9,50	8,62	81,85
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	8,62	86,16			-	19,50	8,62	168,01
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	15,5	8,62	133,55	4,00	8,62	34,46
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	30,0	8,62	258,48			-	34,00	8,62	292,94
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	15	8,62	129,24	19,00	8,62	163,70
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	12,0	8,62	103,39			-	31,00	8,62	267,10
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	14	8,62	120,62	17,00	8,62	146,47
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	25,0	8,62	215,40			-	42,00	8,62	361,87
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	13	8,62	112,01	29,00	8,62	249,86
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,0	8,62	172,32			-	49,00	8,62	422,18
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	27	8,62	232,63	22,00	8,62	189,55
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	20,0	8,62	172,32			-	42,00	8,62	361,87
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	9,5	8,62	81,85	32,50	8,62	280,02
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	25,0	8,62	215,40			-	57,50	8,62	495,42
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	18	8,62	155,09	39,50	8,62	340,33
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	20,0	8,97	179,47			-	59,50	8,74	519,80
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	21	8,74	183,46	38,50	8,74	336,34
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	30,0	8,97	269,21			-	68,50	8,84	605,55
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	22,5	8,84	198,90	46,00	8,84	406,65
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	12,0	8,97	107,68			-	58,00	8,87	514,33
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	54,5	8,87	483,29	3,50	8,87	31,04
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	30,0	8,97	269,21			-	33,50	8,96	300,25
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	22	8,96	197,18	11,50	8,96	103,07

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**KÁRDEX N° 23**

**ARTÍCULO:** CLONITO X 40

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							4,00	9,55	38,19
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	2	9,55	19,10	2,00	9,55	19,10
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	6,0	9,55	57,29			-	8,00	9,55	76,38
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	1,5	9,55	14,32	6,50	9,55	62,06
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	3	9,55	28,64	3,50	9,55	33,42
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	4,0	9,55	38,19			-	7,50	9,55	71,61
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	6,0	9,55	57,29			-	13,50	9,55	128,90
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	1	9,55	9,55	12,50	9,55	119,35
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	2	9,55	19,10	10,50	9,55	100,25
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	6,0	9,55	57,29			-	16,50	9,55	157,54
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	5,0	9,55	47,74			-	21,50	9,55	205,28
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	1	9,55	9,55	20,50	9,55	195,73
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	1,5	9,55	14,32	19,00	9,55	181,41
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	10,0	9,95	99,48			-	29,00	9,69	280,89
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	26	9,69	251,83	3,00	9,69	29,06
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	5,0	9,95	49,74			-	8,00	9,85	78,80
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	0,5	9,85	4,92	7,50	9,85	73,87

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**KÁRDEX N° 24**

**ARTÍCULO:** ARTESANAL X 20

**MÉTODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL	C	V. U.	V. TOTAL
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial							7,00	7,65	53,52
06/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 01			-	1	7,65	7,65	6,00	7,65	45,88
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	10,0	7,65	76,46			-	16,00	7,65	122,34
13/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 02			-	9,5	7,65	72,64	6,50	7,65	49,70
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	10,0	7,65	76,46			-	16,50	7,65	126,16
20/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 03			-	7	7,65	53,52	9,50	7,65	72,64
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	12,0	7,65	91,75			-	21,50	7,65	164,39
27/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 04			-	7	7,65	53,52	14,50	7,65	110,87
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	10,0	7,65	76,46			-	24,50	7,65	187,33
31/01/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 05			-	7	7,65	53,52	17,50	7,65	133,81
10/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 06			-	1	7,65	7,65	16,50	7,65	126,16
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	20,0	7,65	152,92			-	36,50	7,65	279,08
17/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 07			-	9	7,65	68,81	27,50	7,65	210,27
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	14,0	7,65	107,04			-	41,50	7,65	317,31
24/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 08			-	7	7,65	53,52	34,50	7,65	263,79
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	17,0	7,65	129,98			-	51,50	7,65	393,77
28/02/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 09			-	10	7,65	76,46	41,50	7,65	317,31
03/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 10			-	2	7,65	15,29	39,50	7,65	302,02
10/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 11			-	10	7,65	76,46	29,50	7,65	225,56
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	20,0	7,96	159,28			-	49,50	7,77	384,84
17/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 12			-	14	7,77	108,84	35,50	7,77	275,99
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	33,0	7,96	262,81			-	68,50	7,87	538,81
24/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 13			-	60	7,87	471,95	8,50	7,87	66,86
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	7,2	7,96	57,34			-	15,70	7,91	124,20
31/03/2013	P/r. Ventas al costo según auxiliar # 14			-	15	7,91	118,66	0,70	7,91	5,54

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 01****DEL 07 al 13 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
07/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.710,91	-	205,31	1.916,22	17,11		1.899,11	-
07/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	429,03	-	51,48	480,51	4,29		476,22	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.139,94</b>	<b>-</b>	<b>256,79</b>	<b>2.396,73</b>	<b>21,40</b>	<b>-</b>	<b>2.375,33</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 02****DEL 14 al 20 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
14/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.767,80	-	212,14	1.979,94	17,68		1.962,26	-
14/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	495,47	-	59,46	554,93	4,95		549,97	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.263,27</b>	<b>-</b>	<b>271,60</b>	<b>2.534,87</b>	<b>22,63</b>	<b>-</b>	<b>2.512,23</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 03**

DEL 21 al 27 DE ENERO DEL 2013

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
21/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	2.068,27	15,06	246,39	2.299,60	20,53		2.279,06	-
21/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	407,84	-	48,94	456,78	4,08		452,70	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.476,11</b>	<b>15,06</b>	<b>295,33</b>	<b>2.756,38</b>	<b>24,61</b>	<b>-</b>	<b>2.731,77</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 04**

DEL 28 al 31 DE ENERO DEL 2013

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
30/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.726,86	-	207,22	1.934,08	17,27		1.916,81	-
30/01/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	71,50	-	8,58	80,08	0,72		79,37	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.798,36</b>	<b>-</b>	<b>215,80</b>	<b>2.014,16</b>	<b>17,98</b>	<b>-</b>	<b>1.996,18</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 05****DEL 04 al 10 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
08/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	658,81	-	79,06	737,87	6,59		731,28	-
08/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.717,68	-	206,12	1.923,80	17,18		1.906,62	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.376,49</b>	<b>-</b>	<b>285,18</b>	<b>2.661,67</b>	<b>23,76</b>	<b>-</b>	<b>2.637,90</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 06****DEL 11 al 17 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
15/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	510,77	-	61,29	572,06	5,11		566,95	-
15/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	747,66	-	89,72	837,38	7,48		829,90	-
15/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.410,24	-	169,23	1.579,47	14,10		1.565,37	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.668,67</b>	<b>-</b>	<b>320,24</b>	<b>2.988,91</b>	<b>26,69</b>	<b>-</b>	<b>2.962,22</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 07****DEL 18 al 24 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
21/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	448,53	-	53,82	502,35	4,49		497,87	-
21/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	594,39	-	71,33	665,72	5,94		659,77	-
21/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.506,61	87,18	170,33	1.589,76	14,19		1.575,57	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.549,53</b>	<b>87,18</b>	<b>295,48</b>	<b>2.757,83</b>	<b>24,62</b>	-	<b>2.733,21</b>	-

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE COMPRAS N° 08****DEL 25 al 28 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
28/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	385,47	-	46,26	431,73	3,85		427,87	-
28/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	759,68	-	91,16	850,84	7,60		843,24	-
28/02/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.591,15	-	190,94	1.782,09	15,91		1.766,18	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.736,30</b>	-	<b>328,36</b>	<b>3.064,66</b>	<b>27,36</b>	-	<b>3.037,29</b>	-



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 09****DEL 04 AL 10 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
07/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	97,12	-	11,65	108,77	0,97		107,80	-
07/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.383,04	-	165,96	1.549,00	13,83		1.535,17	-
07/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	754,42	-	90,53	844,95	7,54		837,41	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.234,58</b>	<b>-</b>	<b>268,15</b>	<b>2.502,73</b>	<b>22,35</b>	<b>-</b>	<b>2.480,38</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 10****DEL 11 AL 17 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
15/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	223,45	-	26,81	250,26	2,23		248,02	-
15/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	683,40	-	82,01	765,41	6,83		758,57	-
15/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.280,75	-	153,69	1.434,43	12,81		1.421,63	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.187,59</b>	<b>-</b>	<b>262,51</b>	<b>2.450,10</b>	<b>21,88</b>	<b>-</b>	<b>2.428,22</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 11****DEL 18 AL 24 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
18/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.007,81	-	120,94	1.128,74	10,08		1.118,66	-
18/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	98,78	-	11,85	110,63	0,99		109,65	-
19/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	139,33	-	16,72	156,05	1,39		154,66	-
23/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	400,89	-	48,11	449,00	4,01		444,99	-
23/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	490,10	-	58,81	548,92	4,90		544,02	-
23/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.209,14	-	145,10	1.354,23	12,09		1.342,14	-
	<b>TOTAL</b>	<b>3.346,05</b>	<b>-</b>	<b>401,53</b>	<b>3.747,58</b>	<b>33,46</b>	<b>-</b>	<b>3.714,11</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Faní Yolanda Jaramillo Celí***AUXILIAR DE COMPRAS N° 12****DEL 25 AL 31 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESC.	IVA	TOTAL	RET. FTE	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAGAR
28/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	176,63	-	21,20	197,82	1,77		196,05	-
28/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	482,34	-	57,88	540,22	4,82		535,40	-
28/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1.483,11	-	177,97	1.661,08	14,83		1.646,25	-
28/03/2013	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	366,34	-	43,96	410,30	3,66		406,64	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2.508,42</b>	<b>-</b>	<b>301,01</b>	<b>2.809,42</b>	<b>25,08</b>	<b>-</b>	<b>2.784,34</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR DE VENTAS N° 01****DEL 01 AL 06 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
04/01/2013	001-001-000016101	MARLON ARMIJOS	124,64	14,96	139,60			59,60		80,00
04/01/2013	001-001-000016102	AUREA MALDONADO	28,04	3,36	31,40			31,40		-
04/01/2013	001-001-000016103	DORIS ACARO	45,09	5,41	50,50			50,50		-
04/01/2013	001-001-000016104	JOSE YAGUANA	66,61	7,99	74,60			34,60		40,00
04/01/2013	001-001-000016105	FLOR ARMIJOS	57,68	6,92	64,60			64,60		-
04/01/2013	001-001-000016106	LADY ARMIJOS	67,86	8,14	76,00			76,00		-
05/01/2013	001-001-000016107	FABIOLA PACCHA	47,23	5,67	52,90			52,90		-
05/01/2013	001-001-000016108	RENATO MALDONADO	73,30	8,80	82,10			52,10		30,00
<b>TOTAL</b>			<b>510,44</b>	<b>61,25</b>	<b>571,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>421,70</b>	<b>-</b>	<b>149,99</b>

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

AUXILIAR DE VENTAS N° 02

DEL 07 AL 13 DE ENERO DEL 2013

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
07/01/2013	001-001-000016109	MARIA AGUILAR	84,82	10,18	95,00			45,00		50,00
07/01/2013	001-001-000016110	GONZALO SANCHEZ	139,38	16,72	156,10			86,10		70,00
08/01/2013	001-001-000016111	JOSE PALADINES	24,46	2,94	27,40			27,40		-
08/01/2013	001-001-000016112	NELLY MUNOZ	37,95	4,55	42,50			42,50		-
08/01/2013	001-001-000016113	CARLOTA MARTINEZ	75,00	9,00	84,00			84,00		-
08/01/2013	001-001-000016114	GABRIELA SAMANIEGO	57,77	6,93	64,70			64,70		-
08/01/2013	001-001-000016115	DOLORES ORDÓÑEZ	14,20	1,70	15,90			15,90		-
08/01/2013	001-001-000016116	CELIN ARMIJOS	38,12	4,58	42,70			42,70		-
08/01/2013	001-001-000016117	CARLOTA MOCHA	49,82	5,98	55,80			55,80		-
08/01/2013	001-001-000016118	KARLA AGUILAR	20,54	2,46	23,00			23,00		-
08/01/2013	001-001-000016119	GRACIELA AGUILAR	57,59	6,91	64,50			64,50		-
08/01/2013	001-001-000016120	NOLBERTO GALARZA	75,71	9,09	84,80			84,80		-
09/01/2013	001-001-000016121	DIEGO MORA	316,43	37,97	354,40			154,00		200,40
09/01/2013	001-001-000016122	DELIA CUENCA	29,11	3,49	32,60			32,60		-
09/01/2013	001-001-000016123	FABIOLA CENTENO	19,91	2,39	22,30			22,30		-
09/01/2013	001-001-000016124	CARMITA MONTAÑO	44,73	5,37	50,10			50,10		-
09/01/2013	001-001-000016125	JAIRO JIMENEZ	60,80	7,30	68,10			68,10		-
09/01/2013	001-001-000016126	ANGEL CARRION	26,16	3,14	29,30			29,30		-
09/01/2013	001-001-000016127	ALFREDO CASTILLO	61,79	7,41	69,20			69,20		-
09/01/2013	001-001-000016128	JAKELINE APOLO	52,41	6,29	58,70			58,70		-
09/01/2013	001-001-000016129	ALBA CASTILLO	51,25	6,15	57,40			57,40		-
09/01/2013	001-001-000016130	ANTONIO TORO	69,29	8,31	77,60			77,60		-
09/01/2013	001-001-000016131	LADY AGUILAR	84,82	10,18	95,00			95,00		-
10/01/2013	001-001-000016132	LUIS DELGADO	88,04	10,56	98,60			98,60		-
10/01/2013	001-001-000016133	DELIA CORDOVA	54,24	6,51	60,75			60,75		-
10/01/2013	001-001-000016134	SEGUNDO FLORES	69,90	8,39	78,29			78,29		-
10/01/2013	001-001-000016135	JENNY GUIRACOHA	116,70	14,00	130,70			85,70		45,00
11/01/2013	001-001-000016136	MARCO ROBLES	41,07	4,93	46,00			46,00		-
11/01/2013	001-001-000016137	ROSELENA ROMERO	33,39	4,01	37,40			37,40		-
11/01/2013	001-001-000016138	BYRON SANCHEZ	48,93	5,87	54,80			54,80		-
11/01/2013	001-001-000016139	NELLY BALCAZAR	58,84	7,06	65,90			65,90		-
11/01/2013	001-001-000016140	GISELA HERRERA	40,45	4,85	45,30			45,30		-
12/01/2013	001-001-000016141	FAUSTO BELTRAN	146,25	17,55	163,80			95,00		68,80
13/01/2013	001-001-000016142	MARIA CAMPOVERDE	73,21	8,79	82,00			82,00		-
		<b>TOTAL</b>	<b>2.263,06</b>	<b>271,57</b>	<b>2.534,63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.100,44</b>	<b>-</b>	<b>434,20</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 03**

**DEL 14 AL 20 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
14/01/2013	001-001-000016143	MARIA AGUILAR	52,23	6,27	58,50			58,50		-
15/01/2013	001-001-000016144	NELLY MUÑOZ	45,27	5,43	50,70			50,70		-
15/01/2013	001-001-000016145	CALOTA MARTINEZ	51,52	6,18	57,70			57,70		-
15/01/2013	001-001-000016146	DOLORES ORDOÑEZ	47,95	5,75	53,70			53,70		-
15/01/2013	001-001-000016147	CLARA ARMIJOS	969,64	116,36	1.086,00			1.086,00		-
15/01/2013	001-001-000016148	CELIN ARMIJOS	39,82	4,78	44,60			44,60		-
15/01/2013	001-001-000016149	CARLOTA MOCHA	24,37	2,93	27,30			27,30		-
15/01/2013	001-001-000016150	LUCIA ROMERO	92,81	11,14	103,95			103,95		-
15/01/2013	001-001-000016151	GRACIELA AGUILAR	48,04	5,76	53,80			53,80		-
15/01/2013	001-001-000016152	POLO ORDOÑEZ	38,30	4,60	42,90			42,90		-
15/01/2013	001-001-000016153	KARLA AGUILAR	41,79	5,01	46,80			46,80		-
16/01/2013	001-001-000016154	MARTIN GALARZA	105,27	12,63	117,90			117,90		-
16/01/2013	001-001-000016155	ANTONIETA TORO	93,93	11,27	105,20			105,20		-
16/01/2013	001-001-000016156	FABIOLA CENTENO	43,75	5,25	49,00			49,00		-
16/01/2013	001-001-000016157	JAIRO JIMENEZ	26,61	3,19	29,80			29,80		-
16/01/2013	001-001-000016158	ANGEL CARRION	42,41	5,09	47,50			47,50		-
16/01/2013	001-001-000016159	CARMITA MONTAÑO	30,54	3,66	34,20			34,20		-
16/01/2013	001-001-000016160	JACKELINE APOLO	31,07	3,73	34,80			34,80		-
16/01/2013	001-001-000016161	ALBA CASTILLO	58,39	7,01	65,40			65,40		-
17/01/2013	001-001-000016162	LADY AGUILAR	84,82	10,18	95,00			95,00		-
18/01/2013	001-001-000016163	VICTORIA CARRION	324,46	38,94	363,40			363,40		-
18/01/2013	001-001-000016164	HERMAN AGUILAR	174,37	20,93	195,30			195,30		-
18/01/2013	001-001-000016165	GONZALO SANCHEZ	81,25	9,75	91,00			91,00		-
18/01/2013	001-001-000016166	MARIA ROMERO	50,89	6,11	57,00			57,00		-
19/01/2013	001-001-000016167	FABIOLA PACCHA	59,73	7,17	66,90			66,90		-
19/01/2013	001-001-000016168	RENATO MALDONADO	70,36	8,44	78,80			78,80		-
20/01/2013	001-001-000016169	JENNY GUIRACOHCA	98,39	11,81	110,20			55,00		55,20
		<b>TOTAL</b>	<b>2.827,98</b>	<b>339,37</b>	<b>3.167,34</b>	-	-	<b>3.112,15</b>	-	<b>55,20</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 04**

**DEL 21 AL 27 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
21/01/2013	001-001-000016170	MARCO RODAS	24,91	2,99	27,90			27,90		
21/01/2013	001-001-000016171	HUGO RIVERA	49,20	5,90	55,10			55,10		
22/01/2013	001-001-000016172	NELLY MUÑOZ	16,34	1,96	18,30			18,30		
22/01/2013	001-001-000016173	GABRIELA SAMANIEGO	13,75	1,65	15,40			15,40		
22/01/2013	001-001-000016174	DOLORES ORDOÑEZ	51,87	6,23	58,10			58,10		
22/01/2013	001-001-000016175	CARLOTA MOCHA	37,86	4,54	42,40			42,40		
22/01/2013	001-001-000016176	LUCIA ROMERO	19,46	2,34	21,80			21,80		
22/01/2013	001-001-000016177	GRACIELA AGUILAR	54,11	6,49	60,60			60,60		
22/01/2013	001-001-000016178	GLADYS MONTOYA	74,20	8,90	83,10			83,10		
22/01/2013	001-001-000016179	ALFREDO CASTILLO	58,66	7,04	65,70			65,70		
23/01/2013	001-001-000016180	DELIA CORDOVA	142,32	17,08	159,40			159,40		
23/01/2013	001-001-000016181	LUIS REGALADO	99,37	11,93	111,30			111,30		
23/01/2013	001-001-000016182	MARLON ARMIJOS	154,82	18,58	173,40			173,40		
23/01/2013	001-001-000016183	JOSE YAGUANA	146,79	17,61	164,40			104,40		60,00
23/01/2013	001-001-000016184	CARLOTA MARTINEZ	58,39	7,01	65,40			65,40		
23/01/2013	001-001-000016185	ANGEL CARRION	30,31	3,64	33,95			33,95		
23/01/2013	001-001-000016186	FABIOLA CENTENO	20,98	2,52	23,50			23,50		
23/01/2013	001-001-000016187	JACKELINE APOLO	54,82	6,58	61,40			61,40		
23/01/2013	001-001-000016188	ALBA CASTILLO	30,80	3,70	34,50			34,50		
24/01/2013	001-001-000016188	JANETH ROMERO	87,14	10,46	97,60			97,60		
25/01/2013	001-001-000016190	ANTONIETA TORO	86,34	10,36	96,70			96,70		
25/01/2013	001-001-000016191	RENATO MALDONADO	60,27	7,23	67,50			67,50		
26/01/2013	001-001-000016192	AUREA MALDONADO	104,33	12,52	116,85			116,85		
26/01/2013	001-001-000016193	MARIA AGUILAR	58,39	7,01	65,40			65,40		
		<b>TOTAL</b>	<b>1.535,43</b>	<b>184,26</b>	<b>1.719,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.659,69</b>	<b>-</b>	<b>60,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celí*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 05  
DEL 28 AL 31 DE ENERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
28/01/2013	001-001-000016194	ANULADA	-	-	-			-		
28/01/2013	001-001-000016195	BOLBERTO GALARZA	114,73	13,77	128,50			128,50		
29/01/2013	001-001-000016196	JOSE PALADINEZ	68,57	8,23	76,80			76,80		
29/01/2013	001-001-000016197	NELLY MUÑOZ	33,84	4,06	37,90			37,90		
29/01/2013	001-001-000016198	CARLOTA MARTINEZ	30,18	3,62	33,80			33,80		
29/01/2013	001-001-000016199	GABRIELA SAMANIEGO	55,62	6,68	62,30			62,30		
29/01/2013	001-001-000016200	CELIN ARMIJOS	69,37	8,33	77,70			77,70		
29/01/2013	001-001-000016201	CARLOTA MOCHA	44,46	5,34	49,80			49,80		
29/01/2013	001-001-000016202	KARLA FEIJOO	34,55	4,15	38,70			38,70		
29/01/2013	001-001-000016203	GRACIELA AGUILAR	75,71	9,09	84,80			84,80		
29/01/2013	001-001-000016204	FAUSTO BELTRAN	151,87	18,23	170,10			170,10		
29/01/2013	001-001-000016205	POLO ORDOÑEZ	68,48	8,22	76,70			76,70		
30/01/2013	001-001-000016206	CARMITA MONTAÑO	30,71	3,69	34,40			34,40		
30/01/2013	001-001-000016207	JAIRO JIMENEZ	56,79	6,81	63,60			63,60		
30/01/2013	001-001-000016208	ANGEL CARRION	26,61	3,19	29,80			29,80		
30/01/2013	001-001-000016209	JACKELINE APOLO	48,75	5,85	54,60			54,60		
30/01/2013	001-001-000016210	ANTONIETA TORO	43,84	5,26	49,10			49,10		
30/01/2013	001-001-000016211	ALBA CASTILLO	54,73	6,57	61,30			61,30		
30/01/2013	001-001-000016212	FABIOLA PACCHA	86,43	10,37	96,80			96,80		
31/01/2013	001-001-000016213	DIEGO MORA	288,39	34,61	323,00			232,00		91,00
31/01/2013	001-001-000016214	JENNY GUIRACOCHA	111,87	13,43	125,30			100,30		25,00
31/01/2013	001-001-000016215	ROSELENA ROMERO	63,04	7,56	70,60			70,60		
31/01/2013	001-001-000016216	BYRON SANCHEZ	55,00	6,60	61,60			61,60		
		<b>TOTAL</b>	<b>1.613,54</b>	<b>193,65</b>	<b>1.807,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.691,18</b>	<b>-</b>	<b>116,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 06**

**DEL 04 AL 10 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
05/02/2013	001-001-000016217	JOSE PALADINEZ	39,82	4,78	44,60			44,60		
05/02/2013	001-001-000016218	NELLY MUÑOZ	51,96	6,24	58,20			58,20		
05/02/2013	001-001-000016219	CARLOTA MARTINEZ	43,30	5,20	48,50			48,50		
05/02/2013	001-001-000016220	DOLORES ORDOÑEZ	43,66	5,24	48,90			48,90		
05/02/2013	001-001-000016221	CELIN ARMIJOS	29,02	3,48	32,50			32,50		
05/02/2013	001-001-000016222	CARLOTA MOCHA	14,64	1,76	16,40			16,40		
05/02/2013	001-001-000016223	KARLA AGUILAR	12,50	1,50	14,00			14,00		
05/02/2013	001-001-000016224	LUCIO ROMERO	31,96	3,84	35,80			35,80		
05/02/2013	001-001-000016225	GRACIELA AGUILAR	33,93	4,07	38,00			38,00		
06/02/2013	001-001-000016226	ANTONIETA TORO	45,00	5,40	50,40			50,40		
06/02/2013	001-001-000016227	JAIRO JIMENEZ	26,61	3,19	29,80			29,80		
06/02/2013	001-001-000016228	ANGEL CARRION	26,61	3,19	29,80			29,80		
06/02/2013	001-001-000016229	CARMITA MONTAÑO	10,27	1,23	11,50			11,50		
06/02/2013	001-001-000016230	FABIOLA CENTENO	17,68	2,12	19,80			19,80		
06/02/2013	001-001-000016231	JACKELINE APOLO	35,45	4,25	39,70			39,70		
06/02/2013	001-001-000016232	ALBA CASTILLO	28,66	3,44	32,10			32,10		
06/02/2013	001-001-000016233	GONZALO SANCHEZ	148,57	17,83	166,40			166,40		
07/02/2013	001-001-000016234	MARIA AGUILAR	47,59	5,71	53,30			53,30		
07/02/2013	001-001-000016235	DARIO ASANZA	70,71	8,49	79,20			79,20		
08/02/2013	001-001-000016236	MARCO RODAS	75,18	9,02	84,20			84,20		
08/02/2013	001-001-000016237	ROSAELENA ROMERO	26,79	3,21	30,00			30,00		
09/02/2013	001-001-000016238	AMADA ARMIJOS	172,95	20,75	193,70			193,70		
09/02/2013	001-001-000016239	RENATO MALDONADO	64,29	7,71	72,00			72,00		
09/02/2013	001-001-000016240	MARIA CAMPOVERDE	84,20	10,10	94,30			94,30		
09/02/2013	001-001-000016241	MARTHA BALCAZAR	138,13	16,58	154,70			154,70		
10/02/2013	001-001-000016242	JOSE AGUILAR	35,89	4,31	40,20			40,20		
		<b>TOTAL</b>	<b>1.355,35</b>	<b>162,64</b>	<b>1.517,99</b>	-	-	<b>1.517,99</b>	-	-



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 07**

**DEL 11 AL 17 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
13/02/2013	001-001-000016243	POLO ORDOÑEZ	85,36	10,24	95,60			95,60		
13/02/2013	001-001-000016244	HUGO ROMERO	66,16	7,94	74,10			74,10		
13/02/2013	001-001-000016245	JOSE PALADINES	28,12	3,38	31,50			31,50		
13/02/2013	001-001-000016246	DOLORES ORDOÑEZ	31,16	3,74	34,90			34,90		
13/02/2013	001-001-000016247	GABRIELA SAMANIEGO	34,29	4,11	38,40			38,40		
13/02/2013	001-001-000016248	NELLY MUÑOZ	51,52	6,18	57,70			57,70		
13/02/2013	001-001-000016249	CARLOTA MARTINEZ	71,16	8,54	79,70			79,70		
13/02/2013	001-001-000016250	CELIN ARMIJOS	54,91	6,59	61,50			61,50		
13/02/2013	001-001-000016251	CARLOTA MOCHA	45,58	5,47	51,05			51,05		
13/02/2013	001-001-000016252	LUCIA ROMERO	78,66	9,44	88,10			88,10		
13/02/2013	001-001-000016253	GLADYS MONTOYA	34,11	4,09	38,20			38,20		
13/02/2013	001-001-000016254	GRACIELA AGUILAR	64,11	7,69	71,80			71,80		
14/02/2013	001-001-000016255	ALFREDO CASTILLO	50,09	6,01	56,10			56,10		
14/02/2013	001-001-000016256	FABIOLA CENTENO	55,54	6,66	62,20			62,20		
14/02/2013	001-001-000016257	CARMITA MONTAÑO	29,29	3,51	32,80			32,80		
14/02/2013	001-001-000016258	ANGEL CARRION	36,87	4,42	41,30			41,30		
14/02/2013	001-001-000016259	JAIRO JIMENEZ	41,96	5,04	47,00			47,00		
14/02/2013	001-001-000016260	JACKELINE APOLO	65,22	7,83	73,05			73,05		
14/02/2013	001-001-000016261	ANTONIETA TORO	51,65	6,20	57,85			57,85		
14/02/2013	001-001-000016262	ALBA CASTILLO	93,57	11,23	104,80			104,80		
14/02/2013	001-001-000016263	FAUSTO BELTRAN	143,48	17,22	160,70			160,70		
14/02/2013	001-001-000016264	LADY AGUILAR	118,75	14,25	133,00			133,00		
14/02/2013	001-001-000016265	AMABLE HIDALGO	15,17	1,82	17,00			17,00		
14/02/2013	001-001-000016266	MARCO AGUILAR	69,37	8,33	77,70			77,70		
15/02/2013	001-001-000016267	ANGEL LOAYZA	121,34	14,56	135,90			135,90		

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 07**

**DEL 11 AL 17 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
15/02/2013	001-001-000016268	GONZALO SANCHEZ	145,71	17,49	163,20			163,20		
15/02/2013	001-001-000016269	JENNY GUIRACOCHA	100,62	12,08	112,70			112,70		
16/02/2013	001-001-000016270	DELIA CORDOVA	156,43	18,77	175,20			175,20		
16/02/2013	001-001-000016271	LUIS REGALADO	175,80	21,10	196,90			196,90		
16/02/2013	001-001-000016272	HERMAN AGUILAR	170,18	20,42	190,60			190,60		
16/02/2013	001-001-000016273	VICTORIA CARRION	171,25	20,55	191,80			191,80		
16/02/2013	001-001-000016274	JOSE YAGUANA	154,02	18,48	172,50			172,50		
16/02/2013	001-001-000016275	DIEGO MORA	339,20	40,70	379,90			379,90		
16/02/2013	001-001-000016276	MARLON ARMIJOS	145,89	17,51	163,40			163,40		
16/02/2013	001-001-000016277	FABIOLA PACCHA	85,89	10,31	96,20			96,20		
16/02/2013	001-001-000016278	NOLBERTO GALARZA	80,71	9,69	90,40			90,40		
16/02/2013	001-001-000016279	MARCO RODAS	33,84	4,06	37,90			37,90		
16/02/2013	001-001-000016280	MELVA FEIJOO	71,43	8,57	80,00			80,00		
16/02/2013	001-001-000016281	JISELA HERRERA	103,66	12,44	116,10			116,10		
16/02/2013	001-001-000016282	PEDRO ROMERO	1.607,14	192,86	1.800,00			1.800,00		
16/02/2013	001-001-000016283	MARITZA ESPINOZA	17,86	2,14	20,00			20,00		
16/02/2013	001-001-000016284	ROBERTO LOAYZA	379,46	45,54	425,00			425,00		
16/02/2013	001-001-000016285	RENATO MALDONADO	68,84	8,26	77,10			77,10		
17/02/2013	001-001-000016286	MARTIN GALARZA	66,96	8,04	75,00			75,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>5.612,33</b>	<b>673,50</b>	<b>6.285,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.285,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 08**

**DEL 18 AL 24 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
19/02/2013	001-001-000016287	GRACIELA AGUILAR	51,25	6,15	57,40			57,40		
19/02/2013	001-001-000016288	NELLY MUÑOZ	38,30	4,60	42,90			42,90		
19/02/2013	001-001-000016289	CARLOTA MARTINEZ	35,62	4,28	39,90			39,90		
19/02/2013	001-001-000016290	GABRIELA SAMANIEGO	34,82	4,18	39,00			39,00		
19/02/2013	001-001-000016291	DOLORES ORDOÑEZ	54,64	6,56	61,20			61,20		
19/02/2013	001-001-000016292	CELIN ARMIJOS	36,61	4,39	41,00			41,00		
19/02/2013	001-001-000016293	CARLOTA MOCHA	45,45	5,45	50,90			50,90		
20/02/2013	001-001-000016294	ANTONIETA TORO	42,59	5,11	47,70			47,70		
20/02/2013	001-001-000016295	FABIOLA CENTENO	33,12	3,98	37,10			37,10		
20/02/2013	001-001-000016296	JAIRO JIMENEZ	21,25	2,55	23,80			23,80		
20/02/2013	001-001-000016297	ANGEL CARRION	47,23	5,67	52,90			52,90		
20/02/2013	001-001-000016298	CARMITA MONTAÑO	35,80	4,30	40,10			40,10		
20/02/2013	001-001-000016299	JACKELINE APOLO	54,29	6,51	60,80			60,80		
20/02/2013	001-001-000016300	ALBA CASTILLO	81,79	9,81	91,60			91,60		
23/02/2013	001-001-000016301	ROSELENA ROMERO	80,71	9,69	90,40			90,40		
23/02/2013	001-001-000016302	BYRON SANCHEZ	86,52	10,38	96,90			96,90		
23/02/2013	001-001-000016303	JOSE ENRIQUE RAMIREZ	7,63	0,92	8,55			8,55		
24/02/2013	001-001-000016304	RENATO MALDONADO	55,09	6,61	61,70			61,70		
		<b>TOTAL</b>	<b>842,70</b>	<b>101,14</b>	<b>943,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>943,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 09  
DEL 25 AL 28 DE FEBRERO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
25/02/2013	001-001-000016305	FAUSTO BELTRAN	158,84	19,06	177,90			177,90		
26/02/2013	001-001-000016306	JOSE PALADINES	38,48	4,62	43,10			43,10		
26/02/2013	001-001-000016307	CELIN ARMIJOS	68,04	8,16	76,20			76,20		
26/02/2013	001-001-000016308	CARLOTA MOCHA	29,29	3,51	32,80			32,80		
26/02/2013	001-001-000016309	LUCIA ROMERO	82,50	9,90	92,40			92,40		
26/02/2013	001-001-000016310	NELLY MUÑOZ	97,50	11,70	109,20			109,20		
26/02/2013	001-001-000016311	CARLOTA MARTINEZ	48,93	5,87	54,80			54,80		
26/02/2013	001-001-000016312	GABRIELA SAMANIEGO	18,39	2,21	20,60			20,60		
26/02/2013	001-001-000016313	DOLORES ORDOÑEZ	7,86	0,94	8,80			8,80		
26/02/2013	001-001-000016314	GRACIELA AGUILAR	71,52	8,58	80,10			80,10		
26/02/2013	001-001-000016315	GLADYS MONTOYA	51,07	6,13	57,20			57,20		
26/02/2013	001-001-000016316	POLO ORDOÑEZ	77,23	9,27	86,50			86,50		
27/02/2013	001-001-000016317	ANTONIETA TORO	85,45	10,25	95,70			95,70		
27/02/2013	001-001-000016318	FABIOLA CENTENO	36,96	4,44	41,40			41,40		
27/02/2013	001-001-000016319	MAGALY SANCHEZ	20,54	2,46	23,00			23,00		
27/02/2013	001-001-000016320	CARMITA MONTAÑO	51,96	6,24	58,20			58,20		
27/02/2013	001-001-000016321	JAIRO JIMENEZ	71,61	8,59	80,20			80,20		
27/02/2013	001-001-000016322	ANGEL CARRION	52,05	6,25	58,30			58,30		
27/02/2013	001-001-000016323	JACKELINE APOLO	85,80	10,30	96,10			96,10		
27/02/2013	001-001-000016324	ALBA CASTILLO	79,37	9,53	88,90			88,90		
28/02/2013	001-001-000016325	DELIA CORDOVA	145,45	17,45	162,90			162,90		
28/02/2013	001-001-000016326	LUIS REGALADO	62,86	7,54	70,40			70,40		
28/02/2013	001-001-000016327	DORIS ACARO	96,70	11,60	108,30			108,30		
28/02/2013	001-001-000016328	JOSE YAGUANA	100,00	12,00	112,00			112,00		
28/02/2013	001-001-000016329	MARLON ARMJOS	141,96	17,04	159,00			159,00		
28/02/2013	001-001-000016330	AUREA MALDONADO	65,36	7,84	73,20			73,20		
28/02/2013	001-001-000016331	MARCO ROBLES	84,20	10,10	94,30			94,30		
28/02/2013	001-001-000016332	NOLBERTO GALARZA	63,75	7,65	71,40			71,40		
		<b>TOTAL</b>	<b>1.993,66</b>	<b>239,24</b>	<b>2.232,90</b>	-	-	<b>2.232,90</b>	-	-

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 10  
DEL 01 AL 03 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
01/03/2013	001-001-000016333	JENNY GUIRACOCHA	109,38	13,13	122,50			122,50		
02/03/2013	001-001-000016334	FABIOLA PACCHA	52,68	6,32	59,00			59,00		
02/03/2013	001-001-000016335	LADY AGUILAR	89,29	10,71	100,00			100,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>251,35</b>	<b>30,16</b>	<b>281,51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>281,51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 11  
DEL 04 AL 10 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
04/03/2013	001-001-000016336	MARIA AGUILAR	103,66	12,44	116,10			116,10		
05/03/2013	001-001-000016337	NELLY MUÑOZ	37,23	4,47	41,70			41,70		
05/03/2013	001-001-000016338	CARLOTA MARTINEZ	45,18	5,42	50,60			50,60		
05/03/2013	001-001-000016339	DOLORES ORDOÑEZ	67,86	8,14	76,00			76,00		
05/03/2013	001-001-000016340	CELIN ARMIJOS	68,21	8,19	76,40			76,40		
05/03/2013	001-001-000016341	CARLOTA MOCHA	44,55	5,35	49,90			49,90		
05/03/2013	001-001-000016342	LUCIA ROMERO	18,57	2,23	20,80			20,80		
05/03/2013	001-001-000016343	GRACIELA AGUILAR	66,34	7,96	74,30			74,30		
05/03/2013	001-001-000016344	GLADYS MONTOYA	23,30	2,80	26,10			26,10		
05/03/2013	001-001-000016345	POLO ORDOÑEZ	28,84	3,46	32,30			32,30		

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 11**

**DEL 04 AL 10 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
06/03/2013	001-001-000016346	DIEGO MORA	286,52	34,38	320,90			320,90		
06/03/2013	001-001-000016347	LUIS CELI	2.306,25	276,75	2.583,00			2.583,00		
06/03/2013	001-001-000016348	VICTORIA CARRION	217,05	26,05	243,10			243,10		
06/03/2013	001-001-000016349	FABIOLA CENTENO	31,25	3,75	35,00			35,00		
06/03/2013	001-001-000016350	CARMITA MONTAÑO	36,43	4,37	40,80			40,80		
06/03/2013	001-001-000016351	ANGEL CARRION	47,50	5,70	53,20			53,20		
06/03/2013	001-001-000016352	JACKELINE APOLO	80,09	9,61	89,70			89,70		
06/03/2013	001-001-000016353	ALBA CASTILLO	118,66	14,24	132,90			132,90		
06/03/2013	001-001-000016354	RENATO MALDONADO	101,88	12,23	114,10			114,10		
07/03/2013	001-001-000016355	GONZALO SANCHEZ	140,27	16,83	157,10			157,10		
08/03/2013	001-001-000016356	HERMAN AGUILAR	187,32	22,48	209,80			209,80		
09/03/2013	001-001-000016357	ARMANDO ARMIJOS	214,82	25,78	240,60			240,60		
09/03/2013	001-001-000016358	MARIO CAMPOVERDE	82,05	9,85	91,90			91,90		
09/03/2013	001-001-000016359	MARIA TORRES	98,57	11,83	110,40			110,40		
09/03/2013	001-001-000016360	HUGO RIVERA	126,96	15,24	142,20			142,20		
09/03/2013	001-001-000016361	IGLESIA EVANGELICA ALIANZA	15,62	1,88	17,50			17,50		
10/03/2013	001-001-000016362	JENNY GUIRACOGCHA	54,37	6,53	60,90			60,90		
10/03/2013	001-001-000016363	JENNY PACCHA	10,71	1,29	12,00			12,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>4.660,05</b>	<b>559,22</b>	<b>5.219,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.219,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 12**

**DEL 11 AL 17 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
11/03/2013	001-001-000016364	DIANA MORAN	87,41	10,49	97,90			97,90		
12/03/2013	001-001-000016365	NELLY MUÑOZ	91,07	10,93	102,00			102,00		
12/03/2013	001-001-000016366	CARLOTA MARTINEZ	41,96	5,04	47,00			47,00		
12/03/2013	001-001-000016367	CELIN ARMIJOS	23,75	2,85	26,60			26,60		
12/03/2013	001-001-000016368	GABRIELA SAMANIEGO	44,82	5,38	50,20			50,20		
12/03/2013	001-001-000016369	DOLORES ORDOÑEZ	38,84	4,66	43,50			43,50		
12/03/2013	001-001-000016370	CARLORA MOCHA	53,66	6,44	60,10			60,10		
12/03/2013	001-001-000016371	GRACIELA AGUILAR	75,54	9,06	84,60			84,60		
12/03/2013	001-001-000016372	GLADYS MONTOYA	57,14	6,86	64,00			64,00		
12/03/2013	001-001-000016373	POLO ORDOÑEZ	103,04	12,36	115,40			115,40		
12/03/2013	001-001-000016374	FABIOLA PACCHA	75,80	9,10	84,90			84,90		
13/03/2013	001-001-000016375	MARTIN GALARZA	92,32	11,08	103,40			103,40		
13/03/2013	001-001-000016376	ALFREDO CASTILLO	44,29	5,31	49,60			49,60		
13/03/2013	001-001-000016377	JOSE AGUILAR	64,91	7,79	72,70			72,70		
13/03/2013	001-001-000016378	FABIOLA CENTENO	24,82	2,98	27,80			27,80		
13/03/2013	001-001-000016379	MAGALY SANCHEZ	9,64	1,16	10,80			10,80		
13/03/2013	001-001-000016380	CARMITA MONTAÑO	26,70	3,20	29,90			29,90		
13/03/2013	001-001-000016381	ANGEL CARRION	30,62	3,68	34,30			34,30		
13/03/2013	001-001-000016382	JAIRO JIMENEZ	36,25	4,35	40,60			40,60		
13/03/2013	001-001-000016383	JACKELINE APOLO	85,98	10,32	96,30			96,30		
13/03/2013	001-001-000016384	ALBA CASTILLO	82,50	9,90	92,40			92,40		
13/03/2013	001-001-000016385	MELANIA GALARZA	59,73	7,17	66,90			66,90		
13/03/2013	001-001-000016386	ROSELENA ROMERO	79,91	9,59	89,50			89,50		
13/03/2013	001-001-000016387	BYRON SANCHEZ	92,77	11,13	103,90			103,90		
13/03/2013	001-001-000016388	NOLBERTO GALARZA	100,27	12,03	112,30			112,30		
13/03/2013	001-001-000016389	MARCO RODAS	90,89	10,91	101,80			101,80		
15/03/2013	001-001-000016390	FAUSTO BELTRAN	170,27	20,43	190,70			190,70		
15/03/2013	001-001-000016391	LADY AGUILAR	71,43	8,57	80,00			80,00		
16/03/2013	001-001-000016392	DELIA CORDOVA	171,87	20,63	192,50			192,50		
16/03/2013	001-001-000016393	AUREA MALDONADO	70,71	8,49	79,20			79,20		
16/03/2013	001-001-000016394	LUIS DELGADO	139,20	16,70	155,90			155,90		
16/03/2013	001-001-000016395	RENATO MALDONADO	73,12	8,78	81,90			81,90		
		<b>TOTAL</b>	<b>2.311,22</b>	<b>277,36</b>	<b>2.588,58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.588,58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 13  
DEL 18 AL 24 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
19/03/2013	001-001-000016396	JOSE PALADAINES	28,57	3,43	32,00			32,00		
19/03/2013	001-001-000016397	NELLY MUÑOZ	18,66	2,24	20,90			20,90		
19/03/2013	001-001-000016398	CARLOTA MARTINEZ	28,39	3,41	31,80			31,80		
19/03/2013	001-001-000016399	GABRIELA SAMANIEGO	20,00	2,40	22,40			22,40		
19/03/2013	001-001-000016400	CELIN ARMIJOS	33,48	4,02	37,50			37,50		
19/03/2013	001-001-000016401	CARLORA MOCHA	39,11	4,69	43,80			43,80		
19/03/2013	001-001-000016402	GRACIELA AGUILAR	53,21	6,39	59,60			59,60		
20/03/2013	001-001-000016403	JOSE YAGUANA	162,86	19,54	182,40			182,40		
20/03/2013	001-001-000016404	MARLON ARMIJOS	146,52	17,58	164,10			164,10		
20/03/2013	001-001-000016405	DIEGO MORA	303,39	36,41	339,80			339,80		
20/03/2013	001-001-000016406	FABIOLA CENTENO	38,48	4,62	43,10			43,10		
20/03/2013	001-001-000016407	MARIA TORRES	38,48	4,62	43,10			43,10		
20/03/2013	001-001-000016408	ANGEL CARRION	52,19	6,26	58,45			58,45		
20/03/2013	001-001-000016409	JACKELINE APOLO	52,77	6,33	59,10			59,10		
20/03/2013	001-001-000016410	ALBA CASTILLO	70,18	8,42	78,60			78,60		
21/03/2013	001-001-000016411	GONZALO SANCHEZ	169,20	20,30	189,50			189,50		
22/03/2013	001-001-000016412	FABIOLA PACCHA	50,18	6,02	56,20			56,20		
22/03/2013	001-001-000016413	MARIA AGUILAR	38,84	4,66	43,50			43,50		
22/03/2013	001-001-000016414	MARLON FEIJOO	55,71	6,69	62,40			62,40		
22/03/2013	001-001-000016415	JENNY GUIRACOCHA	109,38	13,12	122,50			122,50		
23/03/2013	001-001-000016416	MARIA CAMPOVERDE	69,20	8,30	77,50			77,50		
24/03/2013	001-001-000016417	JACINTO RAMIREZ	3.201,03	384,12	3.585,15			3.585,15		
		<b>TOTAL</b>	<b>4.779,81</b>	<b>573,57</b>	<b>5.353,39</b>	-	-	<b>5.353,39</b>	-	-



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR DE VENTAS N° 14  
DEL 25 AL 31 DE MARZO DEL 2013**

FECHA	FACTURAS	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	FORMA DE PAGO		
								CAJA	BANCO	CTA. X COBRAR
26/03/2013	001-001-000016418	JOSE PALADINES	47,05	5,65	52,70			52,70		
26/03/2013	001-001-000016419	NELLY MUÑOZ	40,49	4,86	45,35			45,35		
26/03/2013	001-001-000016420	CARLOTA MARTINEZ	56,56	6,79	63,35			63,35		
26/03/2013	001-001-000016421	GABRIELA SAMANIEGO	63,48	7,62	71,10			71,10		
26/03/2013	001-001-000016422	DOLORES ORDOÑEZ	76,43	9,17	85,60			85,60		
26/03/2013	001-001-000016423	MEDIC FARMA	73,79	8,86	82,65			82,65		
26/03/2013	001-001-000016424	CELIN ARMIJOS	66,07	7,93	74,00			74,00		
26/03/2013	001-001-000016425	CARLOTA MOCHA	68,04	8,16	76,20			76,20		
26/03/2013	001-001-000016426	GRACIELA AGUILAR	79,96	9,59	89,55			89,55		
26/03/2013	001-001-000016427	FAUSTO BELTRAN	166,47	19,98	186,45			186,45		
26/03/2013	001-001-000016428	POLO ORDOÑEZ	52,59	6,31	58,90			58,90		
26/03/2013	001-001-000016429	ROSELENA ROMERO	28,12	3,38	31,50			31,50		
26/03/2013	001-001-000016430	MARCO RODAS	65,22	7,83	73,05			73,05		
27/03/2013	001-001-000016431	HERMAN ARMIJOS	124,78	14,97	139,75			139,75		
27/03/2013	001-001-000016432	JAIRO JIMENEZ	26,83	3,22	30,05			30,05		
27/03/2013	001-001-000016433	CARMITA MONTAÑO	76,96	9,24	86,20			86,20		
27/03/2013	001-001-000016434	MARIA TORRES	30,09	3,61	33,70			33,70		
27/03/2013	001-001-000016435	FABIOLA CENTENO	49,02	5,88	54,90			54,90		
27/03/2013	001-001-000016436	JACKELINE APOLO	90,49	10,86	101,35			101,35		
27/03/2013	001-001-000016437	ALBA CASTILLO	92,54	11,11	103,65			103,65		
27/03/2013	001-001-000016438	ANGEL CARRION	26,25	3,15	29,40			29,40		
28/03/2013	001-001-000016439	LUIS DELGADO	128,66	15,44	144,10			144,10		
28/03/2013	001-001-000016440	DELIA CORDOVA	220,04	26,41	246,45			246,45		
28/03/2013	001-001-000016441	JENNY GUIRACOCHA	96,65	11,60	108,25			108,25		
28/03/2013	001-001-000016442	HUGO RIVERA	39,55	4,75	44,30			44,30		
28/03/2013	001-001-000016443	CARMEN ROJAS	105,18	12,62	117,80			117,80		
28/03/2013	001-001-000016444	RENATO MALDONADO	89,64	10,76	100,40			100,40		
30/03/2013	001-001-000016445	DORIS ACARO	119,20	14,30	133,50			133,50		
30/03/2013	001-001-000016446	NOLBERTO GALARZA	103,57	12,43	116,00			116,00		
30/03/2013	001-001-000016447	MARIA CAMPOVERDE	37,50	4,50	42,00			42,00		
30/03/2013	001-001-000016448	LADY AGUILAR	2.200,89	264,11	2.465,00			2.465,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>4.542,12</b>	<b>545,06</b>	<b>5.087,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.087,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO

*Faní Yolanda Jaramillo Celi***AUXILIAR BANCO**

Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	1	3.850,00		3.850,00
02/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	2	1.200,00		5.050,00
07/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	6	900,00		5.950,00
13/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 01	7		2.375,33	3.574,67
14/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	11	2.700,00		6.274,67
20/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 02	12		2.512,23	3.762,43
21/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	17	3.100,00		6.862,43
27/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 03	19		2.731,77	4.130,67
27/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	23	1.700,00		5.830,67
31/01/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 04	24		1.996,18	3.834,49
01/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	30	2.000,00		5.834,49
31/01/2013	p/r Pago de cuenta pendiente a DIPOR	29		350,00	5.484,49
10/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 05	31		2.637,90	2.846,58
11/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	35	1.800,00		4.646,58
17/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 06	37		2.962,22	1.684,36
18/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	40	6.000,00		7.684,36
24/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 07	44		2.733,21	4.951,15
25/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	47	1.000,00		5.951,15
28/02/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 08	50		3.037,29	2.913,86
01/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	54	2.000,00		4.913,86
04/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	57	500,00		5.413,86
10/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 09	60		2.480,38	2.933,47
11/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	63	4.600,00		7.533,47
17/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 10	66		2.428,22	5.105,25
18/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	69	2.400,00		7.505,25
24/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 11	72		3.714,11	3.791,13
25/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	77	5.600,00		9.391,13
31/03/2013	P/r. Compra al costo según auxiliar # 12	80		2.784,34	6.606,79
		<b>SUMAN</b>	<b>39.350,00</b>	<b>32.743,21</b>	<b>6.606,79</b>

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	1	1.168,35		1.168,35
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	3	149,99		1.318,34
06/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	5		478,65	839,69
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	8	434,20		1.273,89
13/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	10		689,70	584,19
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	13	55,20		639,39
20/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	15		195,00	444,39
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	20	60,00		504,39
27/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	22		120,00	384,39
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	25	116,00		500,39
31/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	27		324,40	175,99
10/02/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	34		175,99	0,00
<b>SUMAN</b>			<b>1.983,74</b>	<b>1.983,74</b>	<b>0,00</b>

## DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &amp; JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

## AUXILIAR CAJA

Expresado en USD \$

FEHA	DETALLE	REF	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
01/01/2013	P/r. Estado de Situación Inicial	1	1.269,50		1.269,50
02/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	2		1.200,00	69,50
06/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 01	3	421,70		491,20
06/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	5	478,65		969,85
07/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	6		900,00	69,85
13/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 02	8	2.100,44		2.170,28
13/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	10	689,70		2.859,98
14/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	11		2.700,00	159,98
20/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 03	13	3.112,15		3.272,13
20/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	15	195,00		3.467,13
20/01/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Diciembre	16		119,13	3.348,00
21/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	17		3.100,00	248,00
23/01/2013	P/r. Pago de energía eléctrica	18		141,26	106,74
27/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 04	20	1.659,69		1.766,43
27/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	22	120,00		1.886,43
27/01/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	23		1.700,00	186,43
31/01/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 05	25	1.691,18		1.877,61
31/01/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	27	324,40		2.202,01
01/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	30		2.000,00	202,01
10/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 06	32	1.517,99		1.720,00
10/02/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes	34	175,99		1.895,99
11/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	35		1.800,00	95,99
14/02/2013	P/r. Pago de Combustible	36		16,00	79,99
17/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 07	38	6.285,82		6.365,81
18/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	40		6.000,00	365,81
20/02/2013	P/r. Pago de Combustible	41		10,00	355,81
20/02/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Enero	42		86,63	269,18
21/02/2013	P/r. Pago de Combustible	43		10,00	259,18
24/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 08	45	943,84		1.203,01
25/02/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	47		1.000,00	203,01
25/02/2013	P/r. Pago de energía eléctrica	48		152,24	50,77
27/02/2013	P/r. Pago de Combustible	49		16,00	34,77
28/02/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 09	51	2.232,90		2.267,67
01/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	54		2.000,00	267,67
03/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 10	55	281,51		549,18
04/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	57		500,00	49,18
04/03/2013	P/r. Pago de Combustible	58		9,00	40,17
08/03/2013	P/r. Pago de Combustible	59		10,00	30,17
10/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 11	61	5.219,27		5.249,44
11/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	63		4.600,00	649,44
12/03/2013	P/r. Pago de Combustible	64		15,00	634,45
16/03/2013	P/r. Pago de Combustible	65		10,00	624,44
17/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 12	67	2.588,58		3.213,03
18/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	69		2.400,00	813,03
20/03/2013	P/r. compra de lubricantes	70		58,50	754,53
20/03/2013	P/r. Pago de retenciones del mes de Febrero	71		102,44	652,09
24/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 13	73	5.353,39		6.005,48
25/03/2013	P/r. Pago de Combustible	75		9,99	5.995,49
25/03/2013	P/r. Pago de energía eléctrica	76		64,47	5.931,02
25/03/2013	P/r. Depósito del Banco de Pichincha	77		5.600,00	331,02
26/03/2013	P/r. Pago de Combustible	78		10,00	321,02
28/03/2013	P/r. Pago de Combustible	79		15,00	306,02
31/03/2013	P/r. Ventas según auxiliar # 14	81	5.087,18		5.393,20
	<b>SUMAN</b>		<b>41.748,87</b>	<b>36.355,67</b>	<b>5.393,20</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**EDIFICIOS**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
1	CASA	200.000,00	05%	10.000,00	833,33
<b>TOTAL</b>		<b>200.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	<b>833,33</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**VEHICULOS**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
1	CAMIONETA WOLSWAWEN	9.000,00	20%	1.800,00	150,00
<b>TOTAL</b>		<b>9.000,00</b>		<b>1.800,00</b>	<b>150,00</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**MUEBLES Y ENSERES**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
1	ESCRITORIOS	200,00	10%	20,00	1,67
1	PERCHAS PEQUEÑAS	40,00	10%	4,00	0,33
4	SILLAS	80,00	10%	8,00	0,67
1	SILLÓN	60,00	10%	6,00	0,50
<b>TOTAL</b>		<b>380,00</b>		<b>38,00</b>	<b>3,17</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**EQUIPOS DE OFICINA**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
1	TELEFONO	35,00	10%	3,50	0,29
1	CALCULADORA	15,00	10%	1,50	0,13
<b>TOTAL</b>		<b>50,00</b>		<b>5,00</b>	<b>0,42</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**EQUIPOS DE COMPUTACIÓN**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
1	COMPUTADOR PORTATIL	650,00	33%	214,50	17,88
1	IMPRESORA	60,00	33%	19,80	1,65
<b>TOTAL</b>		<b>710,00</b>		<b>234,30</b>	<b>19,53</b>

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO***Fani Yolanda Jaramillo Celi***ANEXO DE DEPRECIACION**

Al 31 de Marzo del 2013

**MAQUINARIA Y EQUIPO**

CANT.	DESCRIPCION	VALOR	VALOR	DEPREC.	DEPREC.
		EN LIBROS	PORCENTUAL	ANUAL	MENSUAL
6	CONGELADORES	6.000,00	10%	600,00	50,00
30	PILAS TERMICAS	90,00	10%	9,00	0,75
1	CAJA TERMICA	1.000,00	10%	100,00	8,33
<b>TOTAL</b>		<b>7.090,00</b>		<b>709,00</b>	<b>59,08</b>

NUMERO DE C: 3103246404

NOMBRE CLIEN JARAMILLO CELI FANI YOLANDA

ASESOR: DAVILA MARIN, LAURA-JANETTE

PERIODO: 2013/01/01

2013/03/31

SALDO INICIAL 3850,00

FECHA	O TIPO	CONCEPT DOCUMENTO	MONTO	SALDO
2013/01/02	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 1442022	1200,00	5050,00
2013/01/07	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 1078278	900,00	5950,00
2013/01/13	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 146550	2375,33	3574,67
2013/01/14	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 3252796	2700,00	6274,67
2013/01/20	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 327916	2512,23	3762,44
2013/01/21	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 956826	3100,00	6862,44
2013/01/27	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 312387	2731,77	4130,67
2013/01/27	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 1079917	1700,00	5830,67
2013/01/31	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 107647	1996,18	3834,49
2013/01/31	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 330795	350,00	3484,49
2013/02/01	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 6439284	2000,00	5484,49
2013/02/10	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 517074	2637,90	2846,59
2013/02/11	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 1891849	1800,00	4646,59
2013/02/17	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 485161	2962,22	1684,36
2013/02/18	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 3048813	6000,00	7684,36
2013/02/24	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 72159	2733,21	4951,15
2013/02/25	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 1892244	1200,00	6151,15
2013/02/28	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 366612	3037,29	3113,86
2013/03/01	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 4991650	2000,00	5113,86
2013/03/04	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 12944229	500,00	5613,86
2013/03/10	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 374755	2480,38	3133,48
2013/03/11	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 2731952	4600,00	7733,48
2013/03/17	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 375294	2428,22	5305,25
2013/03/18	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 2132890	2400,00	7705,25
2013/03/24	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 111691	3714,11	3991,14
2013/03/25	PINIAS C	DEP.EFFECTIVO 8422560	5600,00	9591,14
2013/03/31	CENTRO DE SI D	PAGO CHEQUE 449161	2784,34	6806,80

 BANCO PICHINCHA C.A.  
Agencia Piñas

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA &  
JARAMILLO

*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

**CONCILIACION BANCARIA**

**Al 31 de Marzo del 2013**

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA					6606,79
+ DEP. NO REGISTRADOS(EN TRANSITO)					
FECHA	NUMERO	VALOR			
0	0	0	0		0
- CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS(EN TRANSITO)					
FECHA	NUMERO	VALOR			
0	0	0	0		0
<b>SALDO DEL BANCO CONCILIADO</b>					<u><u>6606,79</u></u>
SALDO EN LIBROS					6606,79
+ NOTAS DE CREDITO					0
- NOTAS DE DEBITO					0
					<u><u>6606,79</u></u>

SALDO CONCILIADO AL 01 DE ABRIL DEL 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR



## FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

104

63037358

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-  
90425

## 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 01 AÑO 102 2013

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

## 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 1102171889001 202 JARAMILLO CELI FANI YOLANDA

## RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 8750.83	411 8750.83	421 1050.10
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	409 8750.83	419 8750.83	429 1050.10
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0	443 0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		434 0	444 0

## LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes	Impuesto a liquidar en el próximo mes	Total impuesto a liquidar en este mes
		(Trasládese campo 429) (Campo 485 periodo ant.)	(Campo 485 periodo ant.)	(Mín. 12% campo 480)	(482 - 484)	(483 + 484)
480 8750.83	481 0	482 1050.10	483 0	484 1050.10	485 0	499 1050.10

## RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 8662.66	511 8662.66	521 1039.52
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 141.26	517 141.26	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 0	

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	8000.00	519	8000.00	529	1000.62
Adquisiciones no objeto de IVA		531				
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532				
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533				
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534		544		
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)		535		545		

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	$(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419$	553	
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	$(521 + 522 + 524 + 525) \times 553$	554	1039.52

## RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)	601		
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)	602		10.58
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade al campo 615 de la declaración del período anterior)	605		179.44
tributario del mes anterior Par retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	607		
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609		
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611		
Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615		168.86
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617		
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619		
IVA presuntivo del acaje de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	621		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	699	

## AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%	721		
Retención del 70%	723		
Retención del 100%	725		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 723 + 725)	799	

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699 + 799) 899

Pago previo (informativo) 890

## DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés 897 Impuesto 898 Multa 899

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Use exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas) 889

## VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(899 - 898)	902	
Interés por mora		903	
Multas		904	
TOTAL PAGADO		999	

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905

28/11/13

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jsps?num=61919709>

Mediante compensaciones 906

Mediante notas de crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908

Valor USD 909

N/C No. 910

Valor USD 911

N/C No. 912

Valor USD 913

DETALLE DE NOTAS DE

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916

Valor USD 917

Resolución No. 918

Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.J.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 196

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 870749115258

Fecha Recaudación: 20/02/2013



FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO No. FORMULARIO  
194 64619503

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

## 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 02 AÑO 102 2013 (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0  
No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO  
1176 52

RUC 201 1102171889001 202 JARAMILLO CELI FANI YOLANDA

## RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	481 9804.03	411 9804.03	421 1176.52
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	412	422
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	413	423
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	414	424
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	415	425
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	416	426
Exportaciones de bienes	407	417	427
Exportaciones de servicios	408	418	428
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 9804.03</b>	<b>419 9804.03</b>	<b>429 1176.52</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	432	433
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	432	433	434
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	433	434	435
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	434	435	436

## LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 9804.03	481	482 1176.52	483	484 1176.52	485	489 1176.52

## RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 10290.25	511 10290.25	521 1234.83
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	512	522
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	513	523
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	514	524
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	515	525
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	516	526
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 152.24	517 152.24	527
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	518	519	528

28/11/13

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=63495854>

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	10442.46	519	10442.46	529	1234.83
Adquisiciones no objeto de IVA			531			
Adquisiciones exentas del pago de IVA			532			
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			533			
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			534		544	
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)			535		545	

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553	
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554	1234.83

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 498 - 554 es mayor que cero)	601	
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 554 es menor que cero)	602	58.31
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)	605	168.86
tributario del mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)	607	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo	609	
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611	
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	227.17
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	621	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	699	

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%	721	
Retención del 70%	723	
Retención del 100%	725	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721 + 723 + 725)	799	

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699 + 799)	859	
---	-----	--

Pago previo (informativo)	890	
---------------------------	-----	--

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897		Impuesto	898		Multa	899	
---------	-----	--	----------	-----	--	-------	-----	--

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	
---	-----	--

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar (859 - 898)	902	
Interés por mora	903	
Multa	904	
TOTAL PAGADO	995	
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago	905	

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=63495854>

28/11/13

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jsps?num=63495854>

Mediante compensaciones  
Mediante notas de crédito

906   
907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908   
Valor USD 909

N/C No. 910   
Valor USD 911

N/C No. 912   
Valor USD 913

DETALLE DE NOTAS DE

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS  
Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916   
Valor USD 917

Resolución No. 918   
Valor USD 919

Declare que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 161 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente  
Numero Serial: 870749115258  
Fecha Recaudacion: 20/03/2013



FORMULARIO **DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** No. FORMULARIO  
 104 84619503

Resolución No.  
 NAC-DGERCGC11-  
 00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN  
 MES 101 03 AÑO 102 2013 (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0  
 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO  
 RUC 201 1102171689001 202 JARAMILLO CELI FANI YOLANDA

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16.544,75</span>	411 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16.544,75</span>	421 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.985,37</span>
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	412 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	422 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	413 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	414 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	415 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	416 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Exportaciones de bienes	407 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	417 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Exportaciones de servicios	408 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	418 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	409 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16.544,75</span>	419 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16.544,75</span>	429 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.985,37</span>
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	443 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		434 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	444 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládesse campo 429) (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16.544,75</span>	481 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	482 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.985,37</span>	483 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	484 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.985,37</span>	485 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	489 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.985,37</span>

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10.464,88</span>	511 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10.464,88</span>	521 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.255,79</span>
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	512 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	522 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	513 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	523 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	514 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	524 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	515 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	525 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	516 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">64,47</span>	517 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">64,47</span>	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</span>	



28/11/13

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=64910967>

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	10.529.267	519	10.529.267	529	1266.79
Adquisiciones no objeto de IVA	531					0
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532					0
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	533					0
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	534			544		0
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	535			545		0

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553				1
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554				1255.79

**RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)	601					729.58
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 554 es menor que cero)	602					0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior (Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior) tributario del mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior))	605					227.17
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo	607					0
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	608					0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	611					0
Saldo crédito tributario para el próximo mes (Por adquisiciones e importaciones)	613					0
Saldo crédito tributario para el próximo mes (Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas)	615					0
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619					502.42
IVA presuntivo de sales de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	621					0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	699					502.42

**AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

Retención del 30%	721					0
Retención del 70%	723					0
Retención del 100%	725					0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	799					0

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699 + 799) 899 0

Pago previo (informativo) 890 0

**DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)**

Interés	897		Impuesto	898		Multa	899		0
---------	-----	--	----------	-----	--	-------	-----	--	---

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas) 880 0

**VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)**

Total impuesto a pagar	(850 - 880)	902				502.42
Interés por mora	903					0
Multa	904					0
TOTAL PAGADO	909					502.42

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905 502.42

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=64910967>



28/11/13

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jsps?num=64910967>

Mediante compensaciones  
Mediante notas de crédito

906   
907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

DETALLE DE NOTAS DE

N/C No. 908   
Valor USD 909

N/C No. 910   
Valor USD 911

N/C No. 912   
Valor USD 913

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS  
Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916   
Valor USD 917

Resolución No. 918   
Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 101 de la L.O.R.T.J.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente  
Numero Serial: 870749115258  
Fecha Recaudación: 20/04/2013





**DISTRIBUIDORA  
IMPORTADORA  
DIPOR S.A.**

RUC: 0990789061001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
Resolución No. 02239 del 7  
de mayo de 1996

**tonicorp**  
TONI-PLASTICOS ECUATORIANOS-DIPOR



VENDIDO A:

JARAMILLO CELI FANNI YOLANDA  
PIÑAS: AV. INDEPENDENCIA Y QUITO 3231  
JARAMILLO CELI FANNI YOLANDA  
RUC/C.I : 1102171889001  
PIÑAS Fono: 2976503  
Fecha Vcto: 17-Marzo-2017  
AUTORIZACION N° 110911719  
Fecha de autorización 29-Marzo-2012

MATRIZ-GUAYAQUIL: CIUDADELA LAS GARZAS, CALLE PRIMERA SOGAR 43 MZ. 8 - TELFS.: 2283 143 / 2283 144  
SUCURSAL - SANGOLQUI: KM 12 1/2 TANIUCHI S/N Y PASAJE SIN NOMBRE - PBX: 6007 921 / 6007 922 - SANGOLQUI VIA AMAGUANA - E-MAIL: ventasdipor@dipor.com  
SUCURSAL-CUENCA: PARROQUIA EL VECINO, SECTOR EL TABLÓN, VÍA LA DOLOROSA JUNTO A PLÁSTICOS RIVAL - TELF.: (07) 4077317 7 318 / 319 / 320  
SUCURSAL MANTA: VÍA A MANTA-MONTECRISTI KM 8.5 SITIO COLORADO S/N - TELF.: (05) 2030 767 - CEL.: 09 245 3202  
SUCURSAL - LOJA: AV. 8 DE DICIEMBRE S/N Y JAIME ROLDOS AGUILERA. TELF. 092453729.  
SUCURSAL - RIOBAMBA: PARQUE INDUSTRIAL LA HABANA S/N Y AV. CIRCUVALACIÓN - TEL.: (03) 2607 202 - CEL.: 09 245 3729  
SUCURSAL - MACHALA: SANTA ELENA, AV. DOCEAVA NORTE 12 Y CALLEJON DOCEAVO NORTE

FORMA DE PAGO	CÓDIGO CLIENTE	NOTA DE PEDIDO	VEN.	FECHA DE EMISIÓN	FACTURA N° 007-001- 000159392	
10 Días	13789	74.199	57	07-Ene-2013		
CÓDIGO	PRODUCTO	CAJA	CANTIDAD		PRECIO UNITARIO	VALOR
1501003	HELADO BALONCITO(1x22u)	20.0	440	Unida	0.1496	65.82
1501005	HELADO BOM BOM (1x24u)	12.0	288	Unida	0.3724	107.25
1501006	HELADO BUG,BUM CHICLE(1x30u)	20.0	600	Unida	0.2686	161.16
1501007	HELADO TOPSY CHOC BLAN(1x60u)	24.0	1,440	Unida	0.1492	214.85
1501014	HELADO TOPSY CHOC(1x60u)	24.0	1,440	Unida	0.1492	214.85
1501015	HELADO TOPSYTO (1x22u)	20.0	440	Unida	0.1496	65.82
1501016	HELADO TU Y YO (1x24u)	25.0	600	Unida	0.1791	107.46
1501021	HELADO CONG FLAMA (1x24u)	20.0	480	Unida	0.3590	172.32
1501028	HELADO ARTESANAL CHOCOLATE	10.0	200	Unida	0.3823	76.46
1502001	GALLETOPSY CHOC-FRUT(1x20)	10.0	200	Unida	0.3540	70.80
1502002	GALLETOPSY VAINILLA (1x20)	10.0	200	Unida	0.3540	70.80
1508001	HELADO COPA SUNDAE (1x20u)	6.0	120	Unida	0.3834	46.01
1508003	HELADO VASITO FRUTILLA 100 c	2.0	80	Gramo	0.2331	18.65
1508004	HELADO VASITO ROPASAS 100 c	2.0	80	Gramo	0.2331	18.65
1508005	HELADO VASITO VAINILLA 100 c	2.0	80	Gramo	0.2331	18.65
1506001	HELADO TARR 1 LT CHOCOLATE	10.0	10	Unida	1.7993	17.99
1506003	HELADO TARR 1 LT CREMA GALLE	10.0	10	Unida	2.1998	22.00
1506004	HELADO TARR 1 LT FRUTILLA	10.0	10	Unida	1.7993	17.99
1506006	HELADO TARR 1 LT RON PASAS	20.0	20	Unida	1.7993	35.99
1506008	HELADO TARR 1 LT VAINILLA	10.0	10	Unida	1.7993	17.99
1507001	MINI TORTA DE FRUTILLA	5.0	5	Unida	4.8029	24.01
1507004	TORTA HELADA CARINO	5.0	5	Unida	8.0768	40.38
1507007	TORTA HELADA PASSIONE	3.0	3	Unida	8.0768	24.23
1507009	TORTA HELADO IMPERIAL	10.0	10	Unida	8.0768	80.77
					SubT Con Iva	1710.91
					SubT Sin Iva	0.00
					Descuento	\$ 0.00
					Subtotal	\$1710.91
					Total Iva 12.00%	\$ 205.31
					A PAGAR:	\$ 1,916.22
FIRMA AUTORIZADA		RECIBI CONFORME				
MOTIVO DE TRASLADO VENTA:		OTROS:				
TRANSPORTISTA:		C.I./R.U.C.:				
PUNTO DE PARTIDA:		PUNTO DE LLEGADA:				
FECHA DE INICIO:		FIN DEL TRASLADO:				
<p>GUÍA DE REMISIÓN:</p> <p>ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA ROSADA: EMISOR • COPIA VERDE: SRI - SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO DESP. POR: TORRES JUAN</p>						

Impreso por Industria Manufacturera de Productos de Oficina (IMPO) Cta. Ltda. Rf. Ofc: 2100784 Lic: 2968002, R.U.C. 09007938500 | Autorización 103, Valido para su emision hasta 29-Marzo-2013 Del 141225 Al: 161234



**DISTRIBUIDORA  
IMPORTADORA  
DIPOR S.A.**

RUC. 0990789061001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
Resolución No. 02239 del 7  
de mayo de 1996

**tonicorp**  
TONI-PLASTICOS ECUATORIANOS-DIPOR



VENDIDO A:

JARAMILLO CELI FANNI YOLANDA  
PIÑAS: AV. INDEPENDENCIA Y QUITO 3231  
JARAMILLO CELI FANNI YOLANDA  
RUC/C.I : 1102171889001  
PIÑAS Fono: 2976503  
Fecha Vcto AUTORIZACION N° 110911719  
Fecha de autorización 28-Marzo-2012

MATRIZ-GUAYAQUIL: CIUDADELA LAS GARZAS, CALLE PRIMERA SOLAR 13 MZ. 8 • TELFS.: 2283 143 / 2283 144  
SUCURSAL - SANGOLQUI: KM 12 1/2 TANIUCHI S/N Y PASA DE SIN NOMBRE • PBX: 607 8217 607 822 • SANGOLQUI VIA AMAGUANA • E-MAIL: ventasdipor@dipor.com  
SUCURSAL-CUENCA: PARROQUIA EL VECINO, SECTOR EL TABLÓN, VÍA LA DOLOROSA JUNTO A PLÁSTICOS RIVAL • TELF.: (07) 4077317 7 318/ 319/ 320  
SUCURSAL MANTA: VIA A MANTA-MONTECRISTI KM 8.5 SITIO COLORADO S/N • TELF.: (05) 2310 767 • CEL.: 09 245 3202  
SUCURSAL - LOJA: AV. 8 DE DICIEMBRE S/N Y JAIME ROLDÓS AGUILERA, TELF. 092453729.  
SUCURSAL - RIOBAMBA: PARQUE INDUSTRIAL LA HABANA S/N Y AV. CIRCUNVALACIÓN • TEL.: (03) 2607 202 • CEL.: 09 245 3729  
SUCURSAL - MACHALA: SANTA ELENA, AV. DOCEAVA NORTE 12 Y CALLEJON DOCEAVO NORTE

FORMA DE PAGO	CÓDIGO CLIENTE	NOTA DE PEDIDO	VEND.	FECHA DE EMISIÓN	FACTURA N° 007-001- 000159391
10 Dias	13789	76,200	57	07 Ene 2013	
CÓDIGO	PRODUCTO	CAJA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	VALOR
1505003	HELADO TACHO COCO MANJAR	6.0	6 Unida	14.3009	85.81
1505006	HELADO TACHO OREO 10 LTRS	6.0	6 Unida	14.3009	85.81
1505008	HELADO TACHO SUNDAE 10 LT	6.0	6 Unida	14.3009	85.81
1505012	HELADO TACHO VAIN-CHOC 10 LT	6.0	6 Unida	14.3009	85.81
1505013	HELADO TACHO CHIC-OREO 10 LT	6.0	6 Unida	14.3009	85.81
SubT Con Iva					429.03
SubT Sin Iva					0.00
Descuento					0.00
Subtotal					\$429.03
Total Iva 12.00%					\$ 51.48
A PAGAR:					\$ 480.51
FIRMA AUTORIZADA		RECIBÍ CONFORME		GUÍA DE REMISIÓN:	
MOTIVO DE TRASLADO VENTA:		OTROS:		C.I./R.U.C.:	
TRANSPORTISTA:		PUNTO DE LLEGADA:		FIN DEL TRASLADO:	
PUNTO DE PARTIDA:		FIN DEL TRASLADO:			
FECHA DE INICIO:					

Debo y debo a la Distribuidora Importadora Dipor S.A., el valor expresado en este documento el que cumplido el plazo de crédito devengará el máximo del interés convencional y a la tasa de interés por mora autorizada por la ley, acepto que Distribuidora Importadora Dipor S.A. ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento, sin que sea necesario notificación alguna, ni nueva aceptación de mi parte, renuncio a domicilio y me someto a los jueces competentes con asiento en la ciudad de Machala y al juicio verbal sumario a elección del demandante. Así mismo, autorizo a ser consultado y reportado en un buró de crédito autorizado por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA ROSADA: EMISOR • COPIA VERDE: SRI - SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Impreso por Industrias Manufactureras de Productos de Oficina IMPO Cda. Lda. Telf. Cye: 2100784 Urv: 2988002 RUC: 099059383001 Acreditación 1102. Válido por su emisión hasta 29/Marzo/2013 DNI 141235 AI: 16124





DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.  
 RUC: 200170901001  
 Calle: 18 de Agosto 1998  
 Distrito: Lima 18



FACTURA  
 No. 007-001-  
 000163835

Fecha Emisión: 28-Mar-2013  
 Forma de Pago: 57  
 163835  
 Señor (a): JARAMILLO CELI FANNI VOLANI  
 Dirección Empresa: PIRAS: AV. INDEPENDENCIA Y QUITO  
 Código Cliente: 13789  
 Teléfono: 2974503  
 1102171889001

CODIGO	P R O D U C T O	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
4501021	HELADO DOMO FLAMAS (	720	4.3739	3151.80
4501030	HELADO ARTES, ROM P.	144	4.3982	633.31
4500005	HELADOCLONITO LIMON	160	4.2487	680.00

Subtotal IVA 12%	366.34
Subtotal IGV 18%	0.00
Subtotal No Objeto IVA	0.00
Descuento IVA 12%	0.00
Descuento IVA 0%	0.00
Subtotal	366.34
Valor IVA 12%	43.96
TOTAL a PAGAR	410.30

ORIGINAL - ADOQUINADO - COPIA - MARRÓN - PARA DEPÓSITO EN DEPOSITO DE CREDITO TRIBUTARIO  
 Transportista: TORRES JUAN



DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.  
 RUC: 200170901001  
 Calle: 18 de Agosto 1998  
 Distrito: Lima 18



FACTURA  
 No. 007-001-  
 000163837

Fecha Emisión: 28-Mar-2013  
 Forma de Pago: 57  
 163837  
 Señor (a): JARAMILLO CELI FANNI VOLANI  
 Dirección Empresa: PIRAS: AV. INDEPENDENCIA Y QUITO  
 Código Cliente: 13789  
 Teléfono: 2974503  
 1102171889001

CODIGO	P R O D U C T O	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
4501003	HELADO FALDITO 11x	440	4.1558	1829.15
4501005	HELADO ROM ROM (1x2	576	4.3879	2525.43
4501006	HELADO SUS.SUM CHIC	600	4.2797	2567.82
4501007	HELADO TOPY CHOC B	440	4.1554	1828.38
4501008	HELADO DORA (1x15x)	150	4.3672	655.08
4501014	HELADO TOPY CHOC (1	440	4.1554	1828.38
4501015	HELADO TOPYTO (1x2	220	4.1554	914.19
4501016	HELADO TU Y YO (1x2	240	4.1855	994.32
4501023	HELADO BOMBON CARIN	280	4.3879	1228.41
4501024	HELADO AS CROCANTE B	110	6.3109	694.20
4501025	HELADO AS CROCANTE D	110	6.3109	694.20
4502001	HALLETOPY CHOC-FRIG	120	4.5687	548.24
4502002	HALLETOPY VAINILLA	120	4.5687	548.24
4502004	HELADO ALFAJER 470r	400	4.2487	1709.48
4508001	HELADO COPA SUNDAY (	160	4.3994	703.90
4508006	HELADO THAI 1 LT 80	10	4.8743	48.74

Subtotal IVA 12%	1,483.11
Subtotal IGV 18%	0.00
Subtotal No Objeto IVA	0.00
Descuento IVA 12%	0.00
Descuento IVA 0%	0.00
Subtotal	1483.11
Valor IVA 12%	177.67
TOTAL a PAGAR	1660.78

ORIGINAL - ADOQUINADO - COPIA - MARRÓN - PARA DEPÓSITO EN DEPOSITO DE CREDITO TRIBUTARIO  
 Transportista: TORRES JUAN



**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
 R.U.C.: 090018081001  
 Dirección: JARRAMILLO CELI FANNI YOLAN  
 FISHAS: AV. INDEPENDENCIA Y GUITO 3211  
 Código: QUITO 13789



**FACTURA**  
 No. 007-001-  
 000163839

Fecha Emisión: 28-Mar-2013  
 Fecha de Transmisión: 10-Dic-2012  
 Forma de Pago: 57  
 Dirección de Entrega: FISHAS: AV. INDEPENDENCIA Y GUITO 3211  
 R.U.C.: 090018081001  
 Vendedor: HERRERA EDDY  
 Contacto: JARRAMILLO CELI FANNI YOLAN

CODIGO	P R O D U C T O	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
3503001	LEA MORR 1 51	1	9.9456	9.9456
3501004	HELADO 816 5MR 1:12	340	9.3870	319.3200
3501024	HELADO AS CROCCANTE B 1:12	88	9.3109	27.3592
<p><b>Subtotal IVA 12%</b> 176.63  <b>Subtotal IVA 0%</b> 0.00  <b>Subtotal No Objeto IVA</b> 0.00  <b>Descuento IVA 12%</b> 0.00  <b>Descuento IVA 0%</b> 0.00  <b>Subtotal</b> 176.63  <b>TOTAL A PAGAR</b> 21.20</p>				176.63 0.00 0.00 0.00 0.00 176.63 21.20

Transpor lista: TORRES JUAN



**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
 R.U.C.: 090018081001  
 Dirección: JARRAMILLO CELI FANNI YOLAN  
 FISHAS: AV. INDEPENDENCIA Y GUITO 3211  
 Código: QUITO 13789



**FACTURA**  
 No. 007-001-  
 000163838

Fecha Emisión: 28-Mar-2013  
 Fecha de Transmisión: 10-Dic-2012  
 Forma de Pago: 57  
 Dirección de Entrega: FISHAS: AV. INDEPENDENCIA Y GUITO 3211  
 R.U.C.: 090018081001  
 Vendedor: HERRERA EDDY  
 Contacto: JARRAMILLO CELI FANNI YOLAN

CODIGO	P R O D U C T O	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
3505003	HELADO TACHO COCO M	4	14.8967	59.5868
3505005	HELADO TACHO MORR 1	2	14.8967	29.7934
3505006	HELADO TACHO DRED 1	3	14.8967	44.6901
3505007	HELADO TACHO ROM PA	1	14.8967	14.8967
3505008	HELADO TACHO SUNSHAE	3	14.8967	44.6901
3505010	HELADO TACHO VANILL	1	14.8967	14.8967
3505011	HELADO TACHO ROM PA	3	14.8967	44.6901
3505012	HELADO TACHO VANIN-C	3	14.8967	44.6901
3505013	HELADO TACHO CHIC-O	2	14.8967	29.7934
3508002	HELADO VASITTO CHOCO	80	0.2428	19.4240
3508003	HELADO VASITTO FRUITI	80	0.2428	19.4240
3508004	HELADO VASITTO REMPLA	120	0.2428	29.1360
3509005	HELADO VASITTO VANINI	120	0.2428	29.1360
3506004	HELADO TARR 1 LT FR	10	1.8743	18.7430
3506008	HELADO TARR 1 LT VA	10	1.8743	18.7430
3507001	MINI TORTA DE FRUITI	4	5.0030	20.0120
<p><b>Subtotal IVA 12%</b> 482.34  <b>Subtotal IVA 0%</b> 0.00  <b>Subtotal No Objeto IVA</b> 0.00  <b>Descuento IVA 12%</b> 0.00  <b>Descuento IVA 0%</b> 0.00  <b>Subtotal</b> 482.34  <b>TOTAL A PAGAR</b> 37.88</p>				482.34 0.00 0.00 0.00 0.00 482.34 37.88

Transpor lista: TORRES JUAN



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

R.C.C. 1102171889001  
**FACTURA**

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-803 • Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SERIE  
N° 001-001- 000016101

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Haroldo Arriaga

DIRECCION: Marabeta

R.U.C. / C.I. N°: 0703040516001

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

CUA DE REMISION: \_\_\_\_\_

LUGAR: Marabeta

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
2	Topsy Choc x 60	12,00	24,00
2	Topsy Choc Blanco x 60	12,00	24,00
1	Tu y Yo x 24		5,80
1	Bugy Gum x 30		10,80
	Majestik x 14		
1	Baloncito x 22		4,40
1	As Crocante x 22		8,80
	Topsyto x 22		
1	Dona x 15		6,00
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
1	Sanduche x 20		9,60
1	Bigbar x 24		11,50
1	Copa Sundae x 20		10,40
1	Bombon x 24		11,50
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
1	Vasito x 40		12,80
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Feljo Fajardo Cortes Miguel GRAFICAS FELJO RUC 110196130001 AUT 3146  
Tel: (07) 2976-032 (8 Bloques 100x2) N° 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorizacion: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$ \_\_\_\_\_  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$ \_\_\_\_\_  
DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
SUB-TOTAL \$ 124,64  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 14,76  
TOTAL A COBRAR \$ 139,40

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

R.C.C. 1102171889001  
**FACTURA**

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-803 • Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SERIE  
N° 001-001- 000016102

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Anna Maldonado

DIRECCION: Sarasay

R.U.C. / C.I. N°: 1102456595001

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

CUA DE REMISION: \_\_\_\_\_

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
1	Bugy Gum x 30		10,80
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
1	Sanduche x 20		9,60
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
4	Bombon x 24		46,00
	Litros		
	Litro Top		11,00
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Feljo Fajardo Cortes Miguel GRAFICAS FELJO RUC 110196130001 AUT 3146  
Tel: (07) 2976-032 (8 Bloques 100x2) N° 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorizacion: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$ \_\_\_\_\_  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$ \_\_\_\_\_  
DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
SUB-TOTAL \$ 28,04  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 3,36  
TOTAL A COBRAR \$ 31,40

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-603 Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE Nº 001-001- 000016103  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): Dns Ariano

DIRECCION: Tuuta

R.U.C./C.I. Nº: 0704965250001 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO: 04 01 2013

LUGAR: Sta Rosa

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,00
1	Topsy Choc Blanco x 60		
1	Tu y Yo x 24		5,80
1	Bugy Gum x 30		10,80
	Majestik x 14		
1	Baloncito x 22		44,0
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
1	Dona x 15		6,00
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
1	Cono Flama x 24		11,50
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejoo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2976-602 (0 bocsos 100x2) Nº 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$  
SUB-TOTAL \$ 45,09  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 5,41  
TOTAL A COBRAR **50,50**

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-603 Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE Nº 001-001- 000016104  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): Jose Yaguana

DIRECCION: Balsas

R.U.C./C.I. Nº: 110205424001 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO: 04 01 2013

LUGAR: Balsas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,00
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,00
1	Tu y Yo x 24		5,80
1	Bugy Gum x 30		10,80
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
1	Bombon x 24		11,50
2	Litros	2,50	5,00
2	Litro Top	3,00	6,00
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
1	Cono Flama x 24		11,50
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejoo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2976-602 (0 bocsos 100x2) Nº 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$  
SUB-TOTAL \$ 46,61  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 7,79  
TOTAL A COBRAR **54,40**

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
☎ 2976-503 • Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016105

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Flore Amigo

DIRECCION: Santiago

R.U.C./C.I. N°: 112108320001

FORMA DE PAGO: 112108320001

GLIA DE REMISION: 112108320001

DIA MES AÑO: 04 01 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,00
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,00
1	Tu y Yo x 24		5,80
1	Bugy Gum x 30		10,80
1	Majestik x 14		
2	Baloncito x 22	4,40	8,80
2	As Crocante x 22	4,40	8,80
1	Dona x 15		
1	Frutopsy x 60		
1	Alfajor x 20		6,40
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejko Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC: 1101995130001 AUT: 3145  
Tel: (07) 2976-433 (Banco: 10042) IP: 0916101 al 0916700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$  
SUB-TOTAL \$ 57,68  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 6,92  
TOTAL A COBRAR \$ 64,60

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
☎ 2976-503 • Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016106

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): José Aguilera

DIRECCION: Valle Bolson

R.U.C./C.I. N°: 0922381926001

FORMA DE PAGO: 0922381926001

GLIA DE REMISION: 0922381926001

DIA MES AÑO: 04 01 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
4	Botes	18,00	76,00
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejko Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC: 1101995130001 AUT: 3145  
Tel: (07) 2976-433 (Banco: 10042) IP: 0916101 al 0916700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$  
SUB-TOTAL \$ 67,66  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 8,14  
TOTAL A COBRAR \$ 76,00

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS**  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
 DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Quito  
 ☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**  
 SERIE  
 Nº 001-001- 000016107  
 AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): *Fabida Sacda*  
 DIRECCION: *Av. Jara*  
 R.U.C. / C.I. Nº: *070331858400*  
 FORMA DE PAGO: *Guía de Remisión*

DIA MES AÑO  
*05 01 2013*

LUGAR: *Piñas*

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		12,00
1	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		5,80
1	Majestik x 14		10,80
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
1	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		6,00
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
1	Litros		
2	Litro Top	3,00	2,50
	Tortas		6,00
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
1	Artesanal x 20		9,80

Fejo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
 Telf: (07) 2976 032 (E-bocas 100x2) Nº 0016101 al 0016700  
 Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRUAVADO I.V.A. 0% \$  
 TOTAL GRUAVADO I.V.A. 12% \$  
 DESCUENTO \$  
 SUB-TOTAL \$ 47,23  
 IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 5,67  
 TOTAL A COBRAR **52,90**

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME  
 FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS**  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*  
 DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Quito  
 ☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**  
 SERIE  
 Nº 001-001- 000016108  
 AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): *Ronato Maldonado*  
 DIRECCION: *San Roque*  
 R.U.C. / C.I. Nº: *0704483286001*  
 FORMA DE PAGO: *Guía de Remisión*

DIA MES AÑO  
*05 01 2013*

LUGAR: *Piñas*

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		12,00
1	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		5,80
1	Majestik x 14		10,80
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
2	Litros		
2	Litro Top	2,50	5,00
	Tortas	3,00	6,00
	Mini Tortas		
1	Botes		
	Vasito x 40		13,00
1	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		11,50
	Artesanal x 20		

Fejo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
 Telf: (07) 2976 032 (E-bocas 100x2) Nº 0016101 al 0016700  
 Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRUAVADO I.V.A. 0% \$  
 TOTAL GRUAVADO I.V.A. 12% \$  
 DESCUENTO \$  
 SUB-TOTAL \$ 33,30  
 IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 8,80  
 TOTAL A COBRAR **42,10**

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME  
 FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2978-503 Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE Nº 001-001- 000016109  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES) *Maria Aguilar*

DIRECCION *Dr. V. Kennedy y Jangal Sanchez*

R.U.C./C.I. Nº *0701126429007*

FORMA DE PAGO

DIA MES AÑO *7 1 2013*

LUGAR *Piñas*

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
1	Topsy Choc x 60		12.00
1	Topsy Choc Blanco x 60		12.00
1	Tu y Yo x 24		5.80
1	Bugy Gum x 30		10.80
1	Majestik x 14		4.40
1	Baloncito x 22		4.40
1	As Crocante x 22		4.40
1	Topsyto x 22		4.40
1	Dona x 15		6.00
1	Frutopsy x 60		6.40
1	Alfajor x 20		9.60
1	Sanduche x 20		11.50
1	Bigbar x 24		11.50
1	Copa Sundae x 20		11.50
1	Bombon x 24		11.50
1	Litros		12.00
1	Litro Top		6.60
1	Tortas		11.06
1	Mini Tortas		
1	Botes		
1	Vasito x 40		12.80
1	Cono Flama x 24		11.50
1	Clonito x 40		9.80
1	Artesanal x 20		9.80

Fejo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2578-032 (5 bloques 150x21) Nº 0016101 al 0216700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRABADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$ *84.80*  
SUB-TOTAL \$ *70.18*  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$  
TOTAL A COBRAR \$ *95.00*

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA- EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2978-503 Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE Nº 001-001- 000016110  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES) *Jangalo Sanchez*

DIRECCION *Calle 10 de Agosto*

R.U.C./C.I. Nº *0701103731001*

FORMA DE PAGO

DIA MES AÑO *7 1 2013*

LUGAR *Piñas*

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
1	Topsy Choc x 60		12.00
1	Topsy Choc Blanco x 60		12.00
1	Tu y Yo x 24		5.80
1	Bugy Gum x 30		10.80
1	Majestik x 14		4.40
1	Baloncito x 22		4.40
1	As Crocante x 22		4.40
1	Topsyto x 22		4.40
1	Dona x 15		6.00
1	Frutopsy x 60		6.40
1	Alfajor x 20		9.60
1	Sanduche x 20		11.50
1	Bigbar x 24		11.50
1	Copa Sundae x 20		11.50
1	Bombon x 24		11.50
4	Litros		12.00
2	Litro Top		6.60
2	Tortas		11.06
1	Mini Tortas		
1	Botes		
1	Vasito x 40		12.80
1	Cono Flama x 24		11.50
1	Clonito x 40		9.80
1	Artesanal x 20		9.80

Fejo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2578-032 (5 bloques 150x21) Nº 0016101 al 0216700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$  
TOTAL GRABADO I.V.A. 12% \$  
DESCUENTO \$  
SUB-TOTAL \$ *139.38*  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ *16.22*  
TOTAL A COBRAR \$ *156.10*

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA- EMISOR



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Gallo  
# 2976-503 \* Píñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016448  
AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Lady Aguilón

DIRECCION: Gallo Blanco

R.U.C. / C.I. N°: 0922381926001 GUÍA DE REMISIÓN

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO  
30 03 2013

LUGAR: Perlas

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
30	Topsy Choc x 60	12,00	360,00
50	Topsy Choc Blanco x 60	12,00	600,00
	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfejoj x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
20	Bombon x 24	11,50	230,00
30	Litros	2,50	75,00
10	Litro Top	3,00	30,00
20	Tortas	11,50	230,00
	Mini Tortas		
45	Botes	20,00	900,00
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artisanal x 20		

Folio Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELEDDO RUC: 1101995138001 AUT. 3146  
Tel: (01) 2976-503 Píñas 10042 N° 0018181 al 00181700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRABADO IVA 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	2260,89
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	269,11
TOTAL A COBRAR \$	2465,00

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA- EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia sin y Gallo  
# 2976-503 \* Píñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016447  
AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Mario Compadre

DIRECCION: Villa Santa

R.U.C. / C.I. N°: 092234226001 GUÍA DE REMISIÓN

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO  
30 03 2013

LUGAR: Perlas

CANT.	DESCRIPCION	VIUNIT	VTOTAL
	Topsy Choc x 60		
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
1	Alfejoj x 20		6,50
	Sanduche x 20		
1	Bigbar x 24		11,50
	Copa Sundae x 20		
1	Bombon x 24		11,80
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
1	Cono Flama x 24		11,80
	Clonito x 40		
	Artisanal x 20		

Folio Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELEDDO RUC: 1101995138001 AUT. 3146  
Tel: (01) 2976-503 Píñas 10042 N° 0018181 al 00181700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRABADO IVA 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	37,50
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	4,50
TOTAL A COBRAR \$	42,00

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA- EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

R.U.C. 1102171839001  
**FACTURA**

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SERIE Nº 001-001- 000016446  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): Noberto Salazar

DIRECCION: Calle Sucre

R.U.C./C.I. Nº: 0700174352001 (GUIA DE REMISION)

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO: 30 03 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,10
1	Tu y Yo x 24		3,85
2	Bugy Gum x 30	11,00	22,00
	Majestik x 14		
1	Baloncito x 22		4,45
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
1	Sanduche x 20		3,80
1	Bigbar x 24		11,50
	Copa Sundae x 20		
1	Bombon x 24		11,80
8	Litros	2,50	20,00
2	Litro Top	3,00	6,00
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
	Cono Flama x 24		
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fojito Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJUDO RUC: 1101995130001 AUT: 3146  
Tel: (07) 2976-032 (8 blocks 100x2) Nº 0016101 al 0161700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$ \_\_\_\_\_  
TOTAL GRABADO I.V.A. 12% \$ \_\_\_\_\_  
DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
SUB-TOTAL \$ 102,97  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 12,43  
TOTAL A COBRAR **\$ 116,00**

RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ ENTREGUE CONFORME \_\_\_\_\_

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Celi

R.U.C. 1102171839001  
**FACTURA**

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SERIE Nº 001-001- 000016446  
AUT. SRI Nº: 1112117647

SEÑOR(ES): Davis Acana

DIRECCION: Tonata

R.U.C./C.I. Nº: 0700165255001 (GUIA DE REMISION)

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO: 30 03 2013

LUGAR: Seta Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,10
1	Tu y Yo x 24		3,85
1	Bugy Gum x 30	11,00	11,00
	Majestik x 14		
2	Baloncito x 22	4,45	8,90
1	As Crocante x 22		3,00
1	Topsyto x 22		4,45
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
1	Sanduche x 20		3,80
1	Bigbar x 24		11,50
	Copa Sundae x 20		
2	Bombon x 24	11,80	23,60
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
1	Vasito x 40		13,00
1	Cono Flama x 24		11,80
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fojito Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJUDO RUC: 1101995130001 AUT: 3146  
Tel: (07) 2976-032 (8 blocks 100x2) Nº 0016101 al 0161700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRABADO I.V.A. 0% \$ \_\_\_\_\_  
TOTAL GRABADO I.V.A. 12% \$ \_\_\_\_\_  
DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
SUB-TOTAL \$ 119,20  
IMPUESTO I.V.A. 12% \$ 14,30  
TOTAL A COBRAR **\$ 133,50**

RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ ENTREGUE CONFORME \_\_\_\_\_

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quilo  
☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.T.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016444  
AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Paneto Libanado

DIRECCION: San Roque

R.U.C./C.I. N°: 0704488386001 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO  
28 03 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
1	Bugy Gum x 30		11,00
1	Majestik x 14		11,50
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
1	Sanduche x 20		9,80
1	Bigbar x 24		11,90
	Copa Sundae x 20		
1	Bombon x 24		11,80
3	Litros	2,50	7,50
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
1	Vasito x 40		13,00
1	Cono Flama x 24		11,80
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejoo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJUDO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel.: (07) 2976-032 (B bloco 100x2) N° 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	89,64
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	10,76
<b>TOTAL A COBRAR \$</b>	<b>100,40</b>

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
*Fani Yolanda Jaramillo Celi*

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quilo  
☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.T.C. 1102171889001  
**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016443  
AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Harman Rojas

DIRECCION: Piñas

R.U.C./C.I. N°: 0704668163001 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO: \_\_\_\_\_

DIA MES AÑO  
28 03 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,10
	Tu y Yo x 24		
1	Bugy Gum x 30		11,00
	Majestik x 14		
	Baloncito x 22		
	As Crocante x 22		
	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
1	Alfajor x 20		6,50
	Sanduche x 20		
1	Bigbar x 24		11,90
1	Copa Sundae x 20		10,60
1	Bombon x 24		11,80
4	Litros	2,50	10,00
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
1	Botes		20,00
	Vasito x 40		
1	Cono Flama x 24		11,80
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fejoo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FEJUDO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel.: (07) 2976-032 (B bloco 100x2) N° 0016101 al 0016700  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	105,18
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	12,62
<b>TOTAL A COBRAR \$</b>	<b>117,80</b>

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Cell

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Guilo  
☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001

**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016442

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Hugo Rivera

DIRECCION: Ciudadela 25 de Diciembre

R.U.C. / C.I. N° 0702397001001 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO

DIA MES AÑO

28 03 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
	Topsy Choc Blanco x 60		
	Tu y Yo x 24		
	Bugy Gum x 30		
1	Majestik x 14		11,50
1	Baloncito x 22		4,45
	As Crocante x 22		
1	Topsyto x 22		4,45
	Dona x 15		
	Frutopsy x 60		
	Alfajor x 20		
	Sanduche x 20		
	Bigbar x 24		
	Copa Sundae x 20		
	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
	Vasito x 40		
1	Cono Flama x 24		11,80
	Clonito x 40		
	Artesanal x 20		

Fajpo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2976-032 (B. Mocho 100x2) N° 0016101 al 0016100  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	39,55
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	4,75
<b>TOTAL A COBRAR</b> \$	<b>44,30</b>

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA: EMISOR

DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
Fani Yolanda Jaramillo Cell

DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Guilo  
☎ 2976-503 \* Piñas - El Oro - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001

**FACTURA**

SERIE  
N° 001-001- 000016441

AUT. SRI N°: 1112117647

SEÑOR(ES): Hugo Rivera

DIRECCION: Piñas Blanca

R.U.C. / C.I. N° 0702233815 GUIA DE REMISION

FORMA DE PAGO

DIA MES AÑO

28 3 2013

LUGAR: Piñas

CANT.	DESCRIPCION	V/UNIT	V/TOTAL
1	Topsy Choc x 60		12,10
1	Topsy Choc Blanco x 60		12,10
1	Tu y Yo x 24		5,80
1	Bugy Gum x 30		4,45
1	Majestik x 14		9,00
1	Baloncito x 22		4,05
1	As Crocante x 22		
1	Topsyto x 22		
	Dona x 15		
1	Frutopsy x 60		6,50
1	Alfajor x 20		3,80
1	Sanduche x 20		11,80
1	Bigbar x 24		
1	Copa Sundae x 20		11,80
1	Bombon x 24		
	Litros		
	Litro Top		
	Tortas		
	Mini Tortas		
	Botes		
1	Vasito x 40		11,80
1	Cono Flama x 24		9,00
1	Clonito x 40		
1	Artesanal x 20		

Fajpo Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELJOO RUC 1101995130001 AUT. 3146  
Tel: (07) 2976-032 (B. Mocho 100x2) N° 0016101 al 0016100  
Fecha de Autorización: 28 - Diciembre - 2012

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
DESCUENTO \$	
SUB-TOTAL \$	96,65
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	11,60
<b>TOTAL A COBRAR</b> \$	<b>108,25</b>

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

FECHA DE CADUCIDAD: 28 DE DICIEMBRE DEL 2013 ORIGINAL-CLIENTE - COPIA: EMISOR







**DISTRIBUIDORA DE HELADOS**  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
 Jaramillo Celi Fani Yolanda  
 Dirección: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
 Teléf.: 2976 503 \* Piñas - El Oro - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
 SERIE N° 001-001-000001179

DÍA	MES	AÑO
28	03	2013

AUTORIZACIÓN S.R.I.  
 N° 111269300

FEUJO FAJARDO CARLOS MIGUEL  
 GRAFICAS FEUJO - RUC: 1101995130001  
 AUT.3146 TELF: (07) 2976-032 - 1 block  
 (100x2) N° del 0001081 AL 0001180  
 Fecha de Autorización: 20 - Junio - 2012

Señor (es) LT POR SA.  
 R.U.C. o C.I. 0390789061001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Santa Elena y Av. Doceava Norte  
 Tipo de Comprobante de Venta: Factura N° Comprobante Venta: 007-001-0163835  
 Fecha de Emisión Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCIÓN	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	1031	Retenciones en la Fuente	366,34	1%	3,66
TOTAL RETENIDO USD \$					3,66

(f) AGENTE DE RETENCIÓN \_\_\_\_\_ (f) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA. Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 20 DE JUNIO DE 2013

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS**  
**LOAIZA & JARAMILLO**  
 Jaramillo Celi Fani Yolanda  
 Dirección: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
 Teléf.: 2976 503 \* Piñas - El Oro - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
 SERIE N° 001-001-000001181

DÍA	MES	AÑO
28	03	2013

AUTORIZACIÓN S.R.I.  
 N° 1112538127

FEUJO FAJARDO CARLOS MIGUEL  
 GRAFICAS FEUJO - RUC: 1101995130001  
 AUT.3146 TELF: (07) 2976-032 - 1 block  
 (100x2) N° del 0001181 AL 0001280  
 Fecha de Autorización: 03 - Abril - 2013

Señor (es) LT POR SA  
 R.U.C. o C.I. 0390789061001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Santa Elena y Av. Doceava Norte  
 Tipo de Comprobante de Venta: Factura N° Comprobante Venta: 007-001-0163838  
 Fecha de Emisión Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCIÓN	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	1031	Retenciones en la Fuente	482,34	1%	4,82
TOTAL RETENIDO USD \$					4,82

(f) AGENTE DE RETENCIÓN \_\_\_\_\_ (f) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA. Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 03 DE ABRIL DEL 2014



**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Jaramillo Celi Fani Yolanda  
Dirección: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Oute.  
Teléf.: 2976 503 \* Piñas - El Oro - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
SERIE Nº 001-001-000001182  
DIA MES AÑO  
28 03 2013  
AUTORIZACIÓN S.R.I.  
Nº 1112538127  
FEJUDO FAJARDO CARLOS MIGUEL  
GRAFICAS FEJUDO - RUC: 1101995130001  
AUT.3146 TELF: (07) 2976-032 - 1 block  
(100x2) Nº del 0001181 AL 0001280  
Fecha de Autorización: 03 - Abril - 2013

Señor (es) DEPOR SA Teléf. \_\_\_\_\_  
R.U.C. o C.I. 0990789001001  
Dirección: Santa Elena y Av. Doña Rosa Nosta  
Tipo de Comprobante de Venta: Factura Nº Comprobante Venta: 007-001-0163839

Fecha de Emisión Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCIÓN	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	1031	Retenciones en la Fuente	176.63	1%	1.77
TOTAL RETENIDO USD \$					1.77

(i) AGENTE DE RETENCIÓN \_\_\_\_\_ (ii) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_  
ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
FECHA DE CADUCIDAD: 03 DE ABRIL DEL 2014

**DISTRIBUIDORA DE HELADOS  
LOAIZA & JARAMILLO**  
Jaramillo Celi Fani Yolanda  
Dirección: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito  
Teléf.: 2976 503 \* Piñas - El Oro - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102171889001  
SERIE Nº 001-001-000001180  
DIA MES AÑO  
28 03 2013  
AUTORIZACIÓN S.R.I.  
Nº 1111269300  
FEJUDO FAJARDO CARLOS MIGUEL  
GRAFICAS FEJUDO - RUC: 1101995130001  
AUT.3146 TELF: (07) 2976-032 - 1 block  
(100x2) Nº del 0001081 AL 0001180  
Fecha de Autorización: 20 - Junio - 2012

Señor (es) DEPOR SA Teléf. \_\_\_\_\_  
R.U.C. o C.I. 0990789001001  
Dirección: Santa Elena y Av. Doña Rosa Nosta  
Tipo de Comprobante de Venta: Factura Nº Comprobante Venta: 007-001-0163839

Fecha de Emisión Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCIÓN	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	1031	Retenciones en la Fuente	1483.11	1%	14.83
TOTAL RETENIDO USD \$					14.83

(i) AGENTE DE RETENCIÓN \_\_\_\_\_ (ii) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_  
ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
FECHA DE CADUCIDAD: 20 DE JUNIO DE 2013



**Piñas**  
Gobierno Autónomo  
Descentralizado Municipal  
2009 - 2014

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCIÓN Nº 209 DEL 26-10-2009

Dirección: García Moreno s/n entre Sucre y Bolívar - Piñas - El Oro - Ecuador  
R.U.C.: 0760000850001 // Aut. S.R.L.: 1112096830  
Carlos Miguel Páez Paedo - GRUPOS REJOS - R.U.C.: 10199159331 - Aut. 314  
Fecha de autorización 21-12-2012 - Fecha de caducidad 21-12-2013  
350 blocks (100x2) del 00050001 al 00050000

Fecha de cobro	Mes/Año Consumo	Cuenta Nº	Factura
30/01/2013	Enero 2013	2087	SERIE 001-003-00 0067534

Dirección: AV. INDEPENDENCIA

Ruc/Ci: 1102171889001

Beneficiario: JARAMILLO CELI FANE YOLANDA

Servicio de Agua, Alcantarillado y Desechos Sólidos

Información del consumo (m³)		
Lectura anterior	Lectura actual	Consumo
0	30	30
Información del medidor		
Nº de medidor	Marca	Tarifa
29776	TAVIRA	RESIDENCIAL
Observaciones		
Periodo de consumo		Historial m³
Desde:	01/01/2013	
Hasta:	29/01/2013	

Detalle del consumo		Valor
Consumo Neto:		3,35
Alcantarillado:		1,17
Servicios Ambientales:		0,90
Servicios Computarizados:		0,15
Banco de Sangre:		0,08
Descuento Tercera edad:		0,60
Subtotal		5,05
IVA tarifa 0%		0,00
IVA tarifa 12%		0,00
Original Cliente - Copia emisor		<b>Total cancelado 5,05</b>

Señor abonado tenga en cuenta que al cabo de dos planillas sin pago se procederá a la suspensión del servicio y deberá cancelar reconexión



**Piñas**  
Gobierno Autónomo  
Descentralizado Municipal  
2009 - 2014

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCIÓN Nº 209 DEL 26-10-2009

Dirección: García Moreno s/n entre Sucre y Bolívar - Piñas - El Oro - Ecuador  
R.U.C.: 0760000850001 // Aut. S.R.L.: 1112096830  
Carlos Miguel Páez Paedo - GRUPOS REJOS - R.U.C.: 10199159331 - Aut. 314  
Fecha de autorización 21-12-2012 - Fecha de caducidad 21-12-2013  
350 blocks (100x2) del 00050001 al 00050000

Fecha de cobro	Mes/Año Consumo	Cuenta Nº	Factura
28/02/2013	FEBRERO 2013	2087	SERIE 001-003-00 0067945

Dirección: AV. INDEPENDENCIA

Ruc/Ci: 1102171889001

Beneficiario: JARAMILLO CELI FANE YOLANDA

Servicio de Agua, Alcantarillado y Desechos Sólidos

Información del consumo (m³)		
Lectura anterior	Lectura actual	Consumo
0	30	30
Información del medidor		
Nº de medidor	Marca	Tarifa
29776	TAVIRA	RESIDENCIAL
Observaciones		
Periodo de consumo		Historial m³
Desde:	30/01/2013	
Hasta:	27/02/2013	

Detalle del consumo		Valor
Consumo Neto:		3,35
Alcantarillado:		1,17
Servicios Ambientales:		0,90
Servicios Computarizados:		0,15
Banco de Sangre:		0,08
Descuento Tercera edad:		0,60
Subtotal		5,05
IVA tarifa 0%		0,00
IVA tarifa 12%		0,00
Original Cliente - Copia emisor		<b>Total cancelado 5,05</b>

Señor abonado tenga en cuenta que al cabo de dos planillas sin pago se procederá a la suspensión del servicio y deberá cancelar reconexión





**Piñas**  
 Gobierno Autónomo  
 Descentralizado Municipal  
 2009 - 2014

CONTRATANTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION N° 219 DEL 26-10-2009

Dirección: GARCÍA Moreno s/n entre Suro y Belkán - Piñas - El Oro - Ecuador  
 R.U.C.: 0760000850001 // Aut. S.R.L.: 1112096830  
 Carlos Miguel Fajal Falas - 6847635 86000- R.U.C. 10199810001 - Aut. 314  
 Fecha de autorización 21 - 12 - 2012- Fecha de caducidad 21 - 12 - 2013  
 359 (bloque 105x2) del 000250001 al 000200000

Fecha de cobro	Mes/Año Consumo	Cuenta N°	Factura
30/03/2013	MARZO 2013	2087	SERIE 00-00-00 0068235

Dirección: AV. INDEPENDENCIA

Ruo/Ci: 1102171889001

Beneficiario: RAMILLO CELI FANE YOLANDA

Servicio de Agua, Alcantarillado y Desechos Sólidos

Información del consumo (m <sup>3</sup> )		
Lectura anterior	Lectura actual	Consumo
0	30	30
Información del medidor		
N° de medidor	Marca	Tarifa
29776	TAVIRA	RESIDENCIAL
Observaciones		
Periodo de consumo		Historial m <sup>3</sup>
Desde:	28/02/2013	
Hasta:	29/03/2013	

Detalle del consumo		Valor
Detalle		
Consumo Neto:		3,35
Alcantarillado:		1,17
Servicios Ambientales:		0,90
Servicios Computarizados:		0,15
Banco de Sangre:		0,08
Desuento Tercera edad:		0,60
Subtotal		5,05
IVA tarifa 0%		0,00
IVA tarifa 12%		0,00
Original Cliente - Copia emisor	<b>Total cancelado</b>	<b>5,05</b>



Señor abonado tenga en cuenta que al cabo de dos planillas sin pago se procederá a la suspensión del servicio y deberá cancelar reconexión

31-36

LA FORMA  
PRÁCTICA  
DE CAMBIAR LA CARA.

Alto

BOMBON

Alto

LINEA  
SNACKS

¡¡¡¡¡

helados

**Topsy**

algo nuevo que probar...

¡¡¡¡¡













---

---

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

## TEMA

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”.

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A LA  
OBTENCION DEL TITULO DE INGENIERO  
EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, C.P.A.

## ASPIRANTE:

NERVO ALEXANDER ORDOÑEZ VEGA

LOJA - ECUADOR

2013

**a. TEMA**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”.**

**b. PROBLEMÁTICA**

La pequeña empresa tiene como actividad principal el transformar u ofrecer productos o servicios, para lo cual es necesario la participación activa de no sólo una persona sino de varias, siendo el contador el pilar fundamental para determinar la rentabilidad del negocio.

Actualmente, la Ciudad de Piñas, es un cantón turístico, lo que ha permitido que se creen pequeñas empresas de comercio como es la Distribuidora de Helados Loaiza & Jaramillo, ubicada en el barrio Eloy Alfaro, con RUC N° 1102171889001 dedicado a la venta al por mayor de helados la misma que inicio sus actividades el 20 de julio de 1999 con una inversión de 37.000,00 dólares americanos, siendo la propietaria la señora Jaramillo Celi Fani Yolanda; ya que con el afán de mejorar su calidad de vida y aportar para el desarrollo económico y productivo del sector aumento el volumen de sus ventas y de esta manera el crecimiento de la empresa. Pero a pesar de su desarrollo de acuerdo a la entrevista realizada se pudo determinar lo siguiente:

El control financiero se lo hace a través de registros de ingresos y egresos, la información contable recibida no permite identificar los costos y gastos que incurre en el proceso de comercialización; por ello, la problemática presentada, nace de la necesidad de llevar un sistema contable adecuado de sus actividades, especialmente siendo una persona obligada a llevar contabilidad.

No lleva un adecuado control de mercaderías, siendo necesario la utilización de tarjetas de control de existencias, para conocer el stock a una fecha determinada,



y comercializar los productos que estén más pronto a perecer, satisfaciendo las necesidades de los clientes.

El dinero recaudado de las ventas es utilizado tanto para los gastos de la empresa como para gastos personales, sin poder determinar el valor real de las cuentas caja y bancos; y así la utilidad que tiene en un periodo determinado.

Por la naturaleza la empresa se ve obligada a otorgar créditos a clientes, y esta no tiene un control adecuado de cuentas por cobrar y el plazo otorgado no tiene una fecha límite ocasionándole a la propietaria inconvenientes al momento de recuperar el efectivo oportunamente para realizar nuevas inversiones.

De acuerdo a los problemas antes mencionados se determina que: **La falta de de contabilidad comercial en la empresa distribuidora de helados LOAIZA & JARAMILLO, ubicada en el barrio Eloy Alfaro, cantón Piñas, provincia de El Oro, impide contar con la información financiera confiable y oportuna para la toma adecuada de decisiones y determinar su rentabilidad en el periodo enero/marzo 2013”.**

### **c. JUSTIFICACIÓN**

El presente trabajo investigativo está justificado de forma teórica basado en los conocimientos adquiridos en el proceso de enseñanza-aprendizaje proporcionando las herramientas adecuadas para concatenar la teoría con la práctica; y mediante esta acción cumplir con un requisito de graduación previa a la obtención del Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, C.P.A.

Con el trabajo expuesto se proporcionará un sustento a la sociedad ya que al organizar contablemente a la Distribuidora de Helados LOAIZA & JARAMILLO, producirá un apropiado control de sus operaciones, proporcionando resultados financieros reales, los mismos que ayudaran a su propietaria a tomar las decisiones adecuadas; las cuales se verán evidenciadas en el buen servicio que

esta brindará a sus clientes, de esta forma aportaría al desarrollo económico de la Provincia de El Oro y de la Ciudad de Piñas.

Al implantar una contabilidad comercial para la empresa, el propietario obtendrá un instrumento muy valioso con el cual obtendrá con exactitud los resultados financieros producidos en su gestión, estos procedimientos contables deber ser aplicados en un tiempo determinado para tomar las decisiones acordes a las necesidades de la empresa maximizando los recursos, favoreciendo el desarrollo de la misma.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **Objetivo General**

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO, UBICADA EN EL BARRIO ELOY ALFARO, CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO ENERO/MARZO 2013”.

##### **Objetivos Específicos**

- ✓ Identificar la documentación fuente necesaria para realizar correctamente el proceso contable.
- ✓ Elaborar el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los estados financieros, conforme a las necesidades de la empresa para tener una real y mejor situación económica.
- ✓ Manejar de forma adecuada la cuenta mercadería, a través del sistema de cuenta permanente, para determinar en cualquier momento el saldo y la utilidad correspondiente.
- ✓ Establecer los registros contables auxiliares para cuentas por cobrar, caja y banco, para salvaguardar el efectivo y lograr una contabilidad más precisa.

## **e. MARCO TEÓRICO**

### **CONTABILIDAD**

La contabilidad es un elemento fundamental del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él con respecto a su relación real o potencial.<sup>9</sup>

Son las anotaciones, cálculos y estados numéricos que se llevan en una organización para registrar y controlar los valores patrimoniales de la organización.

#### **Importancia:**

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

#### **Objetivos:**

- Proporcionar una imagen numérica de lo que sucede en la vida y en la actividad organizacional.
- Registrar y controlar las transacciones de la organización con exactitud y rapidez.
- Fuente variada, actualizada y confiable de información para la toma de decisiones.

---

<sup>9</sup> ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General. 7ma Edición 2011. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia, pág. 8

- Proteger los activos de la organización mediante mecanismos que evidencien en forma automática y oportuna la malversación de fondos o sustracción de activos.
- Explicar y justificar la gestión de los recursos.
- Preparar estados financieros.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

Las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyas siglas en inglés son IFRS (International Financial Reporting Standards) son estándares e interpretaciones internacionales de contabilidad emitidos por el IASB, se refieren básicamente al proceso de reforma contable iniciado hace varios años en la Unión Europea para conseguir que la información elaborada por las sociedades comunitarias se rija por un único cuerpo normativo.

Se puede señalar que no existe diferencia entre las NIC y la NIIF, pues las dos son normas contables, que ahora se encuentran en un solo compendio que se denomina NIIFs. Por lo tanto, las NIIFs no sustituyen a las NIC, las incorporan como parte de ellas tal y como están, para posteriormente mejorarlas y que solo exista un cambio de nombre de NIC a NIIFs.

El IASC dentro del periodo 1973 a 1999 emitió 41 normas de las cuales 29 están en vigor en la actualidad, y luego de la reestructuración del IASC que pasó a ser llamado IASB, aproximadamente desde el 2000 hasta la actualidad, ha emitido 13 normas NIIF, de las que hay 9 en vigencia y el resto en proceso de implementación a partir del año 2013, junto con las 27 interpretaciones.

El 09 de Julio de 2009 el IASB emitió las IFRS para PYMES, estas normas se refieren al conjunto de estándares de contabilidad para que los negocios de tamaño más pequeño y mediano puedan registrar en su contabilidad sus operaciones económicas-financieras, constituyen un resumen simplificado de las NIIF completas. De manera particular las NIIF para PYMES buscan:

4. Ofrecer una mejor comparación de las cuentas para los usuarios;
5. Fortalecer la confianza general en las cuentas de las PYMES; y,
6. Reducir los costos importantes que implica mantener estándares nacionales.

A continuación se presenta una tabla en la que constan de forma resumida las NIC, NIIF y NIIF para PYMES.

<b>Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)</b>	
<b>NIC 1</b>	Presentación de estados financieros
<b>NIC 2</b>	Existencias
<b>NIC 7</b>	Estado de flujos de efectivo
<b>NIC 8</b>	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
<b>NIC 10</b>	Hechos posteriores a la fecha del balance
<b>NIC 11</b>	Contratos de construcción
<b>NIC 12</b>	Impuesto sobre las ganancias
<b>NIC 14</b>	Información financiera por segmentos
<b>NIC 16</b>	Inmovilizado material
<b>NIC 17</b>	Arrendamientos
<b>NIC 18</b>	Ingresos ordinarios
<b>NIC 19</b>	Retribuciones a los empleados
<b>NIC 20</b>	Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas
<b>NIC 24</b>	Información a revelar sobre partes vinculadas
<b>NIC 26</b>	Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
<b>NIC 27</b>	Estados financieros consolidados y separados
<b>NIC 28</b>	Inversiones en entidades asociadas
<b>NIC 29</b>	Información financiera en economías hiperinflacionarias
<b>NIC 30</b>	Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares
<b>NIC 31</b>	Participaciones en negocios conjuntos
<b>NIC 32</b>	Instrumentos financieros: Presentación
<b>NIC 33</b>	Ganancias por acción
<b>NIC 34</b>	Información financiera intermedia
<b>NIC 36.</b>	Deterioro del valor de los activos
<b>NIC 37</b>	Provisiones, activos y pasivos contingentes
<b>NIC 38</b>	Activos intangibles
<b>NIC 39</b>	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
<b>NIC 40</b>	Inversiones inmobiliarias
<b>NIC 41</b>	Agricultura

## CLASIFICACION DE LA CANTABILIDAD

La contabilidad se clasifica en:

Contabilidad de Costos

Contabilidad Gubernamental

Contabilidad Bancaria

Contabilidad Agropecuaria

Contabilidad Comercial

La Contabilidad Comercial, “Es aquella que sirve para registrar y controlar el movimiento económico de las operaciones comerciales.”<sup>10</sup>

Se aplica a las empresas comerciales que se encargan a la compra-venta de bienes por ejemplo piezas de automotores, zapatos, útiles de aseo y limpieza, alimentos, etc.

### **SISTEMAS QUE REGULA LA CUENTA MERCADERIA**

Dentro de los Activos tenemos la cuenta mercadería, donde se encuentran todos los bienes que son adquiridos por la empresa para su posterior venta y que vienen a constituir el objeto mismo del negocio.

El control para esta cuenta se divide en dos sistemas:

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

### **Sistema de Cuenta Múltiple**

Controla el movimiento de la cuenta mercadería en varias o múltiples cuentas las cuales están diferenciadas por su nombre indicando a que se refieren cada una de ellas, la elaboración de inventarios periódicos o extracontables es necesaria obteniéndose mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe

---

<sup>10</sup> COMITÉ INTERAMERICANO DE CONTADURÍA, Citado por Pedro Zapata en Contabilidad General.

en la empresa en un momento determinado. El inventario final extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las cuentas mercaderías o artículos destinados para la venta.

### SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

El control de la cuenta mercadería mediante este sistema se basa en utilizar las tarjetas Kardex con las cuales se puede determinar el valor y existencias físicas de mercaderías de manera permanente.

Se utiliza una tarjeta Kardex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

En el control que se realiza mediante este sistema intervienen las siguientes cuentas:



**Inventario De Mercaderías:** En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

**Ventas:** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.



**Costo De Ventas:** En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo.

**Utilidad Bruta En Ventas:** En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (Sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

## **PLAN DE CUENTAS**

“Es el listado de Cuentas que una empresa ha determinado utilizar para el desarrollo de sus procesos contables, lo que dependerá de la naturaleza de las actividades económicas que realice.”

### Requisitos del Plan de Cuentas

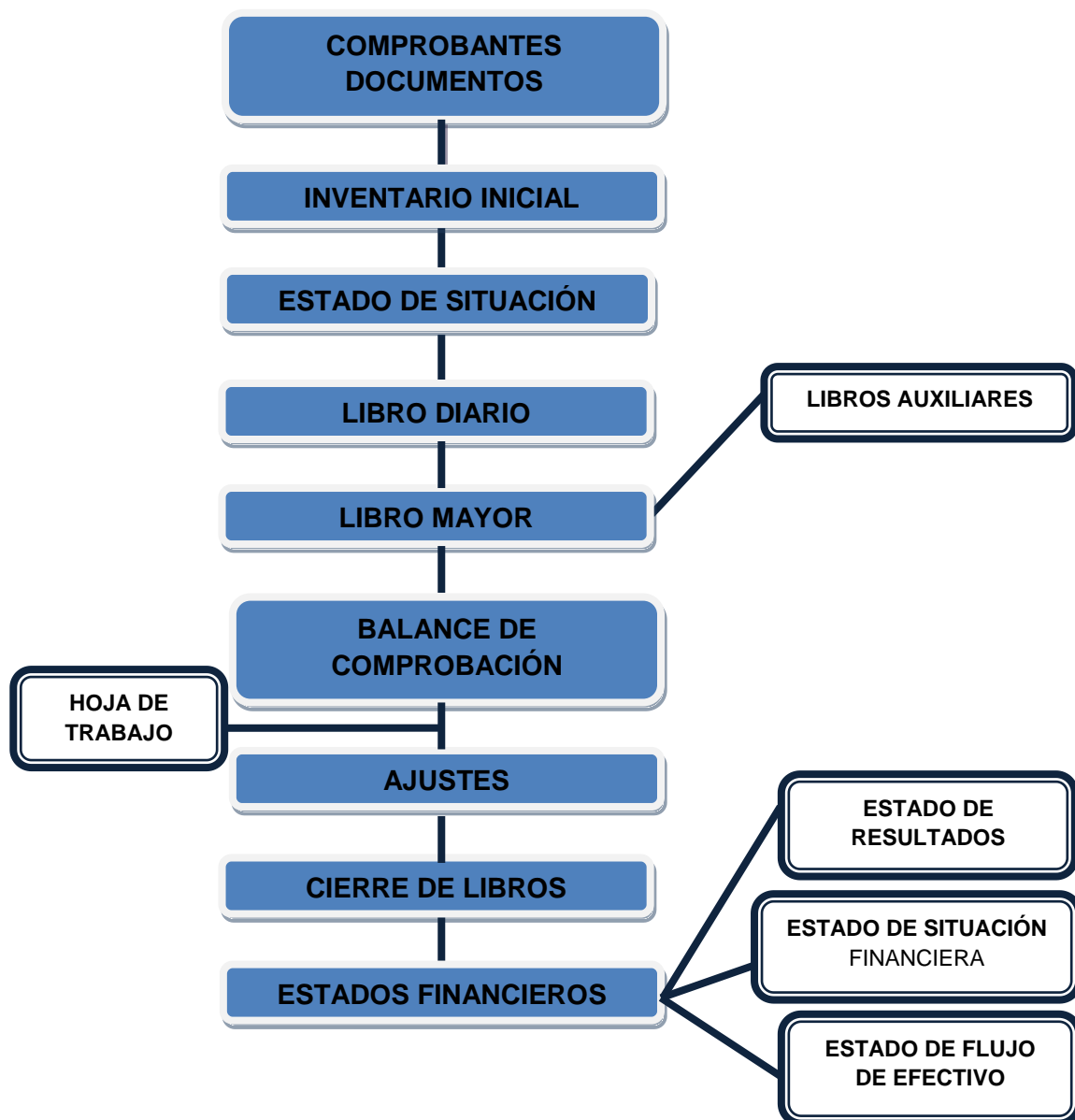
- Debe ser amplio, de manera de abarcar todas las actividades de la empresa.
- Debe ser flexible, para que pueda adaptarse a la evolución de la empresa.
- Desde el punto de vista formal, debe tener un sistema de codificación numérico de las cuentas, de manera que sea fácil su identificación por grupos.

## **MANUAL DE CUENTAS**

Es un conjunto de conceptos básicos de cada cuenta del plan de cuentas, en donde se detalla que saldo posee, porque se debita y porque se acredita.

## **SISTEMA CONTABLE**

Es la serie de pasos realizados para determinar la información contable en un tiempo determinado, la cual se ve reflejada en los estados financieros.



FUENTE: Mercedes Bravo  
ELABORADO: El Autor

## DOCUMENTOS FUENTE

Son el origen de los registros contables convirtiéndose en el respaldo de las transacciones que se realizan en la empresa, dichos documentos son utilizados como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

**FACTURA:** Es un documento que el vendedor entrega al comprador sea por la adquisición de bienes o servicios en la cual constan las especificaciones de lo vendido.

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO Fani Yolanda Jaramillo Celi DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito 2976-503 Piñas - El Oro – Ecuador OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		R.U.C. 1102171889001			
		<b>FACTURA</b>			
		SERIE Nº001-001-000016029			
		AUT. SRI Nº:1111524413			
		DIA	MES	AÑO	
SEÑOR(ES) DIRECCION R.U.C. / C.I. No		LUGAR: _____			
CANT	DESCRIPCION	V/UNITARIO	V/TOTAL		
_____ RECIBI CONFORME		_____ ENTREGUE CONFORME			
				TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
				TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
				DESCUENTO \$	
				SUB-TOTAL \$	
				IMPUESTO I.V.A. 12%	
TOTAL A COBRAR \$					
FECHA DE CADUCIDAD: 16 DE AGOSTO DEL 2013					

**CHEQUE:** Es un documento en el cual debe tener el mandato puro y simple de pagar una determinada suma de dinero a favor de un beneficiario, el cual será pagado en una casa bancaria cuando tenga fondos y esté bien girado.

Fecha..... A..... Por.....	<b>BANCO PICHINCHA</b> CUENTA No. 5622887874 CHEQUE No. 0008953																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Saldo</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Depósitos</td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td></tr> <tr><td>Saldo Actual</td><td></td></tr> <tr><td>Cheque</td><td></td></tr> <tr><td>Nuevo Saldo</td><td></td></tr> </table>	Saldo		Depósitos								Saldo Actual		Cheque		Nuevo Saldo		Páguese a la orden de..... <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">US.\$</span> La cantidad de..... ..... ..... Ciudad                      Fecha ALVERAR RAMIREZ CAROLINA MARIA AGENCIA PIÑAS 10/11/2012 ..... Firma
Saldo																	
Depósitos																	
Saldo Actual																	
Cheque																	
Nuevo Saldo																	
0008953																	

**COMPROBANTES DE RETENCION:** Es el documento que habilita a realizar las retenciones de impuestos a los agentes de retención, dichos documentos deben ser entregados por todos los entes obligados a llevar contabilidad.

DISTRIBUIDORA DE HELADOS LOAIZA & JARAMILLO Fani Yolanda Jaramillo Celi DIRECCION: Eloy Alfaro, Av. La Independencia s/n y Quito 2976-503 Piñas - El Oro – Ecuador				<b>R.U.C.: 1102171889001</b> <b>COMPROBANTE DE RETENCION</b> <b>Nº. 001-001-0000001</b> <b>AUT. SRI Nº:1111524413</b>	
SEÑOR:				FECHA :	
DIRECCION:					
R.U.C./C.I.:					
TIPO DE COMPROBANTE:					
		Nº DE COMPROBANTE:		FECHA COMPROBANTE VENTA:	
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
				<b>TOTAL RETENIDO</b>	

VALIDO PARA SU EMISION HASTA...

**INVENTARIO INICIAL:** Es el documento donde se expresa la existencia tanto de bienes, valores y derechos con que cuenta la empresa. En este inventario también se encuentra detallado las obligaciones o deudas que adquirió y mantiene con terceras personas.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA &amp; JARAMILLO</b>				
<b>INVENTARIO INICIAL</b>				
<b>AL 01 DE ENERO DEL 2013</b>				
<b>EXPRESADO EN USD</b>				
<b>CANT.</b>	<b>REFER.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>

---

GERENTE

---

CONTADOR

Piñas, 01 de Enero del 2013

### **ESTADO DE SITUACION INICIAL**

“Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un comerciante o empresario.”<sup>11</sup> Se lo elabora al inicio de las operaciones, consiste en la presentación ordenada de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se encuentran en el inventario inicial.

---

<sup>11</sup> ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, 2007, pág. 84

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXXXXXXX	
Activos Financieros	XXXXXXXX	
Inventarios	XXXXXXXX	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	XXXXXXXX	
Anticipos por Impuestos Corrientes	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>

Propiedad Planta y Equipo	XXXXXXXX	
Propiedades de Inversión	XXXXXXXX	
Activos por Impuestos Diferidos	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	XXXXXXXX	
Obligaciones con Instituciones Financieras	XXXXXXXX	
Provisiones	XXXXXXXX	
Otras Obligaciones Corrientes	XXXXXXXX	
Anticipo de Clientes	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
----------------------	--	------------------------

**PATRIMONIO**

Capital Social	XXXXXXXX	
Utilidades Acumuladas	XXXXXXXX	
Resultados del Ejercicio	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

Piñas, 01 de Enero del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

**LIBRO DIARIO**

Este es el libro principal en el registro de un sistema contable, siendo este donde se detallan todas las operaciones realizadas en la empresa; todos los ingresos y egresos estarán registrados en el orden que se vayan ejecutando en un tiempo determinado.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA &amp; JARAMILLO</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013</b> <b>EXPRESADO EN USD</b>						
FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

Piñas, 31 de marzo del 2013

### LIBROS AUXILIARES

Son aquellos donde se registran de forma detallada los valores e información de los libros principales, la utilización de estos es obligatoria por cuanto se convierten en el respaldo de la información de cada transacción; la cantidad de estos libros está determinada de acuerdo a la necesidad que presente en el trabajo de una determina empresa.

La función principal de estos libros es proporcionar la información veraz y concisa de las transacciones realizadas en un orden cronológico, y con el detalle de lo realizado en cada subcuenta, proporcionando la posibilidad de dividir el trabajo de acuerdo a las actividades que realice la empresa.

<b>DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA &amp; JARAMILLO</b> <b>LIBRO AUXILIAR DE...</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013</b> <b>EXPRESADO EN USD</b>						
FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**Cuentas por Cobrar:**

Se registra las deudas que la empresa tiene que recupera, a un plazo menor que un año, por cuanto se lo hace sin respaldo de un documento.

**Caja:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los valores del efectivo que posee la empresa

**Bancos:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en instituciones bancarias (cuentas corrientes, cuentas de ahorro, etc.).

**LIBRO MAYOR**

Es el libro donde se registran todas las transacciones del libro diario, en los cuales se puede determinar sus movimientos y saldos de forma diferenciada. El número de mayares se establece con el número de cuentas existentes en el libro diario.

DISTIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN USD					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CRÉDITO	SALDO

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR





## **AJUSTES**

Al terminar un periodo contable o ejercicio se debe realizar los ajustes en las cuentas que intervengan y sus saldos no son reales es necesario realizar asientos de ajuste para determinar sus saldos reales y así poder elaborar los Estados Financieros. Entre los ajustes más frecuentes tenemos:

**ACUMULADOS:** Se lo realiza cuando se ha producido un gasto o un ingreso y no se ha cancelado.

**DIFERIDO:** Se lo realiza cuando se cancela o recibe un servicio por anticipado, el mismo que se registra la final del mes.

**DEPRECIACIONES:** Se realiza cuantificando el desgaste físico de los activos fijos y no corrientes en un periodo determinado.

**CONSUMO:** Se realiza registrando el consumo de los suministros de oficina.

**PROVISIONES:** Se realiza por el riesgo que corre la empresa al recuperar la totalidad de sus ventas a crédito.

**CIERRE DE IVA:** Se determina si el IVA pagado es mayor al IVA cobrado produce un activo corriente denominado crédito tributario. Si el IVA cobrado es mayor al IVA pagado produce un pasivo corriente denominado IVA por pagar.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la empresa o negocio. Estos son:

**ESTADO DE RESULTADOS:** Denominado también como estado de pérdidas y ganancias o estado de situación económica, presenta la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos.

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2013**  
**EXPRESADO EN USD**

Ventas Netas	XXXXXXXX	
(-) Costo de Ventas	<u>(XXXXXXXX)</u>	
<b>(=) Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>XXXXXXXX</b>	
(+) Otros Ingresos	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>(=) Total Ingresos</b>		<b>XXXXXXXX</b>
Gastos de Ventas	XXXXXXXX	
Gastos de Administración	XXXXXXXX	
Gastos Financieros	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>(=) Total Gastos</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>(=) Utilidad Antes de Participación de Trabajadores</b>		<b>XXXXXXXX</b>
15% Participación de Trabajadores en las Utilidades	XXXXXXXX	
Impuesto a la Renta	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>(=) Utilidad Liquida del Ejercicio</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>

Piñas, 31 de Marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

**Estado de Situación Financiera:** También se lo denomina balance general, hace referencia a los saldos finales en que cuenta las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, más o menos la utilidad o ganancia según sea el caso."El balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento."<sup>12</sup>

<sup>12</sup> BREITNER, Leslie, Contabilidad Financiera, 2010, pág. 20

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXXXXXXX	
Activos Financieros	XXXXXXXX	
Inventarios	XXXXXXXX	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	XXXXXXXX	
Anticipos por Impuestos Corrientes	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXXXXX</b>

Propiedad Planta y Equipo	XXXXXXXX	
Propiedades de Inversión	XXXXXXXX	
Activos por Impuestos Diferidos	<u>XXXXXXXX</u>	

**TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **XXXXXXXX**

**TOTAL ACTIVOS** **XXXXXXXX**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	XXXXXXXX	
Obligaciones con Instituciones Financieras	XXXXXXXX	
Provisiones	XXXXXXXX	
Otras Obligaciones Corrientes	XXXXXXXX	
Anticipo de Clientes	<u>XXXXXXXX</u>	

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** **XXXXXXXX**

**TOTAL PASIVOS** **XXXXXXXX**

**PATRIMONIO**

Capital Social	XXXXXXXX	
Utilidades Acumuladas	XXXXXXXX	
Resultados del Ejercicio	<u>XXXXXXXX</u>	

**TOTAL PATRIMONIO** **XXXXXXXX**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **XXXXXXXX**

Piñas, 31 de marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Relaciona las entradas y usos del efectivo en un periodo determinado, que pueden ser identificadas por tres tipos de actividades: operativas, financiamiento y de inversión. Este estado financiero proporciona una visión general de cuál es la actividad que genera más desembolsos de efectivo para la empresa.

**DISTRIBUIDORA DE HELADO LOAYZA & JARAMILLO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Método Directo**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2013**  
**Expresado en USD \$**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes	XXXXXXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(XXXXXXXX)	
Efectivo proveniente de operaciones	XXXXXXXX	
Intereses recibidos	XXXXXXXX	
Dividendos recibidos	XXXXXXXX	
Intereses pagados	(XXXXXXXX)	
Impuesto a la renta	<u>(XXXXXXXX)</u>	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXXXXX	
Ingresos por liquidación de seguros	<u>XXXXXXXX</u>	
<b>Total efectivo neto por actividades operativas</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>2. FFLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(XXXXXXXX)	
Procedente de venta de equipo	XXXXXXXX	
<b>Total efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>XXXXXXXX</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Proveniente de emisión y venta de acciones	XXXXXXXX	
Proveniente de préstamos a largo plazo	XXXXXXXX	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(XXXXXXXX)	
Dividendos pagados	<u>(XXXXXXXX)</u>	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		XXXXXXXX
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		<u>XXXXXXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u>XXXXXXXX</u>

Piñas, 31 d marzo del 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

## f. METODOLOGIA

Durante el proceso del trabajo investigativo, es necesario utilizar ciertos métodos y técnicas, las cuales nos permitirán realizar los objetivos planteados.

### MÉTODOS

- **Científico.-** Produce que el proceso contable se realice en forma lógica y ordenada, y acorde a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Al ser un método lógico y ordenado, utilizarlo contribuirá el logro de los objetivos planteados.
- **Deductivo.-** Es indispensable al momento de realizar el análisis de las principales normas, principios, reglamentos y demás normas legales, aplicables a la contabilidad.
- **Inductivo.-** Será utilizado para recabar datos elementales que se produzcan en la empresa, para luego de su análisis emitir un informe de cómo se halla la empresa sujeta a estudio.
- **Sintético.-** Se lo utilizará al momento de realizar el proceso contable de la empresa, para entregar la información producida y señalar a su propietario sobre sus debilidades y fortalezas existentes.
- **Analítico.-** Se empleará al realizar la selección de las cuentas contables que intervendrán en el proceso; y para determinar los contenidos adecuados y útiles para la elaboración de los contenidos teóricos.

### TECNICAS

- **Observación.-** Se utilizará para obtener una percepción o visión general de las actividades que se realizan dentro de la empresa, con la finalidad de determinar hasta cierto punto el correcto manejo y resguardo de los documentos de soporte.

- **Entrevista.-** Se la realizará al propietario de la empresa, para de esta manera recabar información concreta y específica en relación a las actividades que se dedica de tal manera que se determine el objeto de estudio.

### **Recopilación Bibliográfica**

Contribuirá al compendio de diversas fuentes bibliográficas las cuales nos ayudará a constituir de forma correcta el trabajo investigativo tanto en su parte teórica como práctica.

**g. CRONOGRAMA**

ACTIVIDADES	2013																																															
	Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
	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	3	4	1	2	3	4				
1. Presentación del Proyecto	X	X	X	X																																												
2. Aprobación del Proyecto					X	X	X	X	X																																							
3. Desarrollo de Tesis									X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																														
4. Presentación y Revisión de Borrador																	X	X	X	X	X	X																										
5. Correcciones del Borrador																					X	X	X	X	X	X	X	X																				
6. Levantamiento e impresión																													X	X	X	X	X	X	X	X												
7. Presentación del Informe Final																																					X	X	X	X	X	X	X	X				
8. Sustentación publica y Graduación																																													X	X		



## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **PRESUPUESTO**

#### **TALENTO HUMANO**

- Autor: NERVO ALEXANDER ORDOÑEZ VEGA
- Tutor de Proyecto de Tesis: MARIA DEL ROCIO DELGADO GUERRERO
- Asesor de tesis:

#### **RECURSOS MATERIALES**

- Computador
- Papel bond
- Tinta
- Esferográficos
- Lápices
- Cuadernos
- Hojas de papel ministro
- Carpetas
- Copias
- Internet

#### **EGRESOS**

<b>Equipos y materiales</b>	<b>Costos Total</b>
Equipo de oficina	700,00
Movilización	200,00
Útiles de oficina	250,00
Digitación	60,00
Reproducción y empastado	120,00
Imprevisto	128,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.458,00</b>

#### **INGRESOS**

Aporte individual

Nervo Ordoñez	1458.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>1458.00</b>

#### **FINANCIAMIENTO.**

El costo de este trabajo de investigación será financiado con recursos propios del autor.

#### **i. BIBLIOGRAFÍA**

7. BRAVO VALDIVIEZO, 2007, Mercedes. Contabilidad General. 7ma Edición. Editorial NUEVODÍA, Quito-Ecuador.
8. ENRIQUE, Franklin, 2007, Gestión Estratégica del Cambio, Segunda Edición, Editorial Mexicana, México
9. ESPEJO JARAMILLO, 2007, Lupe, Contabilidad General, tercera edición, Piñas– Ecuador
10. LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador
11. ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General. 7ma Edición 2011. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia.
12. BREITNER, Leslie, Contabilidad Financiera, 2010, pág. 20

## ÍNDICE

CERTIFICACIÓN.....	II
AUTORÍA.....	III
CARTA DE AUTORIZACIÓN .....	IV
DEDICATORIA .....	V
AGRADECIMIENTO .....	VI
a. TÍTULO.....	- 1 -
b. RESUMEN.....	- 2 -
SUMMARY .....	- 3 -
c. INTRODUCCIÓN.....	- 4 -
d. REVISIÓN DE LITERATURA .....	- 6 -
e. MATERIALES Y MÉTODOS .....	- 30 -
f. RESULTADOS.....	- 32 -
g. DISCUSIÓN.....	- 83 -
h. CONCLUSIONES.....	- 84 -
i. RECOMENDACIONES; .....	- 85 -
j. BIBLIOGRAFÍA.....	- 86 -
k. ANEXOS .....	- 87 -
PROYECTO	
ÍNDICE .....	88