UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013.

Tesis, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. C.P.A.

AUTORA:

GLORIA CECILIA PINEDA ORDÓÑEZ

DIRECTORA:

MG. LUCÍA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO

Loja-Ecuador

2013

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación titulado, **IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013,** desarrollado por la Sra. Gloria Cecilia Pineda Ordóñez, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. C.P.A, ha sido dirigido y revisado en su totalidad, el mismo que cumple con los requisitos de grado exigidos, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, diciembre del 2013

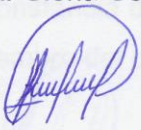
Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, **Gloria Cecilia Pineda Ordóñez**, declaro ser autora del presente trabajo tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Gloria Cecilia Pineda Ordóñez

Firma: 

Cédula: 110313838-2

Fecha: Loja, diciembre del 2013

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

Yo, **Gloria Cecilia Pineda Ordóñez,** declaro ser autora de la tesis titulada **IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013.** Como requisito para optar al título 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 puedan consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 19 días del mes de diciembre del dos mil trece, firma la autora.

Firma:

Autora: Gloria Cecilia Pineda Ordóñez
Cédula: 110313838-2
Dirección: Urbanización Rio Blanco, Sector El Paraíso
Correo Electrónico: glocepior@hotmail.com
Teléfono: 2612004

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Dra. Lucía Armijos Tandazo Mg.

Tribunal de Grado:	Lic. Natalia Largo Sánchez Mg.	PRESIDENTA
	Dra. Lady Añazco Reyes Mg.	VOCAL
	Lic. Rocío Delgado Guerrero Mg.	VOCAL

DEDICATORIA

El presente trabajo investigativo lo dedico a mi Dios, guía de mi camino.

A mí querido esposo, compañero y amigo leal de la vida.

A mis hijos Pablo Andrés, María Cecilia y José Manuel, motores principales que me permiten alcanzar las metas trazadas.

A mis padres quienes sembraron en mi corazón valores de responsabilidad y lucha.

Gloria Cecilia

AGRADECIMIENTO

Al culminar el presente trabajo, expreso mi gratitud a quienes conforman la Universidad Nacional de Loja en especial a los Docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes en forma desinteresada me brindaron sus conocimientos para mi formación profesional.

De manera especial a la Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo, Directora de Tesis, quien con su conocimiento y experiencia supo guiar para desarrollo y culminación de este trabajo.

A la Arq. Rebeca Leonor Gallardo Salcedo, propietaria del Comercial “Karizia”, por su valioso aporte y colaboración al proporcionarme la información necesaria para cumplir con mis objetivos planteados.

A mi esposo, quien me ha brindado su apoyo incondicional para alcanzar la meta.

Gloria Cecilia Pineda Ordóñez

a. TÍTULO

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013.

b. RESUMEN

El presente trabajo de investigación titulado, **IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013,** se elaboró con la finalidad de brindar un aporte teórico contable, basado en la realidad económica- financiera del Comercial "Karizia", para que esté acorde a los retos de la competencia por cuanto al contar con datos reales y fidedignos, las decisiones a tomarse serán las adecuadas. Además se ejecutó en base a las normas generales para la graduación emitidas por la Universidad Nacional de Loja, como un requisito previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A.

Los objetivos planteados en este trabajo investigativo, se cumplieron a través de la elaboración de un plan y manual de cuentas , el Inventario Inicial realizado mediante la constatación física de los bienes, valores y obligaciones, base para el Estado de Situación Inicial, se elaboró registros de compras, ventas y liquidaciones bancarias, memorándum de actividades las cuales fueron jornalizadas y mayorizadas, luego el Balance de Comprobación, ajustes y se sintetizó esta información en los Estados Financieros, los mismos que se analizaron por medio de indicadores para conocer la liquidez, solvencia y rentabilidad de la actividad comercial.

Concluyendo que el desarrollo del proceso contable, así como la aplicación de indicadores financieros son adecuados y necesarios de acuerdo al tipo de empresa que es el Comercial "Karizia", se recomienda a la propietaria mantener el sistema contable ejecutado en este trabajo y de esa manera obtenga información real y veraz que oriente la organización del negocio.

SUMMARY

The present research work entitled, ACCOUNTING SYSTEM IMPLEMENTATION AND APPLICATION OF FINANCIAL INDICATORS IN THE COMMERCIAL "KARIZIA " LOJA CITY, APRIL PERIOD JUNE 2013, was developed with the aim of providing a theoretical contribution accounting, based on economic and financial reality of Commercial "Karizia" so that is commensurate to the challenges of competition as to have real and reliable data, the decisions taken will be appropriate. Also ran based on the general rules for graduation issued by the National University of Loja, as a prerequisite to obtaining the title of Engineer in CPA Accounting and Auditing.

The objectives in this research work were accomplished through the development of a plan and manual analysis, the Initial Inventory conducted by physical observation of the goods, stocks and bonds, the basis for the Initial Balance was developed records purchasing, sales and bank statements, memorandum of activities which were journalized and mayorizadas, then the Balance, settings and synthesized this information in the financial statements, they were analyzed by means of indicators for liquidity, solvency and profitability of the business.

Concluding that the development of the accounting process and the application of financial indicators are appropriate and necessary for the type of company that is the Commercial "Karizia", it is recommended that the owner maintain the accounting system implemented in this work and so get real and truthful information to guide business organization.

c. INTRODUCCIÓN

Entre los comercios que existen en la ciudad de Loja, se encuentra inmerso Comercial “Karizia”, su principal actividad económica es la venta al por menor de sábanas y cubrecamas, está ubicado en la calle Miguel Riofrío entre Sucre y Bolívar, Edificio Don Daniel, su propietaria es la Arq. Rebeca Leonor Gallardo Salcedo, RUC: 1102065966001, cuenta con una persona bajo relación de dependencia y es contribuyente obligado a llevar contabilidad.

La importancia del tema investigativo se basa en los resultados obtenidos y su utilización como: información interna y externa, organización contable, Estados Financieros reales, confiables y comparables así como la evaluación de los mismos mediante indicadores financieros; práctica contable que permitió conocer con exactitud el resultado económico real de la empresa en el periodo en estudio, lo que facilitará a la propietaria del negocio tomar decisiones acertadas.

El aporte que se da a la empresa es de carácter profesional, mediante la aplicación de un sistema contable acorde a las necesidades de la empresa, obteniendo datos verídicos, por lo tanto la propietaria podrá hacer uso de una herramienta válida para el control propiamente de la actividad comercial.

El presente trabajo de investigación se encuentra estructurado de la siguiente manera: **Título**, señala el tema de estudio; **Resumen en castellano traducido al inglés,** abarca de forma general el desarrollo del trabajo, cumplimiento de objetivos y los resultados obtenidos ; **Introducción,** contiene reseña histórica de la empresa, importancia del trabajo realizado y el aporte que se brinda al negocio; **Revisión de Literatura,** argumenta los conceptos que sustenta la práctica; **Materiales y Métodos,** describe los aplicados en el proceso investigativo; **Resultados,** contiene la parte práctica; **Discusión,** se detalla cómo se encontró a la empresa antes y después del proceso. Finalmente se formularon las **Conclusiones**, a las cuales se ha llegado al finalizar el proceso investigativo, con sus respectivas **Recomendaciones,** sugerencias que deberán ser consideradas por la propietaria con el objeto que tome decisiones adecuadas que permitirán

encontrar la solución a problemas que mantiene el negocio; **Bibliografía,** consta detalladamente las fuentes de consulta utilizadas; **Anexos,** Inventario Final de Mercaderías, cuadros de depreciación y consumo ,auxiliares de ventas, compras y liquidaciones bancarias, los roles de pago. Copias del RUC y de facturas de ventas, compras, comprobantes de retención, gastos, nota de crédito, que sustentan el trabajo investigativo y por último el proyecto de tesis aprobado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

La Contabilidad es un proceso mediante el cual se clasifica, analiza y registra la información de carácter financiero de una empresa, para luego interpretar los resultados obtenidos y finalmente explicar las causas que los produjeron.

IMPORTANCIA

En las empresas, la Contabilidad ha permitido notables mejoras, por cuanto es un sistema que al ser aplicado correctamente y acorde a las necesidades de la empresa, se obtiene información oportuna, valiosa y confiable, de tal manera que las decisiones que se tomen sean las más acertadas posibles, permitiendo su crecimiento y avizorando el éxito.

Además la contabilidad permite llevar un control de la información generada por las actividades diarias de la empresa y de esta manera el administrador podrá conocer en que se ha gastado el dinero así como los compromisos que se ha contraído, permitiendo dirigir la atención hacia los problemas e ineficiencias actuales, como también hacia las oportunidades futuras. Su importancia se extiende también como comprobante o prueba ante terceros conforme a la ley.

OBJETIVOS

Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en:

- Clasificar y registrar los bienes y recursos de propiedad de la empresa, además reconocer las obligaciones contraídas para responder con estos recursos, mostrando los cambios experimentados en los mismos, pudiendo determinar el resultado económico durante el período.

- Permitir que la presentación de la información contable sea clara, precisa y resumida para proporcionar a la administración información oportuna para orientar la organización y dirección del negocio.
- Determinar las utilidades o pérdidas al finalizar el ciclo contable.
- Servir como fuente para la valoración de la empresa, sobre la marcha o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados, para una acertada toma de decisiones.
- Servir como comprobante probatorio, en actos jurídicos.

CARACTERÍSTICAS

La contabilidad debe cumplir con ciertas características como son:

- **Comprensible**
  La información obtenida debe ser clara y fácil de entender para los usuarios de la misma.
- **Útil**
  Porque en base a los resultados obtenidos los interesados pueden tomar decisiones adecuadas.
- **Relevante**
  La información es relevante en la medida en que influye en la toma de decisiones de las personas que la utilizan.
- **Confiable**
  Característica contable, por la cual el usuario de la información la acepta y utiliza para tomar decisiones basándose en los resultados razonables.
- **Comparable**
  La Contabilidad al desarrollarse con bases uniformes y sólidas, permitirá comparaciones y análisis entre periodos y con otras entidades.

LA ECUACIÓN CONTABLE

“La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio. Su fundamento es que los

valores y bienes de la empresa o sea los activos, provienen de dos fuentes de financiamientos como son: las deudas contraídas con terceros que están representadas por los pasivos y los aportes de los propietarios que es el patrimonio."[1]

La representación de esta ecuación es la siguiente:

ACTIVOS = PASIVOS + PATRIMONIO

NORMATIVA CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (P.C.G.A)

Entidad

Lo constituye la entidad que desarrolla la actividad económica, independientemente de sus accionistas, acreedores, etc.

El objetivo de este principio es evitar la confusión de las operaciones económicas que celebre la empresa con alguna otra organización o individuo.

Empresa en marcha

La entidad se presume de existencia permanente a menos que por alguna situación se especifique lo contrario.

Realización

Está relacionado con el devengado, los resultados económicos serán tomados como tales cuando se han realizado, no antes.

[1] *ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. Pág. 12*

Devengado

Los ingresos y los gastos deben registrarse en el momento que ocurran, independientemente de su cobro o pago.

Revelación suficiente

La información presentada en los Estados Financieros debe ser clara y concisa de manera que revele todos los hechos de importancia.

Consistencia

Los procedimientos de cuantificación y normas aplicadas para la obtención de la información contable deben permanecer invariables por lo menos durante un periodo contable, para que facilite su comparabilidad en el tiempo, en caso de existir cambios debe ser justificable.

Uniformidad

Los principios técnicos y métodos de aplicación deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Conservatismo

Es necesario utilizar ideas de profesionales de manera que la información obtenida cumpla con los requisitos exigidos.

No compensación

No podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo o las de gastos e ingresos.

Importancia relativa

Las partidas similares cuya importancia relativa sea suficiente deberán ser presentadas por separadas.

PRINCIPIO DE LA PARTIDA DOBLE

"Constituye el concepto de contabilidad generalmente aceptados (C.C.G.A), más práctico, útil y conveniente para procesar la transacciones y producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables."[2]

NO HAY DEUDOR SIN ACREEDOR Y VICEVERSA

Tomando en cuenta este principio se establece lo siguiente: Lo que entra se debita y lo que sale se acredita, además los valores del debe tienen que ser iguales a los del haber. Las cuentas de pérdidas y gastos son deudoras y las cuentas de ganancias o ingresos son acreedores.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Las NIC son normas de carácter global, especializadas, adecuadas que al ser aplicadas correctamente en la información de la empresa se refleja en los Estados Financieros una información relevante de calidad, confiables y comparables. Se han emitido veintinueve Normas Internacionales de Contabilidad y once interpretaciones.

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Es un marco general que proporciona lineamientos para la preparación y presentación de los Estados Financieros.

[2] *ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág.22*

Esta norma reitera la base del devengado, así como los principios de consistencia, importancia relativa, no compensación y de información comparativa, incluye el supuesto de empresa en marcha.

NIC 2 Inventarios

Esta norma señala el tratamiento contable de las existencias tomando en cuenta que deben ser valorados al costo o al valor neto realizable, según el que sea menor.

El costo de los inventarios se obtiene de la suma de los costos de adquisición, transformación y demás costos que se incurren hasta su condición y ubicación.

El valor neto realizable es el valor estimado de enajenación, menos montos necesarios y directos para su terminación o llevar a cabo su venta.

NIC 7 Estado de flujos del efectivo

Su objetivo es exigir que las empresas suministren información, acerca de los movimientos históricos en el efectivo y sus equivalentes, e indica como esta información procedente de las actividades de operación, inversión y financiamiento debe ser presentada en el Estado de Flujo de Efectivo, permitiendo evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, conocer su estructura financiera, así como la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y sus equivalentes, siendo útil para que los usuarios de esta información tomen decisiones económicas.

NIC 16 Propiedad planta y equipo (Material inmovilizado)

El objetivo de esta norma es que se pueda conocer la información pertinente de la inversión, que la empresa posee en material inmovilizado, así como los cambios surgidos, basándose en principios de valoración para el reconocimiento inicial y posterior como activo.

NIC 18 Ingresos Ordinarios

Norma que permite identificar circunstancias, a través de las cuales los ingresos ordinarios puedan ser reconocidos como tales y puedan ser registrados contablemente en forma correcta. El ingreso es reconocido cuando posiblemente los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad y se los pueda medir, lo cual se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Esta norma se aplicará al contabilizar los ingresos resultados de las siguientes transacciones y sucesos: la venta de productos, la prestación de servicios y el uso por parte de terceros de los activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Norma que establece pautas y requerimientos, que se deben considerar para tener un adecuado tratamiento contable, referente al conjunto de beneficios con relación al vínculo laboral de la empresa con sus trabajadores. Estas retribuciones comprenden: Los beneficios a corto y largo plazo, prestaciones post-empleo, indemnizaciones por cese del contrato y retribuciones en acciones.

La norma señala, que se debe reconocer un pasivo por el servicio prestado por el empleado cuyo pago se lo efectuará en un futuro y un gasto cuando se realiza el servicio por parte del empleado a cambio de la retribución acordada.

CLASES DE CONTABILIDAD

Gubernamental

Registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades de sector público, gracias a este registro el gobierno puede disponer del control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

Bancaria

Es utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses y otros servicios bancarios.

Cooperativas

Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, consumo y crédito.

Comercial

Utilizada en empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar características iniciales de los productos.

Servicios

Se aplica en empresas encargadas de prestar servicios al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos.

Industrial

Se usa en empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados, también se denomina de costo.

CONTABILIDAD COMERCIAL

Uno de los campos de acción de la contabilidad es el área comercial, en donde expresa en términos cuantitativos y monetarios las operaciones que se realizan en una empresa de carácter mercantil, así como los sucesos que la afectan, con el fin de suministrar información útil y confiable a sus directivos y clientes.

“Se prohíbe a los comerciantes:

1. Alterar en los asientos el orden y la fecha de las operaciones descritas;
2. Dejar blancos en el cuerpo de los asientos, o a continuación de ellos;
3. Poner asientos al margen y hacer alteraciones, raspaduras o enmiendas;
4. Borrar asientos o parte de ellos; y,
5. Arrancar hojas, alterar la encuadernación y foliatura y mutilar alguna parte de los libros."[3]

MERCADERÍAS

"Se considera mercaderías aquellos artículos de comercio adquiridos que se disponen para la venta y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo."[4]

Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas: Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Este sistema permite controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías, con la utilización de varias cuentas que son: Mercaderías, Compras, Devolución en Compras, Descuento en Compras y Transporte en Compras; Ventas, Devolución en Ventas, Descuento en Ventas; y para la regulación: Costo de Ventas y Ganancia o Pérdida Bruta en Ventas.

Regulación de la cuenta Mercaderías en sistema de cuenta múltiple

La finalidad de los asientos de regulación al final del ejercicio económico es: Cerrar cuentas, registrar el Inventario Final, establecer el Costo de Ventas y determinar la Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida según el resultado.

---

[3] ***Código de Comercio, Quito, Ecuador, Art 45. Pág. 15***
[4] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág.90***

CN = CB- Des. en C- Dev. en C + Trans. en C

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
junio. 30	-1-		
	DESCUENTO EN COMPRAS	xxx	
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	xxx	
	COMPRAS		Xxx
	TRANSPORTE EN COMPRAS		Xxx
	Ref. Para determinar compras netas,		

VN = VB- Des. en V- Dev. en V

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
junio. 30	-2-		
	VENTAS	xxx	
	DESCUENTO EN VENTAS		Xxx
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		Xxx
	Ref. Para determinar ventas netas		

MDPV = MII + CN

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
junio. 30	-3-		
	COSTO DE VENTAS	xxx	
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)		Xxx
	COMPRAS (netas)		Xxx
	Ref. Para determinar la mercadería disponible para la venta		

CV = MDPV –MIF

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
junio. 30	-4-		
	MERCADERÍAS (Inventario Final)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		Xxx
	Ref. Para registrar el inventario final y determinar el costo de ventas		

UBV = VN-CV

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
junio 30	-5-		
	VENTAS	xxx	
	COSTO DE VENTAS		Xxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		Xxx
	Ref. Para registrar la utilidad bruta en ventas		

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Las características de este sistema son:

- Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de ventas.
- Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kárdex), por lo tanto el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se deberá efectuar constataciones físicas periódicas sobre la base del muestreo.
- Por cada asiento de venta o devolución de venta, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

"Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas." [5]

MANUAL DE CUENTAS

"Se trata de un documento en el que además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera detallada lo que se debe registrar en cada una de ellas, así como lo que representa su saldo."[6]

PROCESO CONTABLE

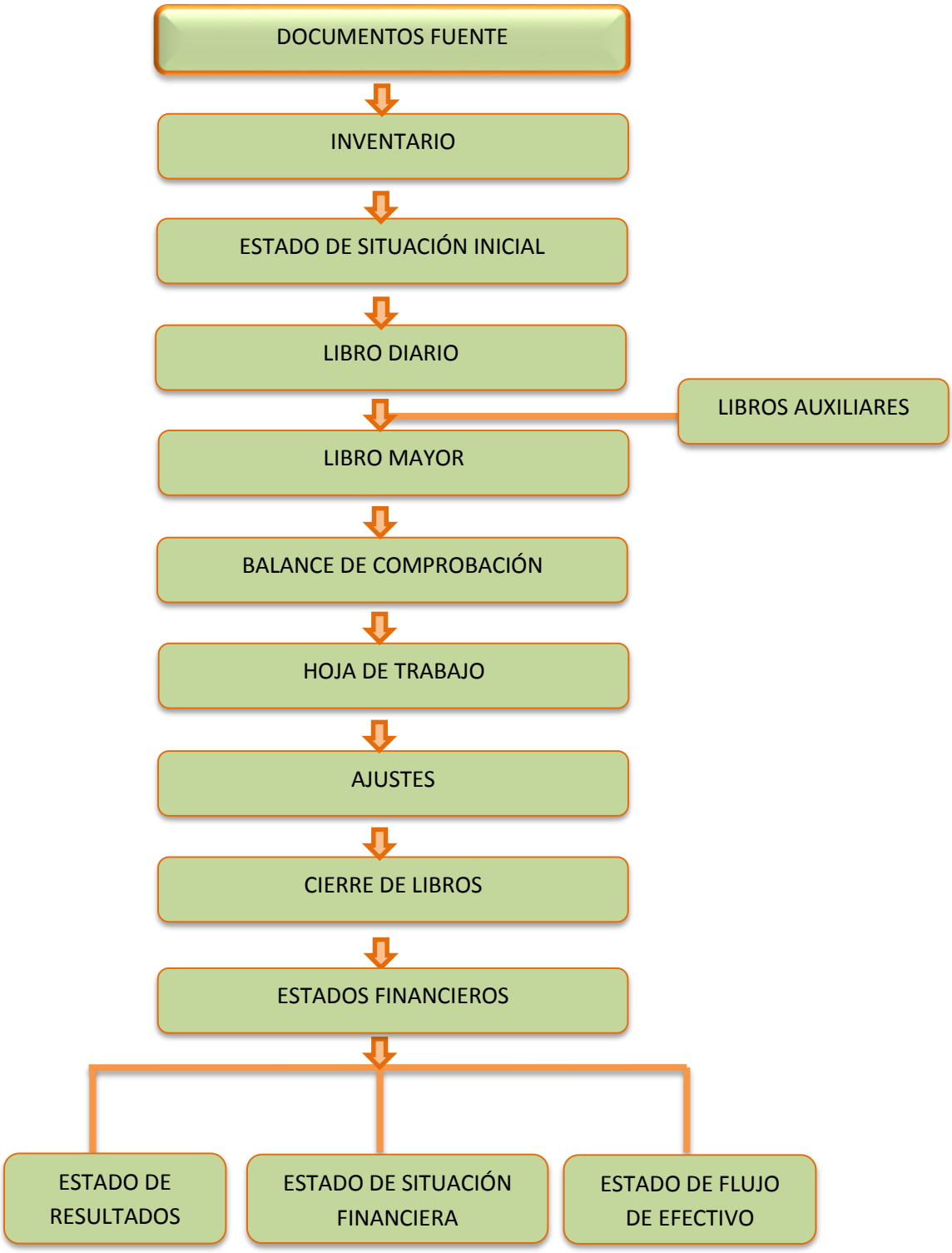
"Denominado también Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que se sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros."[7]

---

[5] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011. Pág. 24.***

[6] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo. Contabilidad Financiera. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. Pág. 68***

[7] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 33***



DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente son el origen de los registros contables, respaldan las transacciones que realiza la empresa.

Se clasifican en: documentos negociables y no negociables.

Documentos Negociables

"Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utiliza para cancelar una deuda, para garantizar una obligación"[8].

Cheque

"El cheque es un mandato escrito de pago que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide."[9]

Personas que intervienen:

Girador o Librador

El girador es quien emite el cheque y es titular o representante de una cuenta corriente bancaria, puede ser una persona natural o jurídica.

Beneficiario

Es el tenedor del cheque y puede ser una persona o entidad a favor de la cual se extiende el cheque.

Girado

Es quien paga el cheque, siendo una institución financiera autorizada, donde el girador tiene su cuenta corriente y puede retirar sus fondos a través del cheque.

---

[8] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 35***

[9] ***[En línea]. Disponible en:*** http://es.scribd.com/doc/104137138/Cheque **. El Cheque, 2010**

Documentos No Negociables

"Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa."[10]

Factura

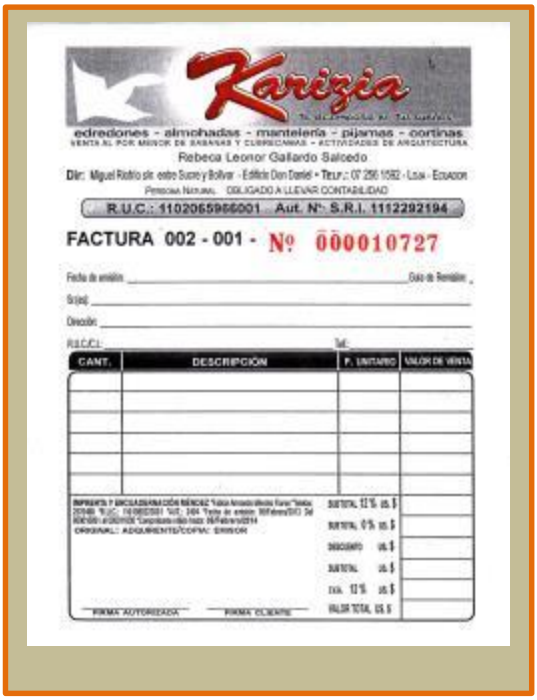
"La factura es el documento que acredita legalmente el valor de una operación comercial y es el justificativo de dicha operación."[11]

Las facturas sustentan crédito tributario del IVA como también costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.

Su utilización en forma diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio para quienes llevan contabilidad, los que no tienen esta obligación pueden emitir el comprobante por transacciones que superan los cuatro dólares, sin embargo a petición del adquiriente del bien o servicio, deben emitirlo aún por valores menores.

[10] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 35***

[11] ***ACEDO Muñoz, Gemma y LEGASA Rodríguez, Marta. Contabilidad General. Madrid: Ediciones Anaya Multimedia, 2012. Pág. 178***



Comprobante de Retención

"Son documentos autorizados que acreditan la retención de impuestos establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación. Estos documentos deben ser emitidos por los agente de retención en el pago por adquisición de bienes o prestación de servicios, provenientes de sus proveedores."[12]

[12] ***SÁNCHEZ Carrión, Gilberto. Guía Práctica Tributaria. Quito: EDYPE, 2010. Pág. 18***

Rol de pagos

Es un documento contable de carácter interno de la empresa, que permite llevar un control de los ingresos y deducciones para el trabajador, por concepto de remuneración así como la diferencia a cancelar.

Cada uno de estos rubros representa para la empresa gastos o costos como también obligaciones con los trabajadores y terceros.

COMERCIAL "KARIZIA"

ROL DE PAGOS ABRIL 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	LÍQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE Y SETEC 1%	FIRMAS
	TOTALES							

f…….. *f*……..

GERENTE CONTADORA

Mensualmente se calculan los beneficios sociales a los que tiene derecho el trabajador para ser cancelados cuando la ley lo indica.

Décimo Tercer Sueldo

Equivale a la doceava parte de las remuneraciones percibidas por el trabajador en el año, el periodo de cálculo es del 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso.

Este beneficio social debe ser cancelado hasta el 24 de diciembre.

Décimo Cuarto Sueldo

Equivale a una remuneración básica para los trabajadores en general, el periodo de cálculo es del 1 de agosto del año anterior al 31 de julio del año en curso en las regiones sierra y oriente.

El pago el empleador lo debe realizar hasta el 15 de agosto en las regiones nombradas.

Vacaciones

Este beneficio lo recibe el trabajador cuando haya cumplido un año de servicio con el mismo trabajador, es una vez al año por 15 días seguidos incluyendo los días laborables, a partir del sexto año tendrá derecho a un día adicional por cada uno de los años excedentes, hasta completar los 30 días.

El cálculo es lo recibido en el año dividido para 24.

COMERCIAL "KARIZIA"

BENEFICIOS SOCIALES ABRIL 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	TOTAL
	TOTALES					

f……...
GERENTE

f……...
CONTADORA

INVENTARIO

"El libro de inventario corresponde al valor de las existencias, de los bienes, derechos y obligaciones de la empresa a la fecha que se lo elabora."[13]

Para su elaboración se precisan las siguientes etapas:

- Determinar los elementos que han de inventariarse.
- Clasificación y ordenación de los mismos.
- Valoración económica.

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

AL 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 01

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		SUMAN Y PASAN			

Loja,.....

f.…….. *f*…...……..

GERENTE CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio."[14]

[13] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. Contabilidad Siglo XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 61***

[14] ***ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. Pág. 380***

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

1.	***ACTIVO***			
1.1	***ACTIVO CORRIENTE***			
1.1.01	Caja	xxxx		
1.1.02	Bancos	xxxx		
1.1.04	Clientes	xxxx		
1.1.06	Mercaderías	xxxx		
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	xxxx		
1.1.08	Útiles de Oficina	xxxx		
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	xxxx		
1.1.14	Crédito Tributario IVA	xxxx		
1.1.15	Crédito Tributario IR	xxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx	
1.2	***ACTIVO NO CORRIENTE***			
1.2.01	Muebles y Enseres	xxxx		
1.2.03	Equipo de Oficina	xxxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL ACTIVO			xxxx
2.	***PASIVO***			
2.1	***PASIVO CORRIENTE***			
2.1.01	Proveedores	xxxx		
2.1.07	IVA por pagar	xxxx		
2.1.08	Impuestos SRI por pagar	xxxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL PASIVO			xxxx
3.	**PATRIMONIO**			
3.1.	***CAPITAL***			
3.1.01	Capital	xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO			xxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxx

Loja, …….

f……..

GERENTE

f……..

CONTADORA

LIBRO DIARIO

"Se utiliza este libro, para diligenciar los movimientos del día a día, los asientos que se hacen en este libro son traslados de la información contenida en los comprobantes que son los documentos que los justifican." [15]

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 01

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013					
		SUMAN Y PASAN…			

LIBROS AUXILIARES

Estos libros tienen una función de control de los libros principales porque en ellos se registra en forma detallada la información proveniente de la fuente.

Auxiliar de Compras

Registra las compras de mercaderías realizadas por la empresa para el incremento de las mismas.

El auxiliar de compras permite sintetizar la información ingresada en él para el registro en el libro diario.

[15] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. Contabilidad Siglo XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 62***

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 01 de abril Al 30 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

					DEBE		HABER				
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	FECHA	Nº RETENCIÓN	COMPRAS	IVA COMPRAS	CAJA	PROVEEDORES	1% IR	DESCUENTO EN COMPRAS	TOTAL
	TOTAL										

Auxiliar de Ventas

Las ventas de mercaderías de la empresa son las que originan el registro en este libro.

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 01 de abril Al 30 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
	TOTAL									

Auxiliar Liquidaciones Bancarias

Libro en el cual se registran en forma detallada las liquidaciones que se originan cuando las empresas encargadas de administrar tarjetas de crédito realizan el respectivo procedimiento para la cancelación de las cuentas pendientes.

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 01AL 23 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
	TOTAL										

LIBRO MAYOR

"Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular."[16]

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página: 1/1

Cuenta: *Código:*

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	TOTAL				

[16] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 5a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 42***

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un registro que nos permite resumir y verificar que los asientos contables y su paso al libro mayor hayan sido realizados en forma correcta, es decir establecer la igualdad entre débitos y créditos de las columnas de saldos y además esta columna de sumas tiene que coincidir con la suma total del libro diario.

COMERCIAL "KARIZIA"

BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN……				

Loja,……

f……..
GERENTE

f…….
CONTADORA

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable." [17]

La utilidad de la hoja de trabajo, es que facilita la preparación de los ajustes así como permite ordenar la información para la elaboración de los Estados Financieros.

Se inicia con los saldos del Balance de Comprobación y contiene ajustes, Balance Ajustado, Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera.

[17] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 56***

COMERCIAL "KARIZIA"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBANCIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	TOTALES										

Loja,……

f……..

GERENTE

f……..

CONTADORA

AJUSTES

Se elaboran al término de un periodo contable mediante asientos de ajustes en el libro diario con el objeto de demostrar el saldo real de las cuentas.

Ajustes por depreciación de activos fijos

Son aquellos que surgen del proceso de asignar un gasto al costo de un Activo no Corriente, excepto Terrenos, durante el periodo en que se usa el Activo.

Ajuste por consumo

Ajuste para obtener el saldo de determinados activos como útiles, materiales o suministros, que son adquiridos por la empresa para utilizarlos según sus necesidades, el valor del consumo pasara al gasto.

Ajustes por provisión para posibles incobrables

La ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

CIERRE DE LIBROS

Al finalizar el periodo contable, es necesario realizar el cierre de las cuentas de resultados con el fin de medir el grado de gestión, la posición financiera de la empresa y también evaluar los logros alcanzados en el periodo terminado. Para este proceso se apertura dos cuentas: Resumen de Pérdidas y Ganancias, Utilidad del ejercicio o Pérdida del ejercicio según el caso.

Se realizan los registros en el libro diario debitando los ingresos y acreditando los gastos, en ambos como contrapartida la cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias, el saldo que obtenga de esta cuenta se traspasa a la cuenta Utilidad del ejercicio o a Pérdida del ejercicio, cerrándose así la cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias, luego se mayoriza la información y el resultado será que las cuentas de ingresos y gastos presentarán el saldo nulo, permitiendo además efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

ESTADOS FINANCIEROS

"Los Estados Financieros son resúmenes de la información contable que reflejan la situación financiera de la empresa, dirigidos a los usuarios internos y externos para que puedan evaluar y tomar decisiones con respecto a las actividades y responsabilidades que tienen con los movimientos operacionales y económicos de ésta."[18]

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados es eminentemente dinámico, ya que expresa en forma acumulativa las cifras de ingresos, costos y gastos resultantes en un periodo determinado, informando sobre la rentabilidad de la operación a través de la diferencia entre los ingresos obtenidos con los costos y gastos incurridos mostrando la utilidad o pérdida del ejercicio económico. Este resultado

[18] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. Contabilidad Siglo XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 286***

determinado modifica el capital contable de la empresa en el Estado de Situación Financiera.

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001
ESTADO DE RESULTADOS
Al 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

4.1.	***INGRESOS OPERACIONALES***			
4.1.01	Ventas	xxxx		
	(=) Ventas Netas			xxxx
5.1.05	(-) Costo de Ventas			xxxx
	Mercaderías Inventario Inicial		xxxx	
5.1.01	(+)Compras	xxxx		
5.1.02	(-) Descuento en Compras	xxxx		
5.1.03	(-) Devolución en Compras	xxxx		
5.1.04	(+) Transporte en Compras	xxxx		
	Compras Netas		xxxx	
	(=) Mercadería disponible para la venta		xxxx	
	(-) Mercadería Inventario Final		xxxx	
4.1.04	(=) Utilidad Bruta en Ventas			xxxx
6.1.	***GASTOS DE ADMINISTRACIÓN***		xxxx	
6.1.01	Gasto Sueldos	xxxx		
6.1.03	Gasto Aporte al IESS	xxxx		
6.1.04	Gasto IECE y SETEC	xxxx		
6.1.05	Gasto Beneficios Sociales	xxxx		
6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales	xxxx		
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	xxxx		
6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia	xxxx		
6.1.10	Gasto Materiales de Aseo y Limpieza	xxxx		
6.1.11	Gasto Útiles de Oficina	xxxx		
6.1.12	Depreciación de Muebles y Enseres	xxxx		
6.1.13	Depreciación de Equipo de Oficina	xxxx		
6.2.	***GASTOS DE VENTA***		xxxx	
6.2.01	Gasto Suministros de Empaque y Embala	xxxx		
6.2.02	Gasto Encomienda	xxxx		
6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito	xxxx		
6.2.04	Gasto Servicio de Conexión	xxxx		
6.2.05	Cuentas Incobrables	xxxx		
6.3.	***GASTOS FINANCIEROS***		xxxx	
6.3.01	Servicios Bancarios	xxxx		
6.4.	***GASTOS NO DEDUCIBLES***		xxxx	
6.4.01	Impuestos Asumidos	xxxx		
6.4.02	Gasto no Sustentado con Comprobante	xxxx		
6.4.04	Gasto Diferencia	xxxx		
	TOTAL GASTOS			xxxx
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO			xxxx

Loja,……

f…….. *f*……..

GERENTE CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

"Este informe que también se conoce como balance general, presenta información útil para la toma de decisiones en cuanto a la inversión y el financiamiento. En él se muestra el monto del activo, pasivo y capital contable en una fecha específica, es decir se presentan los recursos con que cuenta la empresa, lo que debe a sus acreedores y el capital aportado por los dueños."[19]

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

1.	***ACTIVO***			
1.1	***ACTIVO CORRIENTE***			
1.1.01	Caja	xxxx		
1.1.02	Bancos	xxxx		
1.1.04	Clientes	xxxx		
1.1.05	(-) Provisión Cuentas Incobrables	xxxx		
1.1.06	Mercaderías	xxxx		
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	xxxx		
1.1.08	Útiles de Oficina	xxxx		
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	xxxx		
1.1.12	Anticipo Retención en la Fuente 1%	xxxx		
1.1.13	Anticipo Retención en la Fuente 2%	xxxx		
1.1.14	Crédito Tributario IVA	xxxx		
1.1.15	Crédito Tributario IR	xxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx	
1.2	***ACTIVO NO CORRIENTE***			
1.2.01	Muebles y Enseres	xxxx		
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	xxxx		
1.2.03	Equipo de Oficina	xxxx		
1.2.04	(-) Deprecación Acumulada de Equipo de Oficina	xxxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL ACTIVO			xxxx
2.	***PASIVO***			
2.1	***PASIVO CORRIENTE***			
2.1.01	Proveedores	xxxx		
2.1.03	IESS por pagar	xxxx		
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar	xxxx		
2.1.07	IVA por pagar	xxxx		
2.1.08	Impuestos SRI por pagar	xxxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL PASIVO			xxxx
3.	**PATRIMONIO**			
3.1.	***CAPITAL***			
3.1.01	Capital	xxxx		
3.1.03	(-)Pérdida del Ejercicio	xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO			xxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxx

Loja,……

f……..
GERENTE

f……..
CONTADORA

[19] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo. Contabilidad Financiera. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. Pág. 151***

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura**."**[20]

COMERCIAL "KARIZIA"
RUC: 1102065966001
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			
	EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES			xxxx
4.1.01	Ventas		xxxx	
1.1.04	Clientes		xxxx	
1.1.12	Anticipo Retención en la Fuente 1%		xxxx	
1.1.13	Anticipo Retención en la Fuente 2%		xxxx	
1.1.14	Crédito Tributario IVA		xxxx	
	PAGADO A PROVEEDORES MERCADERÍAS			xxxx
5.1.05	Costo de Ventas		xxxx	
2.1.01	Proveedores		xxxx	
1.1.06	Mercaderías		xxxx	
	PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS			xxxx
6.1	Gastos de Administración	xxxx		
6.2	Gastos de Venta	xxxx		
6.3	Gastos Financieros	xxxx		
6.4	Gastos no deducibles	xxxx		
	Total	xxxx		
	(-) Transacciones no monetarias			
1.1.05	Provisión de Cuentas Incobrables	xxxx		
1.2.02	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	xxxx		
1.2.04	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	xxxx	xxxx	
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza		xxxx	
1.1.08	Útiles de Oficina		xxxx	
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		xxxx	
2.1.03	IESS por pagar		xxxx	
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar		xxxx	
2.1.07	IVA por pagar		xxxx	
2.1.08	Impuestos SRI por pagar		xxxx	
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			xxxx
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			xxxx
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			xxxx
	FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL			**xxxx**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 DE ABRIL DEL 2013			**xxxx**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE JUNIO DEL 2013			**xxxx**

Loja,……..

f……..
GERENTE

f……..
CONTADORA

[20] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 5a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 389***

ANÁLISIS FINANCIERO

"Consiste en el estudio de la información contenida en los estados financieros básicos a través de indicadores y metodologías, con el objeto de tener una base sólida para la toma de decisiones."[21]

Las características del análisis financiero son:

Objetividad

Debe ser claro y fundamentado, para que cumpla con los requerimientos específicos de los usuarios de la información y que signifique una demostración de la situación financiera de la empresa y de los resultados alcanzados en un ejercicio económico.

Imparcialidad

La evaluación de las variables, rubros, cuentas, factores, entre otros, debe realizarse sin demostrar inclinación ni a favor, ni en contra de la empresa.

Frecuencia

La elaboración y presentación de informes que contengan el análisis financiero realizado con mayor frecuencia, tendrán mayor validez.

Razones o Indicadores Financieros

"Un indicador financiero o índice financiero, es una relación entre cifras extractadas de los estados financieros de una empresa con el propósito de reflejar en forma objetiva el comportamiento de la misma"[22]

---

[21] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2da. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 384***

Los indicadores financieros se clasifican en: Indicadores de liquidez, de actividad, de endeudamiento y de rentabilidad.

- **Indicadores de liquidez**

"El objetivo del análisis de liquidez, es evaluar la capacidad de la empresa para atender compromisos de pago a corto plazo, para lo cual debe disponer de efectivo suficiente en el momento oportuno. Debe ser la actividad normal o típica de la empresa la que genere dichos recursos, siendo necesaria la adecuación de los corrientes de cobros y pagos derivadas de dicha actividad. De lo contrario, en la medida que no existiera esta sincronización habría que liquidar activos disponibles o acudir al endeudamiento."[23]

Razón Corriente o Índice de Liquidez

Significa la capacidad con la que cuenta la empresa para cubrir obligaciones con vencimiento de hasta un año, mediante sus disponibilidades y recursos que se pueden convertir en dinero en ese tiempo.

Valor óptimo: Entre 1.5 y 2.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Prueba Ácida

Indica la cantidad de dinero con que cuenta la empresa para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata. Tomando en cuenta que los inventarios de la empresa son activos corrientes de lenta recuperación.

Valor óptimo: Entre 0.5 hasta 1.

---

[22] *[En línea]. Disponible en: http://es.wikipedia.org/wiki/Indicador_financiero. Indicador Financiero, 2012.*

[23] *GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. Análisis de Estados Contables. Madrid: Pirámide, 2010. Pág. 295*

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de Trabajo

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Como resultado de la aplicación de este indicador se conoce los recursos que dispone la empresa para continuar sus operaciones, bajo el supuesto que todas sus obligaciones a corto plazo se hayan cubierto con recursos del activo corriente.

El resultado Indica la cantidad de los recursos monetarios con los cuales la empresa puede contar para seguir realizando sus actividades.

- **Indicadores de actividad (Utilización de activos)**

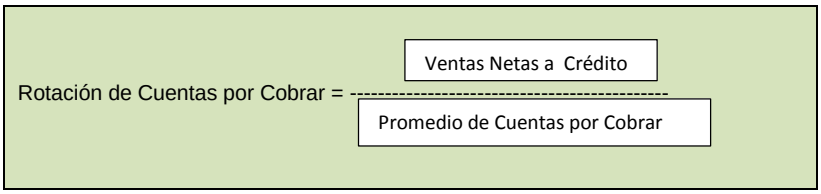
"Evalúan el grado de efectividad con el que la empresa utiliza sus recursos. Permitiendo verificar la rotación de determinadas partidas cuyo movimiento conviene valuar"[24]

Rotación de Cuentas por Cobrar

Señala el número de veces que se han recuperado las ventas a crédito dentro del ciclo de operación. Lo óptimo es una rotación alta a una lenta.

$$\text{Promedio de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Clientes Inicio del periodo + Clientes Final del periodo}}{2}$$

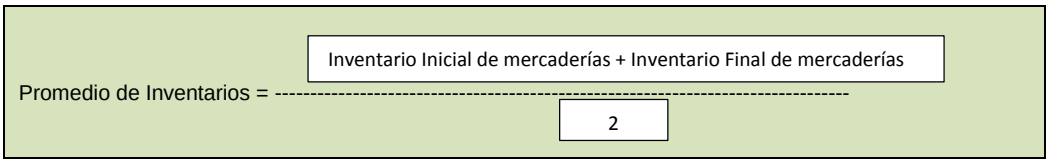
[24] ***BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. Contabilidad un Enfoque Integral. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. Pág. 73***

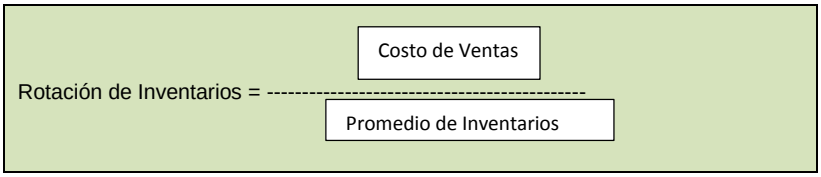


Rotación de Inventarios

Indica el número de veces que el inventario de mercaderías se ha renovado por las ventas realizadas en un periodo determinado.

Lo óptimo es una rotación elevada a una baja.





- **Indicadores de endeudamiento**

"Evalúa la situación patrimonial de la empresa, tanto en su financiación como en su inversión, con la finalidad de analizar su posición global de equilibrio."[25].

Índice de endeudamiento

Indica el número de veces que el Patrimonio está comprometido en el Pasivo total, es decir el grado de deuda de la empresa.

Un índice alto de endeudamiento indica mayor probabilidad de insolvencia.

[25] ***GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. Análisis de Estados Contables. Madrid: Pirámide, 2010. Pág. 341***

$$\text{Ratio de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

- **Indicadores de rentabilidad**

"Evalúan la efectividad de la administración por medio de los rendimientos generados sobre las ventas y la inversión."[26]

Rentabilidad sobre Ventas

Permite saber la utilidad sobre cada dólar vendido en el periodo analizado. Entre más alto sea este índice representa una mayor rentabilidad.

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Eiercicio}}{\text{Ventas}}$$

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La obligación tributaria es el vínculo jurídico social que existe entre el Estado, las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes. En nuestro país la obligación de llevar contabilidad, está establecida por la Ley de la siguiente manera:

Art. 19. Ley Orgánica 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..."

[26] ***BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. Contabilidad un Enfoque Integral. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. Pág. 74***

Art. 37. Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno "….Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1º. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000,00 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 100.000,00 o cuyos costos y gastos, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal anterior haya sido superiores a USD.80.000…."

PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES Y ANEXOS

En el momento que la persona o representante legal se inscribe en el RUC, tiene la obligación de cumplir con los deberes formales como contribuyentes, entre los que esta presentar declaraciones de impuestos a través del internet en el Sistema de Declaraciones y utilizar las ventanillas del Sistema Financiero para su cancelación.

Estos deberes formales varían según la condición de contribuyente en el caso de Comercial "Karizia" son:

- Declaración mensual del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo de Compras y Retenciones en la fuente por otros conceptos (REOC)
- Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP)

La declaración de Impuesto a la Renta está sujeta a que si los ingresos gravados del negocio superan la base imponible no gravada establecida anualmente por el Servicio de Rentas Internas.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Este impuesto grava al valor de las transferencias de dominio de bienes muebles de naturaleza corporal y la prestación de servicios. Entendiéndose como

transferencia al acto o contrato mediante el cual se traslada la propiedad de un bien mueble corporal a título gratuito u oneroso, por tanto si existe la transferencia se genera el impuesto.

La tarifa para este impuesto es del 0% y12% sobre la base imponible, que es el valor del total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculados a base de sus precios de venta o de prestación de servicio, que incluye todos los gastos que se pueden imputar al precio.

Según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, lo que se podrá deducir son los descuentos y bonificaciones que consten en el comprobante de venta, los valores de los bienes y envases devueltos por el comprador y en las ventas a plazos los intereses y las primas de seguros. Los contribuyentes que llevan contabilidad realizan estas declaraciones en el formulario 104.

Liquidación del Impuesto al valor Agregado.

Existen tres casos al momento de liquidar el IVA:

Si los valores pagados por el IVA PAGADO son mayores que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso existe Crédito Tributario, que es un valor que queda pendiente a favor de la empresa para ser compensado en el mes o meses próximos hasta que devengue el total de dicho valor, es decir es una cuenta por cobrar al Estado.

Si los valores pagados por el IVA PAGADO, son menores que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso se deberá adjuntar la diferencia a la respectiva declaración de impuestos.

Si los valores pagados por el IVA PAGADO, son iguales que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso coincidente se hará constar los valores y no se paga impuesto alguno ni existe crédito fiscal.

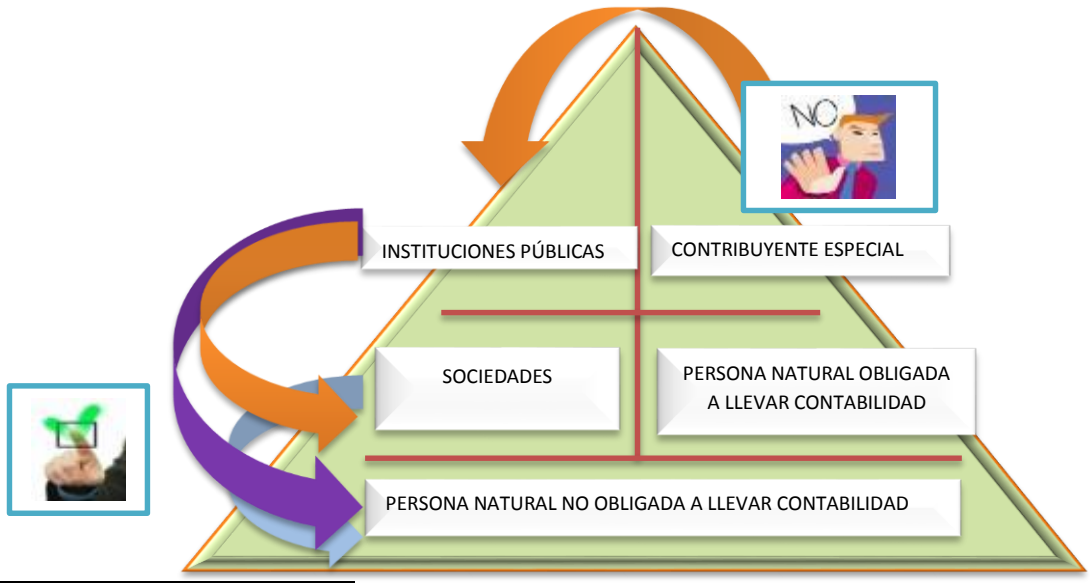
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.

Los porcentajes señalados por la Ley para retenciones del IVA sobre bienes y servicios gravados con el 12% son: el 30% del IVA en bienes y el 70% en IVA causado en la prestación de servicios. Se retendrá el 100% del IVA causado cuando: los servicios prestados sean de profesionales con instrucción superior, así como en arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad o cuando el comprador de bienes o servicios haya formulado una liquidación de compra.

"Son agentes de retención, las entidades sector púbico, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba."[27]

La pirámide que guía las retenciones en la fuente del IVA, indica que las retenciones de acuerdo al caso pueden efectuarse de la parte superior a la inferior y que los contribuyentes que se encuentran en el mismo nivel no deben realizar las retenciones de este impuesto.

PIRÁMIDE DE GUÍA RETENCIONES IVA



[27] **Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 92, Quito, Ecuador, actualizado a enero 2013**

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta grava la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.

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

Desde el año 2008 a más de las deducciones existentes para el impuesto a la renta se incrementó los gastos personales de las personas naturales, así como los de su cónyuge o conviviente e hijos menores de edad o con discapacidad que cumplan con los requisitos de no percibir ingresos gravados y que dependan del contribuyente. Los gastos que se puede deducir, corresponden a los realizados por concepto de: vivienda, educación, salud, alimentación y vestimenta. Las personas obligadas a llevar contabilidad declararán el impuesto a la renta en el formulario 102.

Retenciones de Impuesto a la Renta

Como agente de retención están obligadas a realizar las retenciones del 1%, 2%, del 8% y 10%, según el concepto de pago, tomando en cuenta que la base para el efecto será de $ 50.00, en caso de ser proveedor permanente no se estimará el monto. Los agentes de retención tienen que entregar el comprobante de retención dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta.

En cuanto a retenciones por ingresos del trabajo en relación en dependencia, el comprobante será entregado en el mes de enero de cada año concerniente a las rentas del año precedente, estos valores retenidos serán declarados y pagados mensualmente en las fechas establecidas, caso contrario serán sancionados según la ley.

El impuesto a la renta que hubiere sido objeto de retención constituirá crédito tributario para el contribuyente, quien podrá compensarlo con el impuesto causado según su declaración anual, al igual que al anticipo pagado. Las personas que realizan estas retenciones declararán el impuesto en el formulario 103.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	
CONCEPTO	% RETENCIÓN
• Por intereses y comisiones en operaciones de crédito, entre las instituciones del sistema financiero • Transporte privado de pasajeros y transporte público o privado de carga. • Arrendamiento mercantil (Leasing) sobre las cuotas de arrendamiento, inclusive la de opción de compra. • Servicios de publicidad y medios de comunicación. • Por actividades de construcción de obra, material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares. • La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, así como los de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacuático y forestal; excepto combustibles. • Seguros y reaseguros (sobre el 10% de las primas facturadas) • Otras retenciones aplicables el 1%.	1%
• Servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el intelectual • Servicios entre sociedades • Comisiones pagadas a sociedades • Rendimientos financieros • Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de sujetos pasivos • Los pagos que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados. • Otros servicios aplicables el 2% • Los pagos que se realicen a través de liquidaciones de compra bienes y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.	2%
• Honorarios comisiones y demás pagos realizados a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cuando el servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste • Honorarios y pagos a P.N servicios de docencia • Arrendamientos de bienes inmuebles; personas naturales y sociedades • Remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes • Pagos a notarios, registradores de la propiedad ras retenciones aplicables el 8%	8%
• Honorarios comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional	10%

ANEXOS

Anexo Transaccional Simplificado

A través de este anexo el contribuyente detalla la información de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones efectuadas en un mes determinado.

La presentación del anexo ATS remplaza la obligación del anexo REOC.

Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia

Este anexo, es utilizado para informar al Servicio de Rentas Internas las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, que el contribuyente efectuó en calidad de empleador sobre las remuneraciones ganadas en un año por sus trabajadores.

FECHAS DE VENCIMIENTOS DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los contribuyentes deben presentar sus declaraciones y anexos en el periodo indicado conforme el noveno dígito del RUC. Cuando la fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

El periodo para declarar el impuesto a la renta de las personas naturales se inicia el primero de febrero y se extiende hasta el mes de marzo de cada año. En caso que el contribuyente no cumpla con sus declaraciones en el día señalado para su entrega, deberá calcular la multa e intereses correspondientes.

El Sistema de Rentas Internas elaboró un instructivo para la aplicación de sanciones pecuniarias, donde señala la infracción tributaria cometida por el contribuyente diferenciándola entre contravención o falta reglamentaria así como indicando su tipo y base legal, también señala en el caso de omisión de

declaraciones en cero y la no presentación de anexos a tiempo en todos estos casos existen multas de acuerdo a la clase de contribuyente.

0 9 8 7 6 5 4 3 2 1	NOVENO DÍGITO DEL RUC	
28 26 24 22 20 18 16 14 12 10	DÍA DE VENCIMIENTO	
MES SIGUIENTE	DECLARACIÓN Y PAGO DE IVA (FORMULARIO 104 Y 104A)	
MES SIGUIENTE	DECLARACIÓN Y PAGO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA (FORMULARIO 103)	
MES SUBSIGUIENTE	ANEXO ATS (ANEXO DE TRANSACCIONES SIMPLIFICADAS)	
HASTA EL 31 DE ENERO	FORMULARIO 107 (RENTA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA)	
FEBRERO	ANEXO RDEP (RENTA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA)	
MARZO	PERSONAS NATURALES (FORMULARIO 102 Y 102A)	DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA
JULIO	1º CUOTA 50%	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA (FORM. 115)
SEPTIEMBRE	2º CUOTA 50%	
FEBRERO	ANEXO GASTOS PERSONALES	

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para el desarrollo de la presente investigación se utilizó lo siguiente:

MATERIALES

- Útiles de Oficina: hojas, esferos, lápices, borrador, carpetas, archivadores, cuaderno para apuntes, grapadora, perforadora.
- Computador
- Calculadora
- Material bibliográfico
- Registros y documentación de la empresa.

MÉTODOS

Científico, sirvió como base para el proceso investigativo, mediante la utilización de procedimientos lógicos y ordenados que facilitaron cumplir con los objetivos, lo que hizo posible una confrontación entre la realidad de la empresa y los verdaderos resultados que se obtuvieron a través de la práctica contable, la cual fue efectuada con datos verídicos desde el origen de la transacción sustentada en documentos fuentes, hasta la presentación de los Estados Financieros, cuyos resultados han sido expuestos en las conclusiones.

Deductivo, se usó para recopilar la bibliografía acorde al problema en la fundamentación teórica para su interpretación y aplicación.

Inductivo, permitió identificar los procedimientos y aspectos particulares de la actividad comercial del negocio para poder elaborar de esta manera el Flujo de operaciones, información del movimiento comercial que luego fue registrado en el Libro Diario, Mayores y Balance de Comprobación para concluir con la elaboración de los Estado Financieros y análisis de los mismos, pudiendo de esa manera conocer la situación económica-financiera del Comercial “Karizia”.

Analítico, este método se empleó para examinar e interpretar toda la información recolectada y de esta manera se pudo dar el manejo apropiado a los hechos económicos a través de la aplicación del proceso contable obteniendo un correcto resultado.

Sintético, Resumió la información de la documentación fuente, reflejándose la misma en los Estados Financieros y sintetizó los resultados obtenidos de la investigación en las conclusiones y recomendaciones.

TÉCNICAS

Observación, la observación fue directa, facilitando tener un enfoque global de la realidad del Comercial "Karizia", conociendo cómo se desarrollaban sus actividades y obteniendo información de la problemática por la que atraviesa el mismo.

Entrevista, aplicada a la propietaria del negocio con la finalidad de obtener información concerniente de las operaciones que se realizan en la empresa, formulando así el diagnóstico de la situación actual del negocio.

Revisión Documental y Bibliográfica, se utilizó para recopilar la información pertinente y necesaria en el desarrollo y ejecución del trabajo investigativo, abarcando conceptos fundamentales concernientes al tema.

f. RESULTADOS

PLAN DE CUENTAS

1.	***ACTIVO***
1.1.	***ACTIVO CORRIENTE***
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Banco de Loja
1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito
1.1.04	Clientes
1.1.05	(-)Provisión de Cuentas Incobrables
1.1.06	Mercaderías
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza
1.1.08	Útiles de Oficina
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje
1.1.10	IVA Compras
1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%
1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%
1.1.14	Crédito Tributario IVA
1.1.15	Crédito Tributario IR
1.2.	***ACTIVO NO CORRIENTE***
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.03	Equipo de Oficina
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina

2. ***PASIVO***

2.1. ***PASIVO CORRIENTE***

2.1.01 Proveedores

2.1.02 Cuentas por pagar

2.1.03 IESS por pagar

2.1.03.01 Aporte Personal

2.1.03.02 Aporte Patronal

2.1.03.03 IECE y SETEC

2.1.04 Fondo de reserva por pagar

2.1.05 Beneficios Sociales por pagar

2.1.05.01 Décimo Tercer Sueldo

2.1.05.02 Décimo Cuarto Sueldo

2.1.05.03 Vacaciones

2.1.06 IVA Ventas

2.1.07 IVA por pagar

2.1.09 IVA Retenido por pagar 30%

2.1.10 IVA Retenido por pagar 70%

2.1.11 IVA Retenido por pagar 100%

2.1.12 Retención Fuente por pagar 1%

2.1.13 Retención Fuente por pagar 2%

2.1.14 Retención Fuente por pagar 8%

2.1.15 Retención Fuente por pagar 10%

3. ***PATRIMONIO***

3.1. ***CAPITAL***

3.1.01 Capital

3.1.02 Utilidad del ejercicio

3.1.03 Pérdida del ejercicio

4. ***INGRESOS***

4.1. ***INGRESOS OPERACIONALES***

4.1.01 Ventas

4.1.02 Descuento en Ventas

4.1.03	Devolución en Ventas
4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas

5.	***COSTOS***
5.1.	***COSTOS OPERACIONALES***
5.1.01	Compras
5.1.02	Descuento en Compras
5.1.03	Devolución en Compras
5.1.04	Transporte en Compras
5.1.05	Costo de Ventas
5.1.06	Resumen Pérdidas y Ganancias

6.	***GASTOS***
6.1.	***GASTOS ADMINISTRACIÓN***
6.1.01	Gasto Sueldos
6.1.02	Fondos de Reserva
6.1.03	Gasto Aporte al IESS
6.1.04	Gasto IECE y SETEC
6.1.05	Gasto Beneficios Sociales
6.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo
6.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo
6.1.05.03	Vacaciones
6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales
6.1.07	Gasto Arriendo
6.1.08	Gasto Servicios Básicos
6.1.08.01	Energía Eléctrica
6.1.08.02	Teléfono Convencional
6.1.08.03	Telefonía Celular
6.1.08.04	Agua Potable
6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia
6.1.10	Gasto Materiales de Aseo y Limpieza
6.1.11	Gasto Útiles de Oficina

6.1.12 Depreciación de Muebles y Enseres

6.1.13 Depreciación de Equipos de Oficina

6.2. ***GASTOS DE VENTA***

6.2.01 Gasto Suministros de Empaque y Embalaje

6.2.02 Gasto Encomienda

6.2.03 Comisión Tarjeta de Crédito

6.2.04 Gasto Servicio de Conexión

6.2.05 Cuentas Incobrables

6.3. ***GASTOS FINANCIEROS***

6.3.01 Servicios Bancarios

6.4. ***GASTOS NO DEDUCIBLES***

6.4.01 Impuestos asumidos

6.4.02 Gasto no Sustentado con Comprobante

6.4.03 Gasto Multas e Intereses

6.4.04 Gasto Diferencia

1. ACTIVO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad del ente económico que en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

1.1. ACTIVO CORRIENTE

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el negocio.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
1.1.01	CAJA	Registra la existencia en dinero efectivo y en cheques con que cuenta el negocio, disponible en forma inmediata.	a) Por las entradas de dinero en efectivo. b) Por cheques recibidos por cualquier concepto.	a) Por el valor de los depósitos realizados en la cuenta corriente de la empresa.	
1.1.02	BANCOS	Cuenta utilizada para registrar los movimientos realizados en la cuenta bancaria.	a) Por el valor de los depósitos realizados en la cuenta bancaria. b) Por las notas de crédito bancarias.	a) Por el valor de los cheques girados. b) Por las notas de débito bancarias.	**SALDO DEUDOR**
1.1.03	CLIENTES TARJETAS DE CRÉDITO	A través de esta cuenta se controla el movimiento de los pagos realizados por los clientes con tarjeta de crédito.	a) Se debita por el valor de la venta cancelada con tarjeta de crédito	a) Por el pago realizado por la institución financiera.	
1.1.04	CLIENTES	Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a favor del negocio, relacionadas con el giro del mismo.	a) Por el valor de la venta a crédito.	a) Por el valor de los pagos efectuados por los clientes. b) En caso de devolución de mercadería.	

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
1.1.05	(-)PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	Registra los montos provisionados por la empresa para cubrir eventuales pérdidas de créditos.	a) Por el valor determinado a través del cálculo aplicado.	a) Por el valor de las cuentas castigadas como incobrables.	
1.1.06	MERCADERÍAS	Registra el valor de los bienes adquiridos para la venta por la empresa que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para la venta.	a) Por el valor del inventario inicial e inventario final	a) Por el valor del Inventario Inicial cuando se realiza la regulación de mercaderías.	
1.1.07	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	Representa el valor de los materiales para aseo y limpieza a ser utilizados en las instalaciones del local comercial.	a) Por las adquisiciones que se realizan.	a) Por el valor determinado de acuerdo al porcentaje que haya que convertir en gasto en un ajuste por consumo. b) Por devolución al proveedor.	**SALDO DEUDOR**
1.1.08	ÚTILES DE OFICINA	Se registra la adquisición de útiles de oficina para el uso exclusivo de la empresa	a) Por la adquisición de estos suministros.	a) Por el valor del consumo, dado por el porcentaje aplicado.	
1.1.09	SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE	Registra los artículos que son utilizados para empacar y entregar la mercadería vendida.	a) Por la compra de dichos artículos.	a) Por el valor del consumo.	
1.1.10	IVA COMPRAS	Impuesto que grava los bienes y servicios que la empresa adquiere.	a) Por el valor del impuesto determinado en las facturas de compras.	a) Por la liquidación del IVA.	
1.1.11	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%	Retención del impuesto IVA, cuando se realiza la venta de la mercadería.	a) Por la retención realizada en el momento de la venta de bienes..	a) Por la liquidación del IVA.	
1.1.12	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%	Pago que la empresa realiza por adelantado del Impuesto a la Renta, a través de la retención que le efectúan cuando realiza la venta.	a) Por el valor de la retención.	a) Por la liquidación del Impuesto a la Renta.	
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%	Valor retenido a la empresa por pagos de las empresas emisoras de tarjetas de crédito.	a) Por el valor de la retención.	a) Por la liquidación del Impuesto a la Renta.	

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
1.1.14	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	Está dado por compensación entre el IVA Compras y el IVA Ventas, cuando el primero es mayor.	a) Cuando el valor del IVA Compras es mayor al IVA Ventas.	a) En el momento de la liquidación del IVA, se lo utiliza cuando el IVA Ventas es mayor que el IVA Compras y el IVA Retenido.	SALDO DEUDOR
1.1.15	CRÉDITO TRIBUTARIO IR	Registra el valor a favor de la empresa obtenido cuando la suma de las retenciones que le efectuaron más el crédito tributario de IR de años anteriores es superior al valor a pagar del impuesto.	a) Cuando el valor obtenido en la liquidación del Impuesto es a favor de la empresa.	a) Cuando existe mayor impuesto a la renta se utiliza este Crédito para compensar.	

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes que posee el negocio con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades, dichos bienes no están destinados para la venta y su vida útil excede de un año.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	Son aquellos muebles de propiedad de la empresa utilizados en sus actividades comerciales diarias.	a) Por el inventario inicial b) Por el valor de las adquisiciones.	a) Por venta. b) Cuando se da de baja.	SALDO DEUDOR
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	Permite controlar el desgaste que sufre los Muebles y Enseres.	a) Por la venta b) Por baja del bien inmueble	a) Por el valor de la depreciación.	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	Son los equipos necesarios para el desempeño de las labores comerciales.	a) Por el inventario inicial Por el valor de la adquisición.	a) Por la venta. b) Cuando se da de baja.	
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	Permite controlar el desgaste que sufre los Equipos de Oficina.	a) Por la venta b) Por baja del bien inmueble	a) Por el valor de la depreciación.	

2. PASIVO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el negocio en el giro ordinario de la su actividad.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Son los compromisos que la empresa debe cubrir en corto plazo.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
2.1.01	PROVEEDORES	Registra las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores para la adquisición de mercadería.	a) Por abono parcial de la deuda. b) Cancelación total de la obligación.	a) Por el valor de la factura. b) Por devoluciones.	SALDO ACREEDOR
2.1.02	CUENTAS POR PAGAR	Son deudas que la empresa tiene con terceras personas y no se ha firmado ningún documento negociable.	a) Por abono parcial. b) Por cancelación de la deuda.	a) Por el valor dado a crédito.	
2.1.03	IESS POR PAGAR	Permite registrar el valor calculado sobre el ingreso mensual de cada empleado aporte personal 9.35%, patronal 11.15%, IECE Y SETEC 1%.	a) Por el valor cancelado al IESS.	a) Por el valor del porcentaje descontado al empleado. b) Por el valor aportado por el empleador. c) Por el valor calculado de IECE y SETEC.	
2.1.04	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	Es el valor por concepto de Fondo de Reserva que el empleador debe cancelar al trabajador, a partir del segundo año de trabajo consecutivo. Es el 8.33% de la remuneración aportada.	a) Por el valor cancelado.	a) Por el valor calculado.	

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
2.1.05	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	Registra los valores de las provisiones mensuales del décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones que se encuentran pendientes de pago a los empleados.	a) Por el pago de los beneficios sociales.	b) Por el valor acumulado pendiente de pago.	
2.1.06	IVA VENTAS	Registra el valor cobrado en las ventas de mercaderías gravadas con IVA.	a) Por la liquidación del IVA.	a) Por el valor cobrado del impuesto en la venta de mercadería.	
2.1.07	IVA POR PAGAR	Son valores del IVA que se encuentran pendientes de pago.	a) Cuando se realiza el pago.	a) Por el valor por pagar, en la liquidación: el IVA Ventas es mayor al IVA Compras.	**SALDO ACREEDOR**
2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	Son los valores retenidos del IVA a los proveedores, cuando la empresa adquiere bienes.	a) Cuando se cancela la obligación al SRI.	a) Por el valor retenido.	
2.1.10	IVA RETENIDO POR PAGAR 70%	Son los valores retenidos del IVA a las empresas o personas, cuando el negocio adquiere servicios.	a) Cuando se cancela la obligación al SRI.	a) Por el valor retenido.	
2.1.11	IVA RETENIDO POR PAGAR 100%	Son los valores retenidos del IVA a las empresas o personas, cuando el negocio utiliza servicios profesionales y en el arriendo.	a) Cuando se cancela la obligación al SRI.	a) Por el valor retenido.	
2.1.12	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	Registra los valores retenidos por Impuesto a la Renta, concepto, transporte público o privado de carga, etc.	a) Por el valor cancelado al SRI	a) Por el valor retenido.	
2.1.13	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	Registra los valores retenidos IR, por pagos que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a su establecimiento afiliado.	a) Por el valor cancelado al SRI	a) Por el valor retenido.	

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.14	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	Registra los valores retenidos por Impuesto a la Renta, concepto, arrendamiento de bienes inmuebles, etc.	a) Por el valor cancelado al SRI	a) Por el valor retenido.	ACREEDOR
2.1.15	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	Registra los valores retenidos por Impuesto a la Renta, concepto, honorarios a profesionales por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, relacionados al título profesional.	a) Por el valor cancelado al SRI	a) Por el valor retenido.	

3. PATRIMONIO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo y el pasivo.

3.1. CAPITAL

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que la propietaria pone a disposición de la empresa.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
3.1.01	CAPITAL	Registra el ingreso real al Patrimonio de los aportes efectuados por la propietaria.	a) Por pérdidas.	a) Por la inversión del propietario. b) Por aumento de capital.	ACREEDOR
3.1.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por la empresa como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo.	a) Por el valor de la distribución de utilidades.	a) Por la utilidad establecida al cierre del periodo contable.	
3.1.03	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	Registra la pérdida neta del ejercicio.	a) Por el valor de la pérdida determinada.	a) Por cierre.	

4. INGRESOS

Agrupa las cuentas que representan los beneficios que obtiene la empresa en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de los objetivos del negocio.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
4.1.01	VENTAS	Registra el valor de los ingresos obtenidos por la venta de mercadería que realiza la empresa.	a) En la regulación por devolución y descuento en ventas así como por las ventas netas.	a) Por venta de mercaderías al contado o a crédito.	**SALDO ACREEDOR**
4.1.02	DESCUENTO EN VENTAS	Se registra el valor por descuento en ventas que la empresa concede sobre el valor de la venta.	a) Por el descuento otorgado en la venta de mercadería.	a) Por regulación en el traslado de los Descuentos a Ventas	
4.1.03	DEVOLUCIÓN EN VENTAS	Se registra el valor por devolución de las mercaderías vendidas.	a) Por el valor de la devolución.	a) Por regulación en el traslado de las Devoluciones a Ventas.	
4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	Valor establecido por diferencia entre las Ventas Netas y el Costo de Ventas, cuando las primeras son mayores que el costo.	a) Por cierre de libros.	a) Por el valor de la Utilidad Bruta en Ventas obtenida en el periodo.	

5. COSTOS

Constituyen una inversión, es recuperable y trae consigo ganancia.

5.1. COSTOS OPERACIONALES

Controla los costos generados en la empresa por la actividad propia que realiza.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
5.1.01	COMPRAS	Registra el valor de las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa a precio de costo.	a) Por la compra de mercaderías sea al contado o a crédito.	a) En la regulación por devolución y descuentos en compras así como por las compras netas.	DEUDOR
5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	Se registra el valor por descuentos en compras que los proveedores conceden al negocio sobre la mercadería adquirida.	a) Por regulación al final del ejercicio.	a) Por los montos descontados a favor de la empresa.	ACREEDOR
5.1.03	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	Se registra el valor por devolución de las mercaderías compradas.	a) Por regulación en el traslado de las Devoluciones a Compras.	a) Por el valor de la devolución.	
5.1.04	TRANSPORTE EN COMPRAS	Son los pagos que la empresa realiza por concepto de transporte de la mercadería.	a) Por el valor del servicio utilizado.	a) Por regulación en el traslado de los Transportes a Compras.	DEUDOR
5.1.05	COSTO DE VENTAS	En esta cuenta se registra los valores que se determina mediante la regulación al término de un periodo contable.	a) Por el valor del Inventario Inicial de mercaderías. b) Por el valor en las Compras Netas.	a) Por Inventario Final. b) Por regulación.	
5.1.06	RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Es una cuenta temporal en la que se registra el cierre de las cuentas de ingreso, gasto y utilidad o pérdida del ejercicio.	a) Por cierre de las cuentas de gastos. b) Por registro de la utilidad.	a) Por cierre de las cuentas de ingresos. b) Por registro de la pérdida del ejercicio.	

6. GASTOS

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre la empresa en el desarrollo de sus actividades comerciales en un ejercicio económico determinado.

6.1. GASTOS ADMINISTRACIÓN

Constituyen aquellos gastos que se realizan con frecuencia para llevar a cabo las actividades normales del negocio, relacionadas a la administración.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
6.1.01	GASTO SUELDOS	Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones vigentes.	a) Por el valor que se paga a los empleados.	a) Por el cierre al final del ejercicio.	
6.1.02	FONDO DE RESERVA	Es el valor generado por el beneficio social.	a) Por el valor pagado a los empleados.	a) Por el cierre al final del ejercicio.	
6.1.03	GASTO APORTE AL IEES	Valores generados por concepto de aporte patronal al IESS.	a) Por el valor cancelado.	a) Por cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio.	
6.1.04	GASTO IECE Y SETEC	Son los valores que se cancela al IESS por concepto de IECE y SETEC.	a) Por el valor cancelado.	a) Por cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio.	
6.1.05	GASTO BENEFICIOS SOCIALES	Son los valores destinados a cubrir los beneficios sociales de los empleados.	a) Por el pago efectuado.	a) Por cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio.	**SALDO DEUDOR**
6.1.06	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	Registra los valores que se cancela por los servicios de profesionales utilizados por la empresa.	a) Por el valor cancelado.	a) Por cierre de las cuentas de gastos.	
6.1.07	GASTO ARRIENDO	Corresponde el valor pagado por el arriendo del local.	a) Al momento de realizar el pago.	a) Por cierre de las cuentas de gastos.	
6.1.08	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	Se registra el valor total de los pagos por consumo de energía eléctrica, teléfono convencional, telefonía celular y agua potable.	a) Por el valor de las planillas o tarjetas a pagarse.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	
6.1.09	GASTO SEGURIDAD Y VIGILANCIA	Registra los valores por pago del servicio prestado a la empresa en lo relacionado a la seguridad y vigilancia del local.	a) Por el valor cancelado	a) Por cierre de cuentas de gastos.	
6.1.10	GASTO MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	Se registra el valor del consumo de los materiales de aseo.	a) Por el consumo de estos suministros.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	
6.1.11	GASTO ÚTILES DE OFICINA	Registra el valor del consumo de los útiles de oficina.	a) Por desgaste o consumo de los suministros de oficina.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
6.1.12	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	Registra el desgaste que sufren los muebles y enseres por su uso, deterioro u obsolescencia.	a) Por los valores estimados de desgaste en el periodo.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	DEUDOR
6.1.13	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	Es el desgaste que sufren los quipos de oficina por su uso, deterioro u obsolescencia.	a) Por los valores estimados de desgaste en el periodo.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	

6.2. GASTOS DE VENTA

Son aquellos gastos en los que se incurre por la venta de mercadería del negocio.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
6.2.01	GASTO SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE	Constituido por el valor del consumo de suministros de empaque y embalaje.	a) Por el consumo de los suministros de empaque y embalaje.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	SALDO DEUDOR
6.2.02	GASTO ECOMIENDA	Comprende los valores pagados por la utilización del servicio de encomienda.	a) Por el valor pagado por el servicio.	a) Por el cierre de cuentas de gastos.	
6.2.03	GASTO SERVICIO DE CONEXIÓN	Valores registrados por la cancelación del servicio de red de pagos.	a) Por el valor pagado por el servicio.	a) Por el cierre de cuentas de gastos.	
6.2.04	GASTO SERVICIO DE CONEXIÓN	Valores registrados por la cancelación del servicio de red de pagos.	a) Por el valor pagado por el servicio.	a) Por el cierre de cuentas de gastos.	
6.2.05	CUENTAS INCOBRABLES	Intuyen todas las obligaciones que se convierten en incobrables por concesión de créditos pendientes de cobro.	a) Por el valor de las cuentas incobrables en el asiento de ajuste.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	

6.3. GASTOS FINANCIEROS

Gastos efectuados por la utilización de los servicios de las instituciones financieras.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
6.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	Registra valores que la empresa paga a instituciones financieras por sus servicios.	a) Por los valores de los servicios prestados por los bancos.	a) Por ajustes realizados. b) Por cierre de cuentas de gastos.	**DEUDOR**

6.4. GASTOS NO DEDUCIBLES

Son aquellos gastos que la empresa realiza y que por diferentes motivos no son deducibles para el impuesto a la renta.

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	
6.4.01	IMPUESTOS ASUMIDOS	Registra los valores que la empresa asume por concepto de retenciones no efectuadas en sus compras.	a) Por el valor de las retenciones asumidas	a) Por cierre de cuentas de gastos.	**SALDO DEUDOR**
6.4.02	GASTO NO SUSTENTADO CON COMPROBANTE	Registra los valores de aquellos gastos que no tienen respaldo de un documento fuente.	a) Por el valor del gasto	a) Por cierre de cuentas de gastos.	
6.4.03	GASTO MULTAS E INTERESES	Registra los valores que la empresa incurre por cancelación tardía de sus obligaciones.	a) Por el valor de la multa e intereses	a) Por cierre de cuentas de gastos.	
6.4.04	GASTO DIFERENCIA	Son aquellos valores que se determinan por diferencias existentes entre valores a pagar de facturas y el valor de los cheques emitidos.	a) Por el valor de la diferencia.	a) Por cierre de cuentas de gastos.	

MEMORANDUM DE OPERACIONES

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2013

En la ciudad de Loja, el Comercial "karizia" inicia sus actividades económicas en el periodo comprendido abril a junio 2013. Este negocio está dedicado a la venta al por menor de sábanas y cubrecamas.

MES DE ABRIL

Abril 01

Registro del Estado de Situación Inicial.

Se registra las ventas del día por el valor de $ 95,00 incluido IVA, nos cancelan en efectivo. **Anexo Ventas Nº 01**.

Se deposita en la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de $ 410,00.

Cancelación de la cuenta pendiente a Delltex Industrial S. A. de $ 826,18 con cheques Nro. 344 $ 400,00 y Nro. 345 $ 426,18.

Abril 02

Registro de las ventas del día por el valor de $ 485,00 incluido IVA, en efectivo $ 200,00 y $ 285,00 a crédito. **Anexo Ventas Nº 01**.

Se efectúa un depósito en la cuenta corriente empresa de $ 580,00.

Cancelación en efectivo del servicio prestado por Seguridad Disec Cía. Ltda. (OC) por $ 12,00 incluido IVA, se realiza la retención del IR y se asume el porcentaje faltante.

Se cancela a Ceffas $ 563,90 con cheque Nro. 346.

Abril 03

Ventas del día por $ 205,00 incluido IVA en efectivo. **Anexo Ventas Nº 02**.

Depósito por $ 300,00 en la cuenta corriente de la empresa.

Se cancela el servicio de telefonía CNT (EP) por $ 33,10 incluido IVA, en efectivo.

Se realiza el pago de $ 353,61 incluido IVA, en efectivo a la Dra. Mary Helena León Pérez por servicios profesionales, se realiza las respectivas retenciones.

Cancelación de la cuenta pendiente a Creaciones Daniela con cheques Nro. 347 $ 545,80 y Nro. 348 $ 540,00.

Abril 04

Registro de las ventas del día por $ 184,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 96,00 y a crédito $ 88,00. **Anexo Ventas Nº 02**.

Se cancela cuentas pendientes a: Textil San Pedro, cheque Nro. 349 $ 491,84 y a Yafet Rugel con cheque Nro. 350 $ 503,78.

Abril 05

Se registra las ventas de mercaderías del día por $ 337,00 incluido IVA, al contado $ 173,00, con tarjeta de crédito $ 64,00 y a crédito $ 100,00. **Anexo Ventas Nº 03**.

Depósito por $ 203,00 en la cuenta bancaria de la empresa.

Se cancela cuentas pendientes a: Decortela cheque Nro. 351 $ 339.66; Elvia Jiménez cheques Nro. 352 $ 455,00 y Nro. 353 $ 455,00.

Abril 06

Ventas del día por el valor de $ 96,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 03**.

Se deposita en la cuenta corriente de la empresa $ 115,00.

Cancelan en efectivo las siguientes cuentas pendientes: Cuenca Verónica $ 120,00; Rodríguez Patricia $ 212,00; Romero Margoth $ 40,00.

Abril 08

Se registra las compras de mercaderías del 03 al 08 de abril por $ 1.657, 33 incluido IVA, al contado $ 388,51 y a crédito $ 1.254,04; se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 01**.

Abril 09

Se registra el valor de las ventas del día por $ 383,00 incluido IVA, cancelan en efectivo $ 382,00 y retienen $1,00 por Anticipo de Impuesto a la Renta. **Anexo Ventas Nº 04**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa por $ 280,00.

Abril 10

Ventas del día por el valor de $ 303,00 incluido IVA, cancelan con tarjeta de crédito $ 48,00 y a crédito $ 255,00. **Anexo Ventas Nº 04**.

Cancelan los clientes en efectivo las siguientes cuentas pendientes: Azanza Gloria $ 120,00; Calva Marina $ 200,00; Quezada Marlene $ 205,00; Zuñiga Carmen $ 212,00.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa por el valor de $ 830,00.

Se registra las compras de mercaderías del 10 de abril por $ 1.871,11 incluido IVA, descuento de $ 59,15 la cancelación es a crédito, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 01**.

Se cancela en efectivo a Cueva Calva Iván, por servicio de transporte de carga el valor de $ 8,00; se realiza la respectiva retención.

Cancelación del arriendo del local por $ 920,00 mediante cheque Nro. 354, sin factura.

Abril 11

Se registra las ventas del día por $ 109,08 incluido IVA, al contado. **Anexo Ventas Nº 05**.

Se deposita $ 111,00 en la cuenta corriente de la empresa.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 112,00; comisión $ 5,04 incluido IVA, realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01**.

Abril 12

Ventas del día por $ 302,00 incluido IVA, en efectivo $ 122,00 y a crédito $180,00. **Anexo Ventas Nº 05**.

Abril 13

Se registra las ventas del día por $ 672,50 incluido IVA, en efectivo $ 324,50; con tarjeta de crédito $ 230,00 y a crédito $ 118,00. **Anexo Ventas Nº 06**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa por $ 100,00.

Abril 14

Se registra las ventas del día por $ 306,00 incluido IVA, en efectivo $ 12,00 y con tarjeta de crédito $ 294,00. **Anexo Ventas Nº 07**.

Cancelación del servicio Claro (CE) por $ 14,90 incluido IVA, en efectivo.

Abril 15

Ventas del día por el valor de $ 212,00 incluido IVA, al contado $ 84,00 y a crédito $ 128,00. **Anexo Ventas Nº 07**.

Abril 16

Registro de las ventas del día por $ 160,00 incluido IVA, al contado. **Anexo Ventas Nº 07**.

Se deposita $ 650,00 en la cuenta corriente del negocio.

Se cancela en efectivo $ 16,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 501,00 comisión $ 40,08; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01**.

Abril 17

Ventas del día por el valor de $ 71,00 incluido IVA, en efectivo. **Anexo Ventas Nº 08**.

Se cancela en efectivo $ 9,50 a Transporte pesado “Ciudad de Loja” por el servicio prestado, se realiza la respectiva retención.

Cancelación en efectivo del servicio prestado a Cooperativa Transportes Pesados “Cital” por $ 4,00; se realiza la respectiva retención.

Abril 18

Se registra las ventas del día por $ 113,00 al contado. **Anexo Ventas Nº 08**.

Se deposita en la cuenta corriente del Banco de Loja $ 200,00.

Se cancela $ 7,00 a Transporte de carga pesada Transvillespug S. A., se realiza la respectiva retención.

Abril 19

Ventas del día $ 419,00 incluido IVA, en efectivo $ 304,00, con tarjeta de crédito $ 50,00 y a crédito $ 65,00. **Anexo Ventas Nº 09**.

Depósito en la cuenta corriente por $ 210,00.

Se registra las compras de mercaderías a crédito, del 17 al 19 de abril por el valor de $ 1.754,83 incluido IVA, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 02**.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Costa Leopoldina $ 50,00; Jirón Germania $ 80,00.

Abril 20

Se registra las ventas el día por $ 275,00 incluido IVA, en efectivo $ 132,00; tarjeta de crédito $ 60,00 y a crédito $ 83,00. **Anexo Ventas Nº 10.**

Se deposita en la cuenta corriente de la empresa $ 250,00.

Se cancela las cuentas pendientes al SRI en efectivo, por IVA Retenido 30% $ 69,83; IVA Retenido 100% $ 14,40; Retención en la Fuente 1% $ 23,29; Retención en la fuente 10% $ 12,00 y por el servicio bancario 0,60.

Abril 21

Ventas del día por $ 53,00 incluido IVA, al contado. **Anexo Ventas Nº 10.**

Cancelan los clientes en efectivo las siguientes cuentas pendientes: Carrión Esthela $ 170,00; Cartuche Carmen $ 18,00; Cueva Ana $ 50,00; Guamán Rosa $ 84,00; Minga Ruth $ 100,00; Ochoa Darwin $ 8,00.

Abril 22

Se registra las ventas del día por $ 431,68 incluido IVA, al contado $ 147,68; con tarjeta de crédito $ 219,00 y a crédito $ 65,00. **Anexo Ventas Nº 10.**

Depósito de $ 620,00 en la cuenta corriente del negocio.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 161,00 comisión $ 8,48 y como comisión fija 0,25; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01**.

Abril 23

Ventas del día por $ 405,00 incluido IVA, en efectivo $ 85,00 y con tarjeta de crédito $ 320,00. **Anexo Ventas Nº 11.**

Se cancela en efectivo $ 10,00 a “Alma Lojana” por el servicio de transporte prestado; se realiza la respectiva retención.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 81,00 comisión $ 3,64 incluido IVA, realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01**.

Cancelan en efectivo los clientes las siguientes cuentas pendientes: Camacho Ximena $ 20,00; Capa Fernando $ 35,00; Vélez Iván $ 55,00.

Abril 24

Registro de ventas del día $ 95,00 incluido IVA, en efectivo. **Anexo Ventas Nº 11.** Se deposita $ 250,00 en la cuenta corriente de la empresa.

Abril 25

Ventas del día por $ 155,00 incluido IVA, en efectivo $ 95,00 y a crédito $ 60,00. **Anexo Ventas Nº 11.**

Se cancela en efectivo $ 23,00 a “Alma Lojana” por el servicio de transporte, se realiza la respectiva retención.

Cancelación en efectivo por servicio de transporte de carga a “Transvillespug S. A.” el valor de $ 6,00; se realiza la respectiva retención.

Abril 26

Registro de las ventas del día por $ 307,00 incluido IVA, en efectivo $ 88,00; con tarjeta de crédito $ 149,00 y a crédito $ 70,00. **Anexo Ventas Nº 12.**

Registro de la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 330,00; comisión $ 23,60 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 02**.

Abril 29

Cancelan en efectivo las siguientes cuentas pendientes: Camacho Luis $ 25,00 Córdova Sonia $ 16,00; Erazo Fanny $ 53,00; Ludeña Aura $ 200,00; Palacios Pío $ 285,00.

Abril 30

Se registra las compras de mercaderías a crédito del 23 al 30 de abril por el valor de $ 9.805,96 incluido IVA, descuento $ 249,43; se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 02**.

Se deposita $ 180,00 en la cuenta corriente de la empresa.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 249,00 comisión $ 14,34; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 02**.

Se realiza la respectiva liquidación del IVA del mes de abril.

Cancelación de los sueldos correspondientes al mes de abril.

Se realiza las provisiones de los beneficios por pagar al personal del negocio.

Cancela mediante depósito la siguiente cuenta pendiente: Ramírez Beatriz $ 20,00.

MES DE MAYO

Mayo 01

Cancelación de la cuenta pendiente a Decortela con cheque Nro.355 $ 706.93; Ceffas cheque Nro. 356 $ 348,85 y Creaciones Daniela cheques Nro. 357 $ 623,78 y Nro. 358 $ 623,79.

Se registra las ventas del día por el valor de $ 670,00 incluido IVA, nos cancelan en efectivo $ 239,00; con tarjeta de crédito $ 262,00 y a crédito $ 169,00. **Anexo Ventas Nº 13**.

Mayo 02

Registro de las ventas del día por el valor de $ 492,00 incluido IVA, la cancelación es efectivo $ 108,00 y con tarjeta de crédito $ 384,00. **Anexo Ventas Nº 14**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 384,00; comisión $ 20,23; comisión fija $ 0,25 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03**.

Se cancela en efectivo a Transporte pesado “Ciudad de Loja” por el servicio prestado el valor de $ 7,00, se realiza la respectiva retención.

Se cancela en efectivo $ 37,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Se cancela en efectivo $ 10,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Se cancela en efectivo $ 20,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Cancelación de la cuenta pendiente a Delltex Industrial S. A. mediante cheque Nro. 359 $ 538,35.

Mayo 03

Se registra las ventas del día por el valor de $ 703,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 189,50 y con tarjeta de crédito $ 514,00. **Anexo Ventas Nº 14**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 139,00 comisión $ 11,12 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03**.

Se cancela el servicio de telefonía CNT (EP) por $ 31,40 incluido IVA, en efectivo.

Mayo 04

Se registra las ventas del día por el valor de $ 379,50 incluido IVA, cancelan en efectivo $ 127,50; con tarjeta de crédito $ 75,00 y a crédito $ 177,00. **Anexo Ventas Nº 15**.

Se cancela cuentas pendientes a: El Millon con cheques Nro. 360 $ 600,00; Nro. 361 $ 600,00 y Nro. 362 $ 750,00.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Capa Fernando $ 35,00; Cueva Ana $ 100,00; Quinde Antonieta $ 65,00; Toscano Jenny $ 33,00.

Mayo 05

Se registra las ventas del día por el valor de $ 30,00 incluido IVA, cancelan en efectivo. **Anexo Ventas Nº 15**.

Cancelación del servicio anual a Datafast (CE) por $ 58,52 incluido IVA, en efectivo, se asume la retención.

Se cancela cuentas pendientes a: El Millon con cheques: Nro. 363 $ 871,69; Nro. 364 $750,00.

Mayo 06

Se registra las ventas del día por el valor de $ 309,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 46,00 y con tarjeta de crédito $ 263,00. **Anexo Ventas Nº 15**.

Se deposita en la cuenta corriente del negocio el valor de $ 790,00.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Jaramillo Martha $ 118,00; María Elena Cevallos $ 80,00; Paladines Mercedes $ 120,00; Rivas Dolores $ 60,00; Sarmiento Augusta $ 45,00; Saritama Julia $ 88,00.

Se cancela las siguientes cuentas pendientes a: Confecciones Kang con cheque Nro. 365 $ 198,25; Orellana Cujili cheque Nro. 366 $ 977,20.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 253,00 comisión $ 18,92 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03**.

Cancelación en efectivo del servicio de encomienda a Nexo Courier (NOC) del mes de marzo 2013 por $ 22,51 incluido IVA, se realiza la retención IR, se asume el porcentaje faltante de la misma y la retención total del IVA.

Mayo 07

Registro de las ventas del día por el valor de $ 640,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 341,00; con tarjeta de crédito $ 107,00 y a crédito $ 192,00. **Anexo Ventas Nº 16**.

Se deposita en la cuenta corriente del negocio el valor de $ 445,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 524,00 comisión $ 41,92 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03**.

Se cancela cuentas pendientes a: Textil Ecuador cheque Nro. 367 $ 574,38; cheque Nro. 368 $ 574,38 y cheque Nro. 369 $ 574,38. New Spring cheque Nro. 370 $ 548,21.

Se registra las compras de mercaderías del 03 al 07 de mayo a crédito, por el valor de $ 1.580,08 incluido IVA, con un descuento de $ 126,12 se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 03**.

Mayo 08

Registro de las ventas del día por el valor de $ 22,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 16**.

Se registra la nota de crédito Nº 001-001-000002935 emitida por Reimpconex Cía. Ltda. por $ 232,96 incluido IVA.

Se deposita en la cuenta corriente del negocio el valor de $ 400,00.

Se cancela en efectivo $ 2,50 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Cancelación del servicio prestado por Seguridad Disec Cía. Ltda. (OC) por $ 12,00 incluido IVA, en efectivo, se realiza la retención del IR y se asume el porcentaje faltante.

Mayo 09

Se registra las ventas del día por el valor de $ 445,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 322,50 a crédito $ 123,00. **Anexo Ventas Nº 17**.

Cancelan los clientes las siguientes cuentas pendientes en efectivo: Benalcázar Lidia $ 150,00; Camacho Luis $ 24,00; Carrión Esthela $ 70,00; Espinoza Gloria $62,00; Jaramillo Teresa $ 32,00; Ludeña Aura $ 47,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 470,00 comisión $ 20,54; comisión fija $ 0,25 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03**.

Se cancela en efectivo a Transporte pesado “Ciudad de Loja” por el servicio prestado el valor de $ 10,00 se realiza la respectiva retención.

Se cancela la cuenta pendiente al IESS $ 141,81 en efectivo.

Mayo 10

Se cancela en efectivo a Cueva Calva Iván por servicio de transporte de carga el valor de $ 6,00 se realiza la respectiva retención.

Se registra las ventas del día por el valor de $ 522,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 322,00; tarjeta de crédito $ 135,00 y crédito $ 65,00. **Anexo Ventas Nº 17**.

Se deposita en la cuenta corriente del negocio el valor de $ 800,00.

Cancelación del arriendo del local por $ 920,00 mediante cheque Nro. 371, sin factura.

Se cancela cuentas pendientes a: Almacén Promociones cheque Nro. 372 $ 741,74; El Millon cheque Nro. 373 $ 66,50.

Mayo 11

Se registra las ventas del día por el valor de $ 1.143,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 540,00; tarjeta de crédito $ 333,00 y a crédito $ 270,00. **Anexo Ventas Nº 18**.

Compra de papel de regalo a La Reforma por $ 9,68 incluido IVA.

Se cancela cuentas pendientes a: El Millon cheque Nro. 374 $ 151,78; Somnun Cía. Ltda. cheques Nro. 375 $ 450,00 y Nro. 376 $ 449,50; cheque en el cual existe una diferencia superior de $ 0,10 de la deuda original.

Mayo 12

Se registra las ventas del día por el valor de $ 345,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 164,00 y a crédito $ 181,00. **Anexo Ventas Nº 19**.

Mayo 13

Registro de las ventas del día $ 423,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 210,00, con tarjeta de crédito $ 113,00 y a crédito $ 100,00. **Anexo Ventas Nº 19**.

Depósito en la cuenta corriente del negocio $ 740,00.

Se cancela en efectivo $ 16,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Cancelación de la cuenta pendiente a Creaciones Daniela con cheques Nro. 377 $ 300,00 y Nro. 378 $ 313,39.

Mayo 14

Se registra las ventas del día por $ 124,10 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 19**.

Se realiza un depósito en la cuenta corriente del negocio $ 330,00.

Cancelación en efectivo $ 3,00 a Cooperativa Transportes Pesados Cital por el servicio prestado, se realiza la respectiva retención.

Cancelación del servicio Claro (CE) por $ 26,87 incluido IVA, en efectivo.

Cancelación en efectivo del servicio de encomienda a Nexo Courier (NOC) del mes de abril 2013 por $ 10.19 incluido IVA, se realiza la retención IR, se asume el porcentaje faltante de la misma y la retención total del IVA.

Se registra las compras de mercaderías a crédito del 09 al 14 de mayo, por el valor de $ 4077,75 incluido IVA, con un descuento de $ 29,09; se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 03**.

Mayo 15

Registro de las ventas del día $ 117,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 20**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 48,00 comisión $ 3,84 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04**.

Los Clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Piedra Jackeline $ 170,00 Serrano Manuel $ 125,00 Torres Diego $ 57,00.

Se cancela cuentas pendientes a: Reimpconex cheque Nro. Nro. 380 $ 528,67. Delltex Industrial S. A. cheque Nro. 382 $ 420,88.

Mayo 16

Registro de las ventas del día $ 160,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 20**.

Depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja $ 480,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 320,00 comisión $ 24,21 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04**.

Se cancela las siguientes cuentas pendientes: Almacén Promociones cheques Nro. 383 $ 505,07 y Nro. 384 $ 505,06; Cortivys Cía. Ltda. cheque Nro. 385 $ 688,13; cheque en el cual existe una diferencia superior de $ 6,14 de la deuda original.

Mayo 17

Registro de las ventas del día $ 579,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 519,50 y con tarjeta de crédito $ 60,00. **Anexo Ventas Nº 21**.

Depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja $ 550,00.

Se cancela en efectivo $ 5,00 por servicio de transporte a “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Mayo 18

Se registra las ventas del día por el valor de $ 389,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 297,00 y con tarjeta de crédito 92,00. **Anexo Ventas Nº 21**.

Cancelan en efectivo las siguientes cuentas pendientes: Calva Marina $ 96,00 Guamán Rosa $ 100,00; Peralta Franco $ 100,00; Puertas María $ 38,00; Vélez Iván $ 50,00.

Mayo 20

Se registra las ventas del día por el valor de $ 38,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 22**.

Depósito en la cuenta corriente del negocio $ 460,00.

Se cancela las cuentas pendientes al SRI en efectivo, por IVA Retenido 100% $ 37,89; retención en la fuente 1% $ 130,82, retención en la fuente 10% $ 31,57 y por el servicio bancario $ 0,60.

Mayo 21

Se registra las ventas del día por el valor de $ 235,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 22**.

Mayo 22

Se registra las ventas del día por el valor de $ 503,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 340,00 y con tarjeta de crédito $ 163,00. **Anexo Ventas Nº 22**.

Se deposita $ 676,00 en la cuenta corriente del negocio.

Mayo 23

Se registra las ventas del día por el valor de $ 193,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 23**.

Se cancela $ 5,00 a Transporte de carga pesada Transvillespug S. A., se realiza la respectiva retención.

Se cancela $ 5,00 a Transporte de carga pesada Transvillespug S. A., se realiza la respectiva retención.

Se cancela $ 3,00 a Transporte de carga pesada Transvillespug S. A., se realiza la respectiva retención.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 102,00 comisión $ 4,10 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04**.

Mayo 24

Se registra las ventas del día por el valor de $ 455,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 176,00; con tarjeta de crédito $ 129,00 y a crédito $ 150,00. **Anexo Ventas Nº 23**.

Los clientes cancelan las siguientes cuenta pendientes: Azanza Gloria $ 120,00 Cevallos María Elena $ 100,00; Soto Imelda $ 65,00; Toscano Jenny $ 50,00.

Mayo 25

Registro de las ventas del día por el valor de $269,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 182,00 y con tarjeta de crédito $ 87,00. **Anexo Ventas Nº 24**.

Se deposita $ 780,00 en la cuenta corriente del negocio.

Mayo 26

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 129,00 comisión $ 10,32 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04**.

Mayo 27

Se registra las ventas del día por el valor de $144,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 24**.

Registro de las compras de mercaderías del 16 al 27 de mayo a crédito, por el valor de $ 353,02 incluido IVA, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 03**.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Calvache Leyde $ 70,00; Costa Leopoldina $26,00; Cueva Blanca $ 121,00; Minga Ruth $ 50,00; Vásconez Gloria $ 128,00.

Se efectua el pago de $ 67,20 incluido IVA, en efectivo a la Dra. Mary Helena León Pérez por servicios profesionales, se realiza las respectivas retenciones.

Mayo 28

Se registra las ventas del día por el valor de $572,14 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 195,64; con tarjeta de crédito $ 75,00 y a crédito $ 301,50. **Anexo Ventas Nº 25**.

Se deposita $ 480,00 en la cuenta corriente del negocio.

Mayo 29

Se registra las ventas del día por el valor de $ 218,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 43,00 y con tarjeta de crédito $ 175,00. **Anexo Ventas Nº 25**.

Depósito en la cuenta corriente del negocio $ 360,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 87,00; comisión $ 4,87 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04**.

Compra en efectivo de papel de regalo y cinta scosh a Gráficas Santiago $ 7,19 incluido IVA.

Mayo 30

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 338,00 comisión $ 27,04 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 05**.

Registro de las ventas del día $ 33,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 26.**

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Cueva Ana $ 60,00; Jirón Germania $ 50,00; Paladines Mercedes $ 135,00.

Mayo 31

Registro de las ventas del día $ 734,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 316,00 y a crédito $ 418,00. **Anexo Ventas Nº 26.**

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 173,00 comisión $ 9,48 realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 05**.

Se realiza la respectiva liquidación del IVA del mes de mayo.

Se cancela los sueldos correspondientes al mes de mayo.

Se realiza las provisiones de los beneficios por pagar al personal del negocio.

Cancelan los clientes mediante depósito las siguiente cuentas pendientes: Ramírez Beatriz $ 20,00; Campoverde Norma $ 50,00.

MES DE JUNIO

Junio 01

Se registra las ventas del día por el valor de $ 217,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 91,00 y a crédito $ 126,00. **Anexo Ventas Nº 27**.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Carrión Esthela $ 90,00; Carrión Galo $ 126,00; Cosios Luisa $ 48,00; Cuenca Verónica $ 7,00; Jirón Germania $ 66,00; Merino Karla $ 185,00.

Se cancela cuentas pendientes a: Cortivys Cía. Ltda. con cheque Nro. 386 $ 696,85 y cheque Nro. 387 $ 696,86.

Junio 03

Se registra las ventas del día por el valor de $ 259,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 129,00 y a crédito $ 130,00. **Anexo Ventas Nº 27**.

Depósito en la cuenta corriente del negocio $ 690,00.

Se cancela el servicio de telefonía CNT (EP) por $ 45,16 incluido IVA, en efectivo.

Junio 04

Se registra las ventas del día por el valor de $ 195,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 27**.

Cancelan los clientes las siguiente cuentas pendientes: Campoverde Norma $ 85,00; Carrión Galo $ 55,00; Toscano Jenny $ 100,00.

Depósito en la cuenta corriente del negocio $ 330,00.

Se cancela cuenta pendiente a: New Spring cheque Nro. 388 $ 212,56.

Junio 05

Se registra las ventas del día por el valor de $ 189,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 28**.

Se cancela cuenta pendiente a: Somnun Cía. Ltda. cheque Nro. 389 $ 331,11 y cheque Nro. 390 $ 331,10.

Junio 06

Se registra las ventas del día por el valor de $ 301,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 246,00 y con tarjeta de crédito $ 55,00. **Anexo Ventas Nº 28**.

Se registra las compras de mercaderías del 03 al 06 de junio por el valor de $ 704,97 incluido IVA, descuento de $ 23,40; la cancelación es a crédito, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 04**.

Junio 07

Se registra las ventas del día por el valor de $ 321,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 291,00 y con tarjeta de crédito $ 30,00. **Anexo Ventas Nº 29**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 550,00.

Se cancela $ 3,00 a Transporte de carga “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Junio 08

Se registra las ventas del día por el valor de $ 498,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 333,00 y con tarjeta de crédito $ 165,00. **Anexo Ventas Nº 30**.

Se cancela la cuenta pendiente al IESS $ 141,81 en efectivo.

Junio 10

Se registra las ventas del día por el valor de $ 383,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 31**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 710,00.

Cancelación de la cuenta pendiente a Reimpconex Cía. Ltda. por $ 79,58 con cheque Nro. 391.

Compra en efectivo de papel de regalo a Gráficas Santiago por $ 10,08 incluido IVA.

Cancelación en efectivo del servicio de encomienda a Nexo Courier (NOC) del mes de mayo 2013 por $ 38,42 incluido IVA, se realiza la retención IR, se asume el porcentaje faltante de la misma y la retención total del IVA.

Se cancela $ 2,00 a Transporte de carga pesada Transvillespug, se realiza la respectiva retención.

Se cancela $ 3,00 a Transporte de carga “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Cancelación del arriendo del local por $ 920,00 mediante cheque Nro. 392, sin factura.

Cancelación del servicio prestado por Seguridad Disec Cía. Ltda. (OC) por $ 12,00 incluido IVA, en efectivo, se realiza la retención de IR y se asume el porcentaje faltante.

Junio 11

Se registra las ventas del día por el valor de $ 378,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 193,50 y a crédito $ 185,00. **Anexo Ventas Nº 31**.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Paladines Mercedes $ 123,00; Merino Carla $ 100,00; Campoverde Susana $ 150,00; Peláez Gonzalo $ 203,00.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 723,00.

Se cancela cuenta pendiente a: Somnun Cía. Ltda. cheques Nro. 393 $ 366,12 y Nro. 394 $ 366,12.

Junio 12

Se registra las ventas del día por el valor de $ 56,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 32**.

Junio 13

Se registra las ventas del día por el valor de $ 227,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 32**.

Junio 14

Se registra las ventas del día por el valor de $ 460,50 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 189,00 y a crédito $ 271,50. **Anexo Ventas Nº 33**.

Cancelación del servicio Claro (CE) por $ 29.11 incluido IVA, en efectivo.

Junio 15

Se registra las ventas del día por el valor de $ 492,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 300,00; con tarjeta de crédito $ 32,00 y a crédito $ 160,00. **Anexo Ventas Nº 33**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 300,00.

Se registra las compras de mercaderías del 13 al 15 de junio por $ 221,85 incluido IVA y $ 1.021,32 IVA 0% compra realizada a un artesano, la cancelación es a crédito, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 04**.

Junio 16

Se registra las ventas del día por el valor de $ 210,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 91,00; con tarjeta de crédito $ 119,00. **Anexo Ventas Nº 34**.

Junio 17

Se registra las ventas del día por el valor de $ 168,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 128,00 y con tarjeta de crédito $ 40,00. **Anexo Ventas Nº 34**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $282,00 comisión $ 17,04 y comisión fija $ 0,25; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 06**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 440,00.

Junio 18

Se registra las ventas del día por el valor de $ 120,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 34**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 210,00.

Junio 19

Se registra las ventas del día por el valor de $ 160,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 35**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 290,00.

Se cancela cuenta pendiente a: Manufacturas Karma cheques Nro. 397 $ 311,11.

Se cancela $ 2,00 a Transporte de carga “Alma Lojana”, se realiza la respectiva retención.

Se registra la nota de crédito Nº 001-001-0015781 emitida por Delltex Industrial S. A. por $ 89,60 incluido IVA.

Junio 20

Se registra las ventas del día por el valor de $ 314,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 35**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $70,00 comisión $ 2,82; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 06**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 150,00.

Se cancela las cuentas pendientes al SRI en efectivo, por IVA Retenido 70% $ 2,45; 100% $ 7,20; Retención en la Fuente 1% 54,00; 2% 1,84; 10% $ 6,00 y por el servicio bancario 0,60.

Junio 21

Se registra las ventas del día por el valor de $ 274,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 165,00 y con tarjeta de crédito $ 109,00. **Anexo Ventas Nº 36**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 370,00.

Se cancela $ 5,00 a Transporte pesado “Ciudad de Loja”, se realiza la respectiva retención.

Los clientes cancelan cuentas pendientes: Adriana Rosales $ 50,00; Cruz Mercedes $ 100,00; Jaramillo Elena $ 23,00; Patiño Cumandá $ 85,00.

Junio 22

Se registra las ventas del día por el valor de $ 340,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 288,00 y con tarjeta de crédito $ 52,00. **Anexo Ventas Nº 36**.

Se registra las compras de mercaderías del 21 al 22 de junio por el valor de $ 570,10 incluido IVA, la cancelación es a crédito, se retiene el 1% IR. **Anexo Compras Nº 04**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 380,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 119,00 comisión $ 2,13; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 06**.

Junio 24

Se registra las ventas del día por el valor de $ 191,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 73,00 y con tarjeta de crédito $ 118,00. **Anexo Ventas Nº 36**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 160,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 227,00; comisión $ 10,21; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 06**.

Junio 25

Se registra las ventas del día por el valor de $ 253,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 203,00 y con tarjeta de crédito $ 50,00. **Anexo Ventas Nº 36**.

Junio 26

Se registra las ventas del día por el valor de $ 38,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo. **Anexo Ventas Nº 37**.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 52,00; comisión $ 3,64; comisión fija $ 0,25; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 06**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 290,00.

Se realiza el pago de $ 33,60 incluido IVA, en efectivo a la Dra. Mary Helena León Pérez por servicios profesionales, se realiza las respectivas retenciones.

Junio 27

Se registra las ventas del día por el valor de $ 340,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 270,00 y con tarjeta de crédito $ 70,00. **Anexo Ventas Nº 38**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 210,00.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 50,00; comisión $ 2,25; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 07**.

Junio 28

Se registra las ventas del día por el valor de $ 564,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 504,00; con tarjeta de crédito $ 35,00 y a crédito $ 25,00. **Anexo Ventas Nº 38**.

Los clientes cancelan las siguientes cuentas pendientes: Aguirre Guillermina $ 65,00; Tenesaca Rosa $ 100,00; Vélez Marcia $ 95,00; Pineda Paula $ 76,00; Lozano Norma $ 57,00; Peláez Gonzalo $ 215; Ramírez Beatriz $ 135,00; Vargas David $ 37,00.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 250,00.

Se cancela cuenta pendiente a: Delltex Industrial S.A. cheque Nro. 401 $ 260.68.

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 105,00; comisión $ 8,04 y comisión fija $ 0,25; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 07**.

Junio 29

Se registra las ventas del día por el valor de $ 526,00 incluido IVA, la cancelación es en efectivo $ 245,00; con tarjeta de crédito $ 128,00 y a crédito $ 153,00. **Anexo Ventas Nº 39**.

Depósito en la cuenta corriente de la empresa $ 720,00.

Junio 30

Se registra la liquidación bancaria por clientes tarjetas de crédito $ 128,00; comisión $ 10,24; realizan las respectivas retenciones. **Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 07**.

Se realiza la respectiva liquidación del IVA del mes de junio.

Cancelación de los sueldos correspondientes al mes de junio.

Se calculan las provisiones de los beneficios por pagar al personal del negocio.

Se elaboran los correspondientes ajustes.

Nota: NOC (No obligado a llevar contabilidad)
OC (Obligado a llevar contabilidad)
CE (Contribuyente Especial)
EP (Empresa pública)

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 01

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.		***ACTIVO***			**66.892,02**
1.1.		***ACTIVO CORRIENTE***			**62.306,02**
1.1.01		***CAJA***			1.236,60
	5	Billetes de dólar	50,00	250,00	
	22	Billetes de dólar	20,00	440,00	
	23	Billetes de dólar	10,00	230,00	
	49	Billetes de dólar	5,00	245,00	
	36	Monedas	1,00	36,00	
	63	Monedas	0,50	31,50	
	26	Monedas	0,10	2,60	
	27	Monedas	0,05	1,35	
	15	Monedas	0,01	0,15	
1.1.02		***BANCOS***			
	1	Cta. Cte. Banco de Loja Nº 2901301944	1.884,16		1.884,16
1.1.04		***CLIENTES***		2.534,00	3.918,00
		AZANZA GLORIA	240,00		
		BENALCAZAR LIDIA	150,00		
		CALVA MARINA	296,00		
		CAMACHO XIMENA	20,00		
		CAMACHO LUIS	49,00		
		CAPA FERNANDO	70,00		
		CARRIÓN ESTHELA	330,00		
		CARTUCHE CARMEN	18,00		
		CÓRDOVA SONIA	16,00		
		COSTA LEOPOLDINA	76,00		
		CUENCA VERÓNICA	127,00		
		CUEVA ANA	210,00		
		ERAZO FANNY	53,00		
		ESPINOZA GLORIA	62,00		
		GUAMÁN ROSA	184,00		
		JARAMILLO TERESA	32,00		
		JIRÓN GERMANIA	196,00		
		MINGA RUTH	150,00		
		LUDEÑA AURA	247,00		
		OCHOA DARWIN	8,00		
		SUMAN Y PASAN...	2.534,00		

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 02

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN...	2.534,00		
		PIEDRA JACKELINE	170,00	1.384,00	
		PUERTAS MARÍA	38,00		
		QUEZADA MARLENE	205,00		
		SARMIENTO AUGUSTA	45,00		
		SERRANO MANUEL	125,00		
		RODRÍGUEZ PATRICIA	212,00		
		RAMÍREZ RAMÍREZ BEATRIZ	175,00		
		ROMERO MARGOTH	40,00		
		TORRES DIEGO	57,00		
		VELEZ IVÁN	105,00		
		ZUÑIGA CARMEN	212,00		
1.1.06		***MERCADERÍAS***			51.619,34
	5	ADORNO /CRISTAL 116	14,50	72,50	
	3	ADORNO SAGRADA FAMILIA	32,00	96,00	
	10	ALBÚN 200 FOTOS	6,26	62,60	
	16	ALFOMBRA AFRI 40*60	2,50	40,00	
	14	ALFOMBRA /ÁREA 50*75	6,75	94,50	
	11	ALFOMBRA/ ÁREA 50*80	7,75	85,25	
	7	ALFOMBRA /COCINA 40*60	2,75	19,25	
	7	ALFOMBRA JUEGO BAMBOO	11,00	77,00	
	17	ALFOMBRA JUEGO ARUBA	11,00	187,00	
	18	ALFOMBRA/NIÑO 40*60	3,75	67,50	
	8	ALFOMBRA/NIÑA 50*80	6,50	52,00	
	5	ALFOMBRA PISO SÓLIDA 1,40*2	80,36	401,80	
	36	ALFOMBRA 50CM	9,00	324,00	
	19	ALFOMBRA 011302	7,90	150,10	
	6	ALFOMBRA SAXO 40*60	2,50	15,00	
	15	ALMOHADA 22*35	1,30	19,50	
	9	ALMOHADA 50*50	2,56	23,04	
	8	ALMOHADA 70 * 50	4,50	36,00	
	19	ALMOHADA 90*50	10,00	190,00	
	26	ALMOHADA BEBÉ	0,77	20,02	
	38	ALMOHADA COJÍN	5,72	217,36	
	10	ALMOHADA ELEFANTE	4,35	43,50	
	18	ALMOHADA NOPERTI	5,36	96,48	
	21	BACK TAB-TOP 152*213 ABASSI	8,50	178,50	
		SUMAN Y PASAN…		2.568,90	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 03

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		2.568,90	
	8	BANCO ESCALERA VERDE 39CM	9,75	78,00	
	6	BANCO ESCALERA AZUL 39CM	9,75	58,50	
	14	BATAS DAMA BROCHE S	16,08	225,12	
	9	BATAS DAMA BROCHE M	16,08	144,72	
	17	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA S	7,77	132,09	
	9	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA M	7,77	69,93	
	8	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA L	7,77	62,16	
	10	BAÚL PEGLABLE	33,50	335,00	
	3	BAÚL DECOORATIVO MEDIANO	48,00	144,00	
	2	BAÚL DECORATIVO GRANDE	67,00	134,00	
	11	BUFANDAS	2,00	22,00	
	16	CAUCHOS	3,30	52,80	
	9	CAMINOS 16*24	6,00	54,00	
	10	CAMINOS 16*36	15,00	150,00	
	16	CAMINOS 16*36 ORGANZA PERLA	10,72	171,52	
	5	CAMINOS 16*54 ORGANZA PERLA	13,40	67,00	
	3	CAMINOS 16*72 ORGANZA PERLA	16,08	48,24	
	4	CAMINOS 40*90 FLOR CAFÉ	8,93	35,72	
	8	CAMINOS 40*90 FLOR DORADO	8,93	71,44	
	11	CAMINOS 40*110 FLOR CAFÉ	10,72	117,92	
	12	CAMINOS 40*110 FLOR DORADO	10,72	128,64	
	16	CAMINOS 40*130 ORGANZA VERDE	8,93	142,88	
	9	CAMINOS 40*130 ORGANZA GRIS	8,93	80,37	
	15	CAMINOS 40*130 FLOR CAFÉ	13,40	201,00	
	18	CAMINOS 40*130 FLOR DORADO	13,40	241,20	
	7	CAMINOS 40*180 ORGANZA DORADO	10,72	75,04	
	2	CAMINOS 40*180 ORGANZA GRIS	10,72	21,44	
	2	CAMINOS 40*180 FLOR CAFÉ	16,08	32,16	
	6	CAMINOS 40*180 FLOR DORADO	16,08	96,48	
	8	CAMINOS 40*220 ORGANZA VERDE	13,40	107,20	
	1	CAMINOS 40*220 ORGANZA GRIS	13,40	13,40	
	5	CAMINOS 40*220 FLOR CAFÉ	18,75	93,75	
	9	CAMINOS 40*220 FLOR DORADO	18,75	168,75	
	19	CAMINOS BUFANDA 24*64 VARIOS	8,93	169,67	
	21	CAMINOS BUFANDA 28*70 FLECO	8,93	187,53	
	19	CAMINO/MESA ESP NEW ORLEANS ESTAMP	10,14	192,66	
	16	CAMINO/ MESA 011126	8,95	143,20	
		SUMAN Y PASAN…		6.838,43	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 04

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		6.838,43	
	18	CAMISA POLAR SMOKIN DE MUJER	11,25	202,50	
	15	CAMPANA ANGEL 5"	3,50	52,50	
	5	CANDELABRO C/BASE MADERA	4,25	21,25	
	4	CANDELABRO/CRISTAL3559	16,90	67,60	
	3	CANDELABRO/CRISTAL 3560	22,00	66,00	
	2	CANDELABRO /CRISTAL 3523	23,50	47,00	
	3	CANDELABRO /CRISTAL 3520	32,75	98,25	
	4	CANDELABRO/CRISTAL 3561	35,90	143,60	
	2	CANDELABRO /CRISTAL 3522	43,00	86,00	
	6	CANDELABRO METAL	9,50	57,00	
	5	CANDELABRO VIDRIO TRANSPARENTE	17,90	89,50	
	8	CAPRI LICRA BORDADO S	13,84	110,72	
	9	CAPRI LICRA BORDADO M	13,84	124,56	
	7	CAPRI LICRA BORDADO L	13,84	96,88	
	16	CALCAMONÍA D/PARED 1588	3,65	58,40	
	11	CALCAMONÍA D/PARED 1589	3,95	43,45	
	8	CENEFAS	16,00	128,00	
	2	COBERTOR/CAMA ASHLEY NEGR 1 1/2PZ, 4P	39,90	79,80	
	3	COBERTOR/CAMA ASHLEY NEGRO 2PZ, 5P	56,89	170,67	
	4	COBERTOR/CAMA ASHLEY FUCSIA 2PZ, 5P	56,89	227,56	
	9	COBERTOR DIAMANTE 2PZ	53,27	479,43	
	8	COBERTOR DIAMANTE 2 1/2PZ	57,51	460,08	
	7	COBERTOR DIAMANTE 3PZ	60,34	422,38	
	5	COBERTOR /CAMA FLOWER FUCSIA 2PZ	56,89	284,45	
	6	COBERTOR/CAMA MESSI TOMATE 1 1/ 2PZ,4P	39,90	239,40	
	4	COBERTOR/CAMA MESSI TOMATE 2PZ,6P	56,89	227,56	
	2	COBERTOR/CAMA MESSI AZUL 1 1/2PZ,4P	39,90	79,80	
	5	COBERTOR/CAMA THINK PEACE FUC 1 1/2PZ	39,90	199,50	
	2	COBERTOR CANCHA DE FUTBOL 1 1/2PZ	54,85	109,70	
	2	COBERTOR CANCHA DE FUTBOL 2PZ	59,80	119,60	
	5	COBERTOR CAPRICHO 1 1/2PZ	50,00	250,00	
	3	COBERTOR CAPRICHO 2PZ	52,83	158,49	
	6	COBERTOR CORONA 2PZ	62,54	375,24	
	8	COBERTOR CORONA 3PZ	73,17	585,36	
	9	COBERTOR DEPORTIVO 1 1/2 PLAZA	33,00	297,00	
	5	COBERTOR DEPORTIVO 2 PLAZA	35,50	177,50	
	4	COBERTOR HELLO KITTY 1 1/2PZ	51,85	207,40	
		SUMAN Y PASAN…		13.482,56	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 05

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN...		13.482,56	
	3	COBERTOR JAZMÍN 21/2PZ	49,55	148,65	
	5	COBERTOR ROMAVE 1 1/2 PLAZA	23,04	115,20	
	1	COBERTOR TOMY 2PZ	52,83	52,83	
	1	COBERTOR YEAN 2PZ	59,91	59,91	
	7	COBIJA ALASKA NARANJA-VERDE 2PZ	23,75	166,25	
	9	COBIJA BABY SOFT	9,00	81,00	
	2	COBIJA BARCELONA 11/2PZ	30,54	61,08	
	2	COBIJA BARCELONA 2PZ	33,50	67,00	
	9	COBIJA BEBÉ	3,75	33,75	
	7	COBIJA BOB ESPONJA 11/2PZ	30,54	213,78	
	5	COBIJA BOB ESPONJA 2PZ	33,50	167,50	
	42	COBIJA BRISSA 180*220	11,50	483,00	
	19	COBIJA BUSO	11,00	209,00	
	1	COBIJA CARS 1 1/2 PZ	30,54	30,54	
	2	COBIJA CARS 2PZ	33,50	67,00	
	26	COBIJA DEPORTIVA 160*220	17,20	447,20	
	2	COBIJA EMELEC 1 1/2 PZ	30,54	61,08	
	4	COBIJA EMELEC 2 PZ	33,50	134,00	
	2	COBIJA FRESA 1 1/2PZ	30,54	61,08	
	3	COBIJA FRESA 2PZ	33,50	100,50	
	28	COBIJA IBÉRICA 150*220	22,45	628,60	
	19	COBIJA IBÉRICA 200*240	29,75	565,25	
	3	COBIJA LDU 1 1/2PZ	30,54	91,62	
	2	COBIJA LDU 2PZ	33,50	67,00	
	8	COBIJA PERNAMB PESADA 150*200	10,00	80,00	
	12	COBIJA PERNAMB 220*240	15,00	180,00	
	9	COBIJA PRINCESS 160 * 220	16,50	148,50	
	15	COBIJA RASHEL 160 *220	17,25	258,75	
	1	COBIJA ROCIO 1 1/2PZ	21,00	21,00	
	3	COBIJA ROCIO 2PZ	23,00	69,00	
	3	COBIJA ROCIO 3PZ	26,00	78,00	
	5	COBIJA SPIDERMAN 11/2PZ	30,54	152,70	
	2	COBIJA SPIDERMAN 2PZ	33,50	67,00	
	3	COBIJA VERMO 2PZ	58,93	176,79	
	8	COBIJAS 1 1/2 PZ	10,00	80,00	
	6	COBIJAS 2PZ	13,00	78,00	
	5	COBIJAS 3 PZ	18,00	90,00	
		SUMAN Y PASAN…		19.075,12	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 06

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		19.075,12	
	40	COJÍN 45*45	11,75	470,00	
	9	COJÍN AFELPADO	6,70	60,30	
	22	COJÍN CORAZÓN	6,30	138,60	
	24	COJÍN DECORATIVO	14,80	355,20	
	6	COJÍN JUEGO	12,00	72,00	
	9	COLCHA BEBÉ	10,07	90,63	
	5	COLCHA PORTABEBÉ	6,35	31,75	
	6	CORTINA SIMPLE	5,30	31,80	
	5	CORTINA FEDERICO FUCSIA 2PZ	12,50	62,50	
	3	CORTINA FEDERICO CELESTE 2PZ	17,23	51,69	
	13	CORTINA LUCERNA CON BOTÓN V/C	24,12	313,56	
	5	CORTINA PANEL 60*90 VERDE	8,93	44,65	
	21	CORTINA PANEL 60*90 VARIOS	17,86	375,06	
	6	CORTINA SET COCINA NARANJA	16,08	96,48	
	3	CORTINA SET COCINA GALLO	17,86	53,58	
	3	CORTINA SOCCER 2PZ	34,09	102,27	
	11	CORTINA DECORATIVA SIMPLE	21,50	236,50	
	9	CORTINAS DECORATIVA DOBLE	22,50	202,50	
	4	CORTINAS DECORATIVA BROCADA	27,50	110,00	
	1	CORTINA ZEBRA TURQUEZA 2P	13,04	13,04	
	3	CORTINA ZEBRA CAFÉ 2P	15,71	47,13	
	2	CORTINA ZEBRA NEGRO 2P	15,71	31,42	
	6	CUBRECAMA ARCADIA GRAFITO 3PZ	74,85	449,10	
	5	CUBRECAMA ARCADIA CRUDO 3PZ	74,85	374,25	
	3	CUBRECAMA ARCADIA NÁUTICO 3PZ	74,85	224,55	
	6	CUBRECAMA BING	95,00	570,00	
	4	CUBRECAMA DIVAN 2 PLAZAS	45,09	180,36	
	7	CUBRECAMA DIVAN 3 PLAZAS	51,07	357,49	
	8	CUBRECAMA DOBLE ESTAM. 2PZ	40,00	320,00	
	3	CUBRECAMA DOBLE ESTAM. 3PZ	44,50	133,50	
	17	CUBRECAMA IBÉRICA DE LUXE 200*235	25,50	433,50	
	4	CUBRECAMA LUIS 2PZ	48,62	194,48	
	3	CUBRECAMA TOTTO NARANJA 2PZ	40,09	120,27	
	2	CUBRECAMA TOTTO TURQUEZA 2PZ	40,09	80,18	
	4	CUBRECAMA TOTTO 2PZ	40,09	160,36	
	3	CUBRECAMA TOTTO 21/2 PZ	43,35	130,05	
	2	CUBRECAMA TOTTO ORO 3PZ	45,98	91,96	
		SUMAN Y PASAN…		25.885,83	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 07

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		25.885,83	
	9	CUBRECAMA 3PZ	41,00	369,00	
	15	CHALINAS	3,00	45,00	
	20	CHALINAS	8,93	178,60	
	8	EDREDÓN GH 1 1/2 PZ	36,00	288,00	
	3	EDREDÓN INFANTIL 1 1/2 PZ	39,00	117,00	
	6	EDREDÓN JAZMÍN 2 1/2 PZ	52,30	313,80	
	1	EDREDÓN KING 4PZ	86,50	86,50	
	3	EDREDONES QUEEN GRIS	66,97	200,91	
	1	EDREDÓN QUEEN 4PZ	79,00	79,00	
	5	EDREDONES TWIN ROSADO 2PZ	44,65	223,25	
	1	EDREDON TWIN 3PZ	63,00	63,00	
	18	ESPIGA FLOR	4,35	78,30	
	10	ESPIGA FLOR ARTIFICIAL	6,60	66,00	
	21	ESPIGA LARGA	1,30	27,30	
	32	ESPIGA ROSA 62CM	3,50	112,00	
	6	FALDONES CON TENDIDO	14,10	84,60	
	21	FALDÓN SIN TENDIDO	6,96	146,16	
	9	FALDÓN FINO	7,20	64,80	
	2	FLORERO 15*7,7*35	21,35	42,70	
	4	FLORERO 16*12*20	9,15	36,60	
	1	FLORERO 16*11*35	24,65	24,65	
	31	FORROS COJÍN SATÍN 18*18	8,04	249,24	
	16	FORROS PARES COJÍN LENTEJUELA	13,40	214,40	
	6	FUNDAS PAQT. 50*50 POR DOS	4,64	27,84	
	26	FUNDA ALMOHADA	3,15	81,90	
	6	FUNDA PARES ALMOHADA ALGODÓN	14,29	85,74	
	27	FUNDAS DE COJÍN	3,30	89,10	
	18	FUNDAS COJÍN BORDADO	6,25	112,50	
	9	FUNDAS PAQT. PRINCESS 70*50	5,24	47,16	
	5	FUNDAS PAQT. PRINCESS 90*50	7,12	35,60	
	4	GUANTES PAR	1,80	7,20	
	32	HUESITO	1,25	40,00	
	28	INDIVIDUALES 30*45	2,10	58,80	
	26	INDIVIDUALES 30*45 RAYADOS	2,35	61,10	
	21	INDIVIDUALES 32*47	2,50	52,50	
	13	INDIVIDUALES/OLLA	2,50	32,50	
	6	JUEGO DE BAÑO	10,36	62,16	
		SUMAN Y PASAN…		29.790,74	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 08

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		29.790,74	
	5	LAMPARITA D/MESA	11,95	59,75	
	6	LAMPARITA D/VELADOR	8,95	53,70	
	65	LIMPIÓN SIMPLE	1,86	120,90	
	28	LIMPIÓN DE BORDAR	2,25	63,00	
	15	MANTEL 72RD ESTAMPADO	10,72	160,80	
	55	MANTEL 72RD FONDOS	16,08	884,40	
	16	MANTEL 72*72	20,00	320,00	
	19	MANTEL 72*90 VARIOS FO	53,58	1.018,02	
	5	MANTEL 72*108 BORD. FO	53,58	267,90	
	1	MANTEL 72*108 BLANCO GO	62,50	62,50	
	3	MANTEL 72*108 BLANCO LINO	98,22	294,66	
	5	MANTEL 72*108 BORD BEIGE GE	66,97	334,85	
	8	MANTEL 72*108 ORGANZA GH	69,65	557,20	
	14	MANTEL 72*108 VARIOS IO	80,36	1.125,04	
	24	MANTEL 72*108 SATÍN FONDO	22,33	535,92	
	6	MANTEL 80*80	27,00	162,00	
	8	MANTEL 150*275	31,90	255,20	
	16	MANTEL BLANCO SIMPLE CUADRADO	6,60	105,60	
	26	MANTEL BRUSELAS 6PER REDON V/C	11,08	288,08	
	21	MANTEL BRUSELAS 8PER REC V/C	15,28	320,88	
	3	MANTEL CASA LINDA 6P	18,80	56,40	
	8	MANTEL "DIVERSAO" 140*210	14,26	114,08	
	6	MANTEL FLORENCIA SÓLI KAKI 4PER CUAD	10,52	63,12	
	8	MANTEL FLORENCIA SÓLI NARA 4PER CUAD	10,52	84,16	
	9	MANTEL FLORENCIA 6 PER REDON V/C	11,08	99,72	
	11	MANTEL FLORENCIA 6PER REDON ESTAMPA	15,64	172,04	
	4	MANTEL FLORENCIA 8PER REC V/C	15,28	61,12	
	1	MANTEL FLORENCIA BLANC 8PER REC	17,99	17,99	
	3	MANTEL FLORENCIA 8PER REC V/C SATÍN	20,96	62,88	
	5	MANTEL NAVIDAD 6P	65,00	325,00	
	8	MANTEL NEW ORLEANS V/C 1,50*1,50	9,52	76,16	
	4	MANTEL NEW ORLEANS CUADRA 2,20*2,20	29,45	117,80	
	19	MANTELES LLANOS	16,00	304,00	
	9	MANTEL RED	16,00	144,00	
	11	MANTEL TEJIDO	2,05	22,55	
	5	MANTEL REDONDO PEQUEÑO V/COLORES	8,00	40,00	
	3	MANTEL REDONDO PEQUEÑO CREMA	10,00	30,00	
		SUMAN Y PASAN…		38.572,16	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 09

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		38.572,16	
	2	MANTEL CUADRADO BORDADO	23,30	46,60	
	2	MANTEL RECTANGULAR BORDADO	24,80	49,60	
	19	MAÑANITA	8,29	157,51	
	15	ORGANIZADOR MULTIUSO	2,75	41,25	
	3	PANADERO	1,00	3,00	
	5	PAÑO DE COPA MADAGASCAR VER45*70	2,29	11,45	
	10	PARAGUAS GARFIELD	6,95	69,50	
	32	PETATE DE PLAYA	3,75	120,00	
	8	PIJAMA BENITO MANGA LARG/PNAT 02	8,32	66,56	
	2	PIJAMA BENITO MANGA LARG/PNAT 04	8,32	16,64	
	4	PIJAMA CRISTIAN MANGA LARG/PANT 38	14,64	58,56	
	3	PIJAMA DANIELA MANGA LARG/PANT 36	15,63	46,89	
	6	PIJAMA FERNANDO MANGA LARG/PANT 38	11,85	71,10	
	3	PIJAMA FLOR MANGA LARG/PANT 36	13,50	40,50	
	2	PIJAMA HOMBRE L	18,00	36,00	
	6	PIJAMA ISRAEL MANGA CORT/ SHORT 38	9,93	59,58	
	1	PIJAMA JOSÉ LUIS MANGA LARG/ PANT 38	15,85	15,85	
	1	PIJAMA JOEL HOMBRE MANG CORT/PANT 36	15,67	15,67	
	6	PIJAMA MARTIN MANGA CORT/PANT 38	12,55	75,30	
	7	PIJAMA NICOLÁS MANGA LARG/ PANT 12	9,73	68,11	
	6	PIJAMA NICOLÁS MANGA LARG/ PANT 16	11,25	67,50	
	9	PIJAMA NOEMÍ MANGA LARG/PANT S	12,10	108,90	
	1	PIJAMA DE LACTANCIA	15,32	15,32	
	8	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER S	11,85	94,80	
	7	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER M	11,85	82,95	
	3	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER L	11,85	35,55	
	8	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER XL	11,85	94,80	
	6	PIJAMA PANT. BORDADA M/L MUJER S	14,11	84,66	
	5	PIJAMA PANT. BORDADA M/L MUJER M	14,11	70,55	
	4	PIJAMA PANT BORDADA M/L MUJER L	14,11	56,44	
	8	PIJAMA PANT MUJER TERM M	15,18	121,44	
	1	PIJAMA PANT MUJER TERM L	15,18	15,18	
	2	PIJAMA PANT HOMBRE TERM L	17,20	34,40	
	3	PIJAMA POLAR MUJER S	15,89	47,67	
	5	PIJAMA POLAR MUJER M	15,89	79,45	
	3	PIJAMA POLAR MUJER L	15,89	47,67	
	9	PIJAMA POLAR MUJER ESTAM. S	17,86	160,74	
		SUMAN Y PASAN…		40.859,85	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 10

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		40.859,85	
	8	PIJAMA ROBERT MANGA LARG/ PANT 38	12,91	103,28	
	4	PIJAMA RONIBEL MANGA LARG/PANT 36	14,69	58,76	
	3	PIJAMA SHORT MUJER S	8,10	24,30	
	6	PISO TOALLA BLANCO 0,55*0,75	3,50	21,00	
	3	PONCHOS	8,00	24,00	
	4	PORCELNA 021301	19,80	79,20	
	5	PORTARETRATO BODA	31,50	157,50	
	10	PORTARETRATO COMUNÓN	2,65	26,50	
	2	PORTAVINO	19,75	39,50	
	15	PROTECTOR DE ALMOHADA	3,55	53,25	
	5	PROTECTOR DE COLCHA Y CUNA POLITO	24,51	122,55	
	8	PROTECTOR DE COLCHÓN	17,00	136,00	
	4	RACKP/AGUAMINIL	13,25	53,00	
	1	REPASADOR COCI TOALLA TECILAR 45*63	9,65	9,65	
	1	REPASADOR COCI TOALLA 45*67	18,22	18,22	
	40	RODAPIES	10,00	400,00	
	4	SÁBANA ARÁCNIDO 1 1/2PZ AMARILLO	15,00	60,00	
	5	SÁBANA ARÁCNIDO 2PZ AMARILLO	18,40	92,00	
	4	SÁBANA ARÁCNIDO 1 1/2PZ CELESTE	15,00	60,00	
	1	SÁBANA ASAHÍ 1 1/2 PZ	11,25	11,25	
	1	SÁBANA ASAHÍ 2 PZ	15,15	15,15	
	8	SÁBANA BOMBILLO 1 1/2 PZ CELESTE	15,00	120,00	
	6	SÁBANA BOMBILLO 2 PZ CELESTE	18,40	110,40	
	2	SÁBANA CAPRICHO 1 1/2PZ	21,55	43,10	
	3	SÁBANA CAPRICHO 2PZ	26,14	78,42	
	16	SÁBANA COLOR ENTERO 2 172PZ	19,55	312,80	
	14	SÁBANA COLOR ENTERO 3 PZ	24,02	336,28	
	11	SÁBANA CUNA CONFORT LINE	9,79	107,69	
	3	SÁBANA CUNA BORDADA	11,07	33,21	
	8	SÁBANA DIAMANTE 2PZ	26,14	209,12	
	6	SÁBANA DIAMANTE 2 1/2PZ	28,00	168,00	
	3	SÁBANA DIAMANTE 3PZ	32,24	96,72	
	4	SÁBANA DUVET ESTAMP 2PZ-4P	27,86	111,44	
	5	SÁBANA DUVET ESTAMP 21/2 PZ-4P	31,86	159,30	
	5	SÁBANA DUVET ESTAMO 3PZ-4P	35,71	178,55	
	11	SÁBANA ESTAMPADA 2 1/2 PZ	18,54	203,94	
	10	SÁBANA ESTAMPADA3 PZ	23,13	231,30	
		SUMAN Y PASAN……		44.925,23	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 11

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		44.925,23	
	4	SÁBANA FABULOSOS 2 PZ AMARILLO	18,40	73,60	
	6	SÁBANA FABULOSOS 1 1/2 PZ BLANCO	15,00	90,00	
	4	SÁBANA FABULOSOS 2 PZ BLANCO	18,40	73,60	
	1	SÁBANA FUTBOLÍN 1 1/2PZ	21,57	21,57	
	2	SÁBANA FUTBOLÍN 2PZ	26,14	52,28	
	1	SÁBANA HELLO KITTY 1 1/2PZ	21,57	21,57	
	5	SÁBANA ISABEL 3PZ	63,72	318,60	
	4	SÁBANA LIGA 11/2PZ	15,21	60,84	
	3	SÁBANA LIGA 2PZ	19,51	58,53	
	2	SÁBANA PINTEX 1 1/2 PZ	17,89	35,78	
	2	SÁBAN PINTEX 2 1/2PZ	19,00	38,00	
	8	SÁBANA PONCIANITO 1 1/2PZ BLANCO	15,00	120,00	
	6	SÁBANA PONCIANITO 2PZ BLANCO	18,40	110,40	
	9	SÁBANA PRINCESITA 1 1/2 PZ BLANCO	15,00	135,00	
	5	SÁBANA PRINCESITA 2 PZ BLANCO	18,40	92,00	
	4	SÁBANA PRINCESITA 1 1/2PZ ROSADO	15,00	60,00	
	1	SÁBANA TOMMY 2PZ	25,27	25,27	
	6	SÁBANA TORITO 1 1/2PZ FONDO AMARILLO	15,00	90,00	
	8	SÁBANA TORITO 2PZ FONDO AMARILLO	18,40	147,20	
	3	SÁBANA WOP 2 ½	45,00	135,00	
	2	SÁBANA YEAN 2PZ	23,09	46,18	
	9	SALIDA BAÑO HOMBRE L	19,00	171,00	
	5	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA S	16,83	84,15	
	6	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA M	17,86	107,16	
	4	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA L	18,75	75,00	
	2	SALIDA CAMA MUJER M	19,20	38,40	
	4	SET AGUAMINIL	37,50	150,00	
	2	SET DE BAÑO	15,86	31,72	
	3	SET DE CUNA EMILY 8PZ	41,29	123,87	
	5	SET DE CUNA CRISPIN 8PZ	41,29	206,45	
	16	SOBREMANTEL PEQUEÑO	4,00	64,00	
	19	SOBREMANTEL MEDIANO	10,25	194,75	
	16	TALLO DECORATIVO	4,95	79,20	
	2	TAPETES 12*18	6,00	12,00	
	12	TAPETES 12*18 ORGANZA PERLA	4,47	53,64	
	14	TAPETES 14*20 ORGANZA BORDADO	5,36	75,04	
	6	TAPETES 24*24	12,00	72,00	
		SUMAN Y PASAN……		48.269,03	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 12

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		48.269,03	
	11	TAPETES 36*36 RECTANGULAR VARIOS	16,08	176,88	
	9	TAPETE PEQUEÑO REDONDO	4,50	40,50	
	5	TAPETE TEJIDO	2,50	12,50	
	18	TEJIDOS P/BORD MARILU, ANCHO 1,40	5,20	93,60	
	21	TEJIDOS P/BORD MARILU, BLA, ANCHO 1,40	5,20	109,20	
	6	TERNO DE NIÑO	12,00	72,00	
	4	TOALLA BAÑO FELPUDO NATU 70 * 1,40	7,77	31,08	
	2	TOALLA BAÑO FELPUDO LILA 70 * 1,40	7,76	15,52	
	1	TOALLA BAÑO FELPUDO ROSA 70 * 1,40	7,76	7,76	
	3	TOALLA BAÑO FELPUDO TURQ 70 * 1,40	7,76	23,28	
	2	TOALLA BAÑO FELPUDO VIOL 70 * 1,40	7,76	15,52	
	3	TOALLA BAÑO FELPUDO PISTAC 70 * 1,40	7,76	23,28	
	4	TOALLA BAÑO FELPUDO AMARIL 70 * 1,40	7,76	31,04	
	5	TOALLA BAÑO FELPUDO BLANC 70 * 1,40	7,76	38,80	
	11	TOALLA BAÑO LUXE WHITE	8,75	96,25	
	5	TOALLA BAÑO LUXE FREEZE	8,75	43,75	
	8	TOALLA BAÑO LUXE CHICKEN SKIN	8,75	70,00	
	6	TOALLA BAÑO LUXE GOLDEN OAK	8,75	52,50	
	7	TOALLA BAÑO LUXE FRIAR BROWN	8,75	61,25	
	6	TOALLA BAÑO LUXE RECLUSE	8,75	52,50	
	1	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG NATU	12,26	12,26	
	2	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG VIOLETA	12,26	24,52	
	4	TOALLA BAÑO PREMIUN JUEG AMARILLO	12,26	49,04	
	3	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG ROSADO	12,26	36,78	
	2	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG LILA	12,26	24,52	
	2	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG BLANCO	12,26	24,52	
	5	TOALLA BEBÉ	6,00	30,00	
	3	TOALLA BEBÉ JUEGO *4	12,36	37,08	
	16	TOALLA D/ COCINA 2PZ	6,60	105,60	
	25	TOALLA D/CUERPO	9,20	230,00	
	76	TOALLA D/PELO	2,25	171,00	
	8	TOALLA JACQUARD BLANCO 0,45*0,70	2,63	21,04	
	6	TOALLA JGOS. SET 2P	12,05	72,30	
	2	TOALLA JUEG ADVANCED ROSA	13,73	27,46	
	1	TOALLA JUEG CUADROS	17,25	17,25	
	6	TOALLA JUEG DAKAR CREMA	16,20	97,20	
	3	TOALLA KIT AMARILLO 11-0616	12,80	38,40	
		SUMAN Y PASAN…		50.355,21	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 13

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		50.355,21	
	6	TOALLA KIT AZUL REY	12,80	76,80	
	1	TOALLA KIT BLANCO	12,80	12,80	
	2	TOALLA KIT FUNCSIA	12,80	25,60	
	4	TOALLA KIT GRIS	12,80	51,20	
	3	TOALLA KIT HABANO	12,80	38,40	
	5	TOALLA KIT KAKY	12,80	64,00	
	2	TOALLA KIT ROSADO	12,80	25,60	
	7	TOALLA KIT VERDE 14-0425	12,80	89,60	
	5	TOALLA KIT VERDE 16-5425	12,80	64,00	
	4	TOALLA KIT VERDE LIMÓN	12,80	51,20	
	15	TOALLA MANO	1,75	26,25	
	7	TOALLA LAVABO FELPUDO TURQ 25*36	0,74	5,18	
	8	TOALLA LAVABO FELPUDO PISTAC 25*36	0,74	5,92	
	9	TOALLA LAVABO FELPUDO AMARIL 25*36	0,74	6,66	
	16	TOALLA LAVABO FELPUDO NATURAL 30*45	1,21	19,36	
	9	TOALLA LAVABO FELPUDO TURQUESA 30*45	1,21	10,89	
	18	TOALLA LAVABO FELPUDO PISTACHE 30*45	1,21	21,78	
	6	TOALLA LAVABO FELPUDO AMARILLO 30*45	1,21	7,26	
	21	TOALLA LAVABO FELPUDO BLANCO 30*45	1,21	25,41	
	8	TOALLA PICOLINA LLANA CANDLE LIGTH	0,63	5,04	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA ECRU	0,63	5,67	
	12	TOALLA PICOLINA LLANA TANGERINE	0,63	7,56	
	11	TOALLA PICOLINA LLANA CORN YELLOW	0,63	6,93	
	6	TOALLA PICOLINA LLANA VERDE CALA	0,63	3,78	
	8	TOALLA PICOLINA LLANA MEADOW	0,63	5,04	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA LIME CREAM	0,63	5,67	
	11	TOALLA PICOLINA LLANA PROVENCE	0,63	6,93	
	12	TOALLA PICOLINA LLANA MEDIEVAL BLUE	0,63	7,56	
	10	TOALLA PICOLINA LLANA PALO ROSA	0,63	6,30	
	5	TOALLA PLAYERA JACQUARD	12,05	60,25	
	2	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/AZUL	15,32	30,64	
	3	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/BEIGE	15,32	45,96	
	4	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/ROSE	15,32	61,28	
	4	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/SALMON	15,32	61,28	
	5	TOALLA ROSTRO ATERCIO BLANCO 50*80	3,50	17,50	
	3	TOALLA ROSTRO AFELPADO ROSAD 50*90	4,08	12,24	
	1	TOALLA ROSTRO AFELPADO AMARILL 50*90	4,08	4,08	
		SUMAN Y PASAN…		51.336,83	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 14

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		51.336,83	
	5	TOALLA ROSTRO AFELPADO CELESTE 50*90	4,08	20,40	
	4	TOALLA ROSTRO AFELPADO BLANCO 50*90	4,08	16,32	
	3	THROW CHENILLA 1,70*1,50	25,43	76,29	
	22	VELA AROMÁTICA SURTIDA, 15CM	3,75	82,50	
	10	VELAC/BATERÍA	4,20	42,00	
	3	ZAPATILLA PAR CELESTE 36	5,00	5,00	
	2	ZAPATILLA PAR CELESTE 37	5,00	10,00	
	2	ZAPATILLA PAR AMARILLA 36	5,00	10,00	
	4	ZAPATILLA PAR AMARILLA 37	5,00	20,00	
1.1.07		***MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA***			19,55
	1	Basurero pequeño blanco	8,00	8,00	
	1	Escoba	4,00	4,00	
	1	Recogedor plástico verde	2,00	2,00	
	1	Desinfectante Fresklin	1,50	1,50	
	1	Funda de detergente pequeña	0,80	0,80	
	1	Jaboncillo	0,50	0,50	
	1	Paquete de papel higiénico Flor de 4 rollos	2,75	2,75	
1.1.08		***UTILES DE OFICINA***			75,30
	1	Perforadora pequeña	2,50	2,50	
	1	Grapadora pequeña	3,00	3,00	
	1	Saca grapas negra	0,80	0,80	
	2	Caja de grapas	2,00	4,00	
	1	Porta clips	1,60	1,60	
	6	Esferográficos varios colores	0,40	2,40	
	2	Lápiz	0,25	0,50	
	1	Portaminas	0,90	0,90	
	1	Borrador de tinta	0,40	0,40	
	2	Gomero pequeño	0,50	1,00	
	1	Resaltador	0,70	0,70	
	1	Tijera	1,50	1,50	
	5	Libretín de facturas	8,00	40,00	
	1	Sello	16,00	16,00	
1.1.09		***SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE***			50,25
	3	Paquetes de fundas plásticas negras grandes	3,00	9,00	
		SUMAN…		51.619,34	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 15

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	4	Paquetes fundas plásticas pequeñas, logotipo	4,00	16,00	
	3	Paquetes fundas plásticas medianas logotipo	6,00	18,00	
	5	Rollos de cinta transparente pequeña	0,50	2,50	
	30	Papel de regalo	0,10	3,00	
	35	Tarjetas para regalo	0,05	1,75	
1.1.14	1	***CRÉDITO TRIBUTARIO IVA***		72,86	72,86
1.1.15	1	***CRÉDITO TRIBUTARIO IR***		3.429,96	3.429,96
1.2.		***ACTIVO NO CORRIENTE***			**4.586,00**
1.2.01		***MUEBLES Y ENSERES***			3.176,00
	1	Mostrador de madera y vidrio grande	300,00	300,00	
	1	Vitrina de madera y vidrio grande	285,00	285,00	
	2	Exhibidores de madera abiertos	200,00	400,00	
	1	Percha de madera grande	85,00	85,00	
	6	Perchas metálicas grandes	100,00	600,00	
	2	Perchas metálicas pequeñas	60,00	120,00	
	1	Vitrina de aluminio y vidrio pequeña	150,00	150,00	
	1	Exhibidor de almohadas	60,00	60,00	
	2	Mesas redondas pequeñas	45,00	90,00	
	1	Silla giratoria	40,00	40,00	
	1	Taburete de plástico	6,00	6,00	
	1	Cama	90,00	90,00	
	1	Colchón	150,00	150,00	
	1	Letrero	800,00	800,00	
1.2.03		***EQUIPO DE OFICINA***			1.410,00
	1	Teléfono	65,00	65,00	
	1	Sumadora	25,00	25,00	
	1	Calculadora	20,00	20,00	
	2	terminal punto de venta electrónico	650,00	1.300,00	
2.		***PASIVO***			**4.840,68**
2.1.		***PASIVO CORRIENTE***			**4.840,68**
2.1.01		***PROOVEDORES***			**4.840,68**
	1	DELLTEX INDUSTRIAL S. A.	826,18	826,18	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 16

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	CEFFAS	563,90	563,90	
	1	CREACIONES DANIELA	1.085,80	1.085,80	
	1	DECORTELA	339,66	339,66	
	1	ELVIA JIMÉNEZ	910,00	910,00	
	1	TEXTIL SAN PEDRO	491,84	491,84	
	1	YAFET RUGEL	503,78	503,78	
2.1.09		**IVA RETENIDO POR PAGAR 30%**		69,83	
2.1.11		**IVA RETENIDO POR PAGAR 100%**		14,40	
2.1.12		**RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 1%**		23,29	
2.1.15		**RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 10%**		12,00	
3.		***PATRIMONIO***			**62.051,34**
3.1.01		Capital		62.051,34	

Loja, 01 de Abril de 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de abril del 2013

Expresado en USD $

1.	***ACTIVO***			
1.1	***ACTIVO CORRIENTE***			
1.1.01	Caja	1.236,60		
1.1.02	Bancos	1.884,16		
1.1.04	Clientes	3.918,00		
1.1.06	Mercaderías	51.619,34		
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	19,55		
1.1.08	Útiles de Oficina	75,30		
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	50,25		
1.1.14	Crédito Tributario IVA	72,86		
1.1.15	Crédito Tributario IR	3.429,96		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		62.306,02	
1.2	***ACTIVO NO CORRIENTE***			
1.2.01	Muebles y Enseres	3.176,00		
1.2.03	Equipo de Oficina	1.410,00		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.586,00	
	TOTAL ACTIVO			**66.892,02**
2.	***PASIVO***			
2.1	***PASIVO CORRIENTE***			
2.1.01	Proveedores	4.721,16		
2.1.09	IVA Retenido por pagar 30%	69,83		
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%	14,40		
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%	23,29		
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%	12,00		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.840,68	
	TOTAL PASIVO			**4.840,68**
3.	**PATRIMONIO**			
3.1.	***CAPITAL***			
3.1.01	Capital	62.051,34		
	TOTAL PATRIMONIO			**62.051,34**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**66.892,02**

Loja, 01 de abril del 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 01

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013					
1-abr.		*1*			
	1.1.01	Caja		1.236,60	
	1.1.02	Bancos		1.884,16	
	1.1.04	Clientes		3.918,00	
	1.1.06	Mercaderías		51.619,34	
	1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza		19,55	
	1.1.08	Útiles de Oficina		75,30	
	1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		50,25	
	1.1.14	Crédito Tributario IVA		72,86	
	1.1.15	Crédito Tributario IR		3.429,96	
	1.2.01	Muebles y Enseres		3.176,00	
	1.2.03	Equipo de Oficina		1.410,00	
	2.1.01	Proveedores			4.721,16
	2.1.09	IVA Retenido por pagar 30%			69,83
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%			14,40
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			23,29
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%			12,00
	3.1.01	Capital			62.051,34
		R/ Estado de Situación Inicial			
1-abr.		*2*			
	1.1.01	Caja		95,00	
	4.1.01	Ventas			84,83
	2.1.06	IVA Ventas			10,17
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 01			
1-abr.		*3*			
	1.1.02	Bancos		410,00	
	1.1.01	Caja			410,00
		R/ depósito cuenta corriente			
1-abr.		*4*			
	2.1.01	Proveedores		826,18	
	1.1.02	Bancos			826,18
		R/ cancelación cuenta pendiente Delltex Industrial S. A.			
2-abr.		*5*			
	1.1.01	Caja		200,00	
	1.1.04	Clientes		285,00	
	4.1.01	Ventas			433,03
	2.1.06	IVA Ventas			51,97
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 01			
		SUMAN Y PASAN….		**68.708,20**	**68.708,20**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 02

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**68.708,20**	**68.708,20**
2-abr.		*6*			
	1.1.02	Bancos		580,00	
	1.1.01	Caja			580,00
		R/ depósito cuenta corriente			
2-abr.		*7*			
	6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia		10,71	
	6.4.01	Impuestos asumidos		0,10	
	1.1.10	IVA Compras		1,29	
	1.1.01	Caja			11,89
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,21
		R/ pago servicio prestado Disec Cía. Ltda.			
2-abr.		*8*			
	2.1.01	Proveedores		563,90	
	1.1.02	Bancos			563,90
		R/ cancelación cuenta pendiente Ceffas, ch/ 346			
3-abr.		*9*			
	1.1.01	Caja		205,00	
	4.1.01	Ventas			183,04
	2.1.06	IVA Ventas			21,96
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 02			
3-abr.		*10*			
	1.1.02	Bancos		300,00	
	1.1.01	Caja			300,00
		R/ depósito cuenta corriente			
3-abr.		*11*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		29,55	
	6.1.08.02	Teléfono Convencional	29,55		
	1.1.10	IVA Compras		3,55	
	1.1.01	Caja			33,10
		R/ pago de servicio de telefonía CNT			
3-abr.		*12*			
	6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales		315,72	
	1.1.10	IVA Compras		37,89	
	1.1.01	Caja			284,15
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%			37,89
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%			31,57
		R/pago servicios profesionales			
		SUMAN Y PASAN….		**70.755,91**	**70.755,91**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 03

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN...		**70.755,91**	**70.755,91**
3-abr.		*13*			
	2.1.01	Proveedores		1.085,80	
	1.1.02	Bancos			1.085,80
		R/ cancelación cuenta pendiente Creaciones Daniela, ch/ 347,348.			
4-abr.		*14*			
	1.1.01	Caja		96,00	
	1.1.04	Clientes		88,00	
	4.1.01	Ventas			164,29
	2.1.06	IVA Ventas			19,71
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 02			
4-abr.		*15*			
	2.1.01	Proveedores		995,62	
	1.1.02	Bancos			995,62
		R/ cancelación cuentas pendientes Textil San Pedro, ch/ 349. Yafet Rugel ch/ 350.			
5-abr.		*16*			
	1.1.01	Caja		173,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		64,00	
	1.1.04	Clientes		100,00	
	4.1.01	Ventas			301,97
	2.1.06	IVA Ventas			35,03
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 03			
5-abr.		*17*			
	1.1.02	Bancos		203,00	
	1.1.01	Caja			203,00
		R/ depósito cuenta corriente			
5-abr.		*18*			
	2.1.01	Proveedores		1.249,66	
	1.1.02	Bancos			1.249,66
		R/ cancelación cuentas pendientes Decortela ch/ 351,354. Elvia Jiménez ch/ 352, 353. Ceffas ch/ 355.			
6-abr.		*19*			
	1.1.01	Caja		96,00	
	4.1.01	Ventas			91,18
	2.1.06	IVA Ventas			4,82
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 03			
		SUMAN Y PASAN...		**74.906,99**	**74.906,99**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 04

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**74.906,99**	**74.906,99**
6-abr.		*20*			
	1.1.02	Bancos		115,00	
	1.1.01	Caja			115,00
		R/ depósito cuenta corriente			
6-abr.		*21*			
	1.1.01	Caja		372,00	
	1.1.04	Clientes			372,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
8-abr.		*22*			
	5.1.01	Compras		1.479,76	
	1.1.10	IVA Compras		177,57	
	1.1.01	Caja			388,51
	2.1.01	Proveedores			1.254,04
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			14,78
		R/ compra de mercaderías 03 al 08 de abril, Anexo Compras Nº 01.			
9-abr.		*23*			
	1.1.01	Caja		382,00	
	1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%		1,00	
	4.1.01	Ventas			343,57
	2.1.06	IVA Ventas			39.43
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 04			
9-abr.		*24*			
	1.1.02	Bancos		280,00	
	1.1.01	Caja			280,00
		R/ depósito cuenta corriente			
10-abr.		*25*			
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		48,00	
	1.1.04	Clientes		255,00	
	4.1.01	Ventas			270,54
	2.1.06	IVA Ventas			32,46
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 04			
10-abr.		*26*			
	1.1.01	Caja		737,00	
	1.1.04	Clientes			737,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
10-abr.		*27*			
	1.1.02	Bancos		830,00	
	1.1.01	Caja			830,00
		R/ depósito cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN...		**79.584,32**	**79.584,32**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 05

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**79.584,32**	**79.584,32**
10-abr.		*28*			
	5.1.01	Compras		1.676,97	
	1.1.10	IVA Compras		194,14	
	2.1.01	Proveedores			1.795,78
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			16,18
	5.1.02	Descuento en Compras			59,15
		R/ compra de mercaderías 10 de abril, Anexo Compras Nº 01.			
10-abr.		*29*			
	5.1.04	Transporte en Compras		8,00	
	1.1.01	Caja			7,92
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,08
		R/ pago servicio de transporte de carga Cueva Calva Iván			
10-abr.		*30*			
	6.4.02	Gasto no sustentado con comprobante		920,00	
	1.1.02	Bancos			920,00
		R/ pago del arriendo del local ch/ 354.			
11-abr.		*31*			
	1.1.01	Caja		109,08	
	4.1.01	Ventas			97,39
	2.1.06	IVA Ventas			11,69
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 05			
11-abr.		*32*			
	1.1.02	Bancos		111,00	
	1.1.01	Caja			111,00
		R/ depósito cuenta corriente			
11-abr.		*33*			
	1.1.02	Bancos		101,41	
	1.1.10	IVA Compras		0,54	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		3,60	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,95	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		4,50	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			112,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01			
		SUMAN Y PASAN…		**82.715,51**	**82.715,51**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 06

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**82.715,51**	**82.715,51**
12-abr.		*34*			
	1.1.01	Caja		122,00	
	1.1.04	Clientes		180,00	
	4.1.01	Ventas			269,64
	2.1.06	IVA Ventas			32,36
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 05			
13-abr.		*35*			
	1.1.01	Caja		324,50	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		230,00	
	1.1.04	Clientes		118,00	
	4.1.01	Ventas			601,29
	2.1.06	IVA Ventas			71,21
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 06			
13-abr.		*36*			
	1.1.02	Bancos		100,00	
	1.1.01	Caja			100,00
		R/ depósito cuenta corriente			
14-abr.		*37*			
	1.1.01	Caja		12,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		294,00	
	4.1.01	Ventas			274,50
	2.1.06	IVA Ventas			31,50
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 07			
14-abr.		*38*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		13,30	
	6.1.08.03	Telefonía Celular	13,30		
	1.1.10	IVA Compras		1,60	
	1.1.01	Caja			14,90
		R/ pago de servicio CLARO			
15-abr.		*39*			
	1.1.01	Caja		84,00	
	1.1.04	Clientes		128,00	
	4.1.01	Ventas			191,97
	2.1.06	IVA Ventas			20,03
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 07			
		SUMAN Y PASAN…		**84.322,91**	**84.322,91**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 07

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**84.322,91**	**84.322,91**
16-abr.		*40*			
	1.1.01	Caja		160,00	
	4.1.01	Ventas			142,87
	2.1.06	IVA Ventas			17,13
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 07			
16-abr.		*41*			
	1.1.02	Bancos		650,00	
	1.1.01	Caja			650,00
		R/ depósito cuenta corriente			
16-abr.		*42*			
	5.1.04	Transporte en Compras		16,00	
	1.1.01	Caja			15,84
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,16
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
16-abr.		*43*			
	1.1.02	Bancos		435,87	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		16,10	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		8,95	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		40,08	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			501,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01			
17-abr.		*44*			
	1.1.01	Caja		71,00	
	4.1.01	Ventas			63,39
	2.1.06	IVA Ventas			7,61
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 08			
17-abr.		*45*			
	5.1.04	Transporte en Compras		9,50	
	1.1.01	Caja			9,41
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,09
		R/ pago servicio de transporte de carga "Ciudad de Loja"			
17-abr.		*46*			
	5.1.04	Transporte en Compras		4,00	
	1.1.01	Caja			3,96
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,04
		R/ pago servicio de transporte de carga "Cital"			
		SUMAN Y PASAN…		**85.734,41**	**85.734,41**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 08

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**85.734,41**	**85.734,41**
18-abr.		*47*			
	1.1.01	Caja		113,00	
	4.1.01	Ventas			100,90
	2.1.06	IVA Ventas			12,10
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 08			
18-abr.		*48*			
	1.1.02	Bancos		200,00	
	1.1.01	Caja			200,00
		R/ depósito cuenta corriente			
18-abr.		*49*			
	5.1.04	Transporte en Compras		7,00	
	1.1.01	Caja			6,93
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,07
		R/ pago servicio de transporte de carga Transvillespug S. A.			
19-abr.		*50*			
	1.1.01	Caja		304,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		50,00	
	1.1.04	Clientes		65,00	
	4.1.01	Ventas			376,79
	2.1.06	IVA Ventas			42,21
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 09			
19-abr.		*51*			
	1.1.02	Bancos		210,00	
	1.1.01	Caja			210,00
		R/ depósito cuenta corriente			
19-abr.		*52*			
	5.1.01	Compras		1.566,81	
	1.1.10	IVA Compras		188,02	
	2.1.01	Proveedores			1.741,24
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			13,59
		R/ compra de mercaderías 17 al 19 de abril, Anexo Compras Nº 02.			
19-abr.		*53*			
		Caja		130,00	
		Clientes			130,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
		SUMAN Y PASAN…		**88.568,24**	**88.568,24**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 09

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**88.568,24**	**88.568,24**
20-abr.		*54*			
	1.1.01	Caja		132,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		60,00	
	1.1.04	Clientes		83,00	
	4.1.01	Ventas			245,54
	2.1.06	IVA Ventas			29,46
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 10			
20-abr.		*55*			
	1.1.02	Bancos		250,00	
	1.1.01	Caja			250,00
		R/ depósito cuenta corriente			
20-abr.		*56*			
	2.1.09	IVA Retenido por pagar 30%		69,83	
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%		14,40	
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%		23,29	
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		12,00	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,60	
	1.1.01	Caja			120,12
		R/ cancelación de impuestos SRI mes de marzo			
21-abr.		*57*			
	1.1.01	Caja		53,00	
	4.1.01	Ventas			47,32
	2.1.06	IVA Ventas			5,68
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 10			
21-abr.		*58*			
	1.1.01	Caja		430,00	
	1.1.04	Clientes			430,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
22-abr.		*59*			
	1.1.01	Caja		147,68	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		219,00	
	1.1.04	Clientes		65,00	
	4.1.01	Ventas			385,44
	2.1.06	IVA Ventas			46,24
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 10			
22-abr.		*60*			
	1.1.02	Bancos		620,00	
	1.1.01	Caja			620,00
		R/ depósito cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN…		**90.748,04**	**90.748,04**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 10

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**90.748,04**	**90.748,04**
22-abr.		*61*			
	1.1.02	Bancos		144,39	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		5,18	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,70	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		8,48	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			161,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01			
23-abr.		*62*			
	1.1.01	Caja		85,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		320,00	
	4.1.01	Ventas			361,61
	2.1.06	IVA Ventas			43,39
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 11			
23-abr.		*63*			
	5.1.04	Transporte en Compras		10,00	
	1.1.01	Caja			9,90
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,10
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
23-abr.		*64*			
	1.1.02	Bancos		73,39	
	1.1.10	IVA Compras		0,39	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		2,60	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,37	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		3,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			81,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 01			
23-abr.		*65*			
	1.1.01	Caja		110,00	
	1.1.04	Clientes			110,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
24-abr.		*66*			
	1.1.01	Caja		95,00	
	4.1.01	Ventas			88,57
	2.1.06	IVA Ventas			6,43
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 11			
		SUMAN Y PASAN…		**91.610,04**	**91.610,04**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 11

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**91.610,04**	**91.610,04**
		67			
24-abr.	1.1.02	Bancos		250,00	
	1.1.01	Caja			250,00
		R/ depósito cuenta corriente			
25-abr.		*68*			
	1.1.01	Caja		95,00	
	1.1.04	Clientes		60,00	
	4.1.01	Ventas			139,46
	2.1.06	IVA Ventas			15,54
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 11			
25-abr.		*69*			
	5.1.04	Transporte en Compras		23,00	
	1.1.01	Caja			22,77
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,23
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
25-abr.		*70*			
	5.1.04	Transporte en Compras		6,00	
	1.1.01	Caja			5,94
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,06
		R/ pago servicio de transporte de carga Transvillespug S. A.			
26-abr.		*71*			
	1.1.01	Caja		88,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		149,00	
	1.1.04	Clientes		70,00	
	4.1.01	Ventas			281,40
	2.1.06	IVA Ventas			25,60
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 12			
26-abr.		*72*			
	1.1.02	Bancos		289,90	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		10,61	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		5,89	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		23,60	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			330,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 02			
		SUMAN Y PASAN…		**92.681,04**	**92.681,04**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 12

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**92.681,04**	**92.681,04**
29-abr.		*73*			
	1.1.01	Caja		579,00	
	1.1.04	Clientes			579,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
30-abr.		*74*			
	5.1.01	Compras		8.782,04	
	1.1.10	IVA Compras		1.023,92	
	2.1.01	Proveedores			9.471,20
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			85,33
	5.1.02	Descuento en Compras			249,43
		R/ compra de mercaderías 23 al 30 de abril, Anexo Compras Nº 02.			
		75			
30-abr.	1.1.02	Bancos		180,00	
	1.1.01	Caja			180,00
		R/ depósito cuenta corriente			
30-abr.		*76*			
	1.1.02	Bancos		222,50	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		8,01	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		4,15	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		14,34	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			249,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 02			
30-abr.		*77*			
	2.1.06	IVA Ventas		633,73	
	1.1.14	Crédito Tributario IVA		1.041,28	
	1.1.10	IVA Compras			1.628,91
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%			46,10
		R/ liquidación IVA mes de abril			
30-abr.		*78*			
	6.1.01	Gasto Sueldos		659,60	
	6.1.03	Gasto Aporte al IESS		73,54	
	6.1.04	Gasto IECE y SETEC		6,60	
	1.1.01	Caja			597,93
	2.1.03	IESS por pagar			141,81
	2.1.03.01	Aporte Personal	61,67		
	2.1.03.02	Aporte Patronal	73,54		
	2.1.03.03	IECE y SETEC	6,60		
		R/ cancelación de sueldos mes de abril			
		SUMAN Y PASAN…		**105.909,75**	**105.909,75**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 13

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**105.909,75**	**105.909,75**
30-abr.		*79*			
	6.1.05	Gasto Beneficios Sociales		135,45	
	6.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	6.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.05.03	Vacaciones	27,48		
	2.1.05	Beneficios Sociales por pagar			135,45
	2.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	2.1.05.03	Vacaciones	27,48		
		R/ provisión de beneficios sociales mes de abril			
30-abr.		*80*			
	1.1.02	Bancos		20,00	
	1.1.04	Clientes			20,00
		R/ cobro de deuda pendiente, depósito			
1-may.		*81*			
	2.1.01	Proveedores		2.303,35	
	1.1.02	Bancos			2.303,35
		R/ cancelación cuenta pendiente Creaciones Daniela Ch/ 357,358.			
1-may.		*82*			
	1.1.01	Caja		239,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		262,00	
	1.1.04	Clientes		169,00	
	4.1.01	Ventas			598,22
	2.1.06	IVA Ventas			71,78
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 13			
2-may.		*83*			
	1.1.01	Caja		108,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		384,00	
	4.1.01	Ventas			439,28
	2.1.06	IVA Ventas			52,72
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 14			
2-may.		*84*			
	1.1.02	Bancos		344,73	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		12,34	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		6,45	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		20,23	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			384,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03			
		SUMAN Y PASAN**….**		**109.914,55**	**109.914,55**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 14

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**109.914,55**	**109.914,55**
		85			
2-may.	5.1.04	Transporte en Compras		7,00	
	1.1.01	Caja			6,93
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,07
		R/ pago servicio de transporte pesado "Ciudad de Loja"			
		86			
2-may.	5.1.04	Transporte en Compras		37,00	
	1.1.01	Caja			36,63
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,37
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana"			
		87			
2-may.	5.1.04	Transporte en Compras		10,00	
	1.1.01	Caja			9,90
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,10
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana"			
		88			
2-may.	5.1.04	Transporte en Compras		20,00	
	1.1.01	Caja			19,80
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,20
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana"			
2-may.		*89*			
	2.1.01	Proveedores		538,35	
	1.1.02	Bancos			538,35
		R/ cancelación cuenta pendiente Delltex Industrial S. A. ch/ 359.			
3-may.		*90*			
	1.1.01	Caja		189,50	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		514,00	
	4.1.01	Ventas			637,56
	2.1.06	IVA Ventas			65,94
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 14			
		SUMAN Y PASAN….		**111.230,40**	**111.230,40**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 15

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**111.230,40**	**111.230,40**
3-may.		*91*			
	1.1.02	Bancos		120,93	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		4,47	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,48	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		11,12	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			139,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03			
3-may.		*92*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		28,04	
	6.1.08.02	Teléfono Convencional	28,04		
	1.1.10	IVA Compras		3,36	
	1.1.01	Caja			31,40
		R/ pago de servicio de telefonía CNT			
4-may.		*93*			
	1.1.01	Caja		127,50	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		75,00	
	1.1.04	Clientes		177,00	
	4.1.01	Ventas			338,84
	2.1.06	IVA Ventas			40,66
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 015			
4-may.		*94*			
	2.1.01	Proveedores		1.950,00	
	1.1.02	Bancos			1.950,00
		R/ cancelación cuenta pendiente El Millon ch/ 360, 361, 362.			
4-may.		*95*			
	1.1.01	Caja		233,00	
	1.1.04	Clientes			233,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
5-may.		*96*			
	1.1.01	Caja		30,00	
	4.1.01	Ventas			27,32
	2.1.06	IVA Ventas			2,68
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 015			
		SUMAN Y PASAN….		**113.993,30**	**113.993,30**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 16

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**113.993,30**	**113.993,30**
5-may.		*97*			
	6.2.04	Gasto Servicio de Conexión		52,25	
	6.4.01	Impuestos asumidos		1,05	
	1.1.10	IVA Compras		6,27	
	1.1.01	Caja			58,52
	2.1.13	Retención fuente por pagar 2%			1,05
		R/ pago de servicio a Datafast			
5-may.		*98*			
	2.1.01	Proveedores		1.621,69	
	1.1.02	Bancos			1.621,69
		R/ cancelación cuenta pendiente El Millon ch/ 363, 364.			
6-may.		*99*			
	1.1.01	Caja		46,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		263,00	
	4.1.01	Ventas			278,68
	2.1.06	IVA Ventas			30,32
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 015			
6-may.		*100*			
	1.1.02	Bancos		790,00	
	1.1.01	Caja			790,00
		R/ depósito cuenta corriente			
6-may.		*101*			
	1.1.01	Caja		511,00	
	1.1.04	Clientes			511,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
6-may.		*102*			
	2.1.01	Proveedores		1.175,45	
	1.1.02	Bancos			1.175,45
		R/ cancelación cuenta pendiente Confecciones Kang ch/ 365; Orellana Cujilí ch/ 366.			
6-may.		*103*			
	1.1.02	Bancos		220,72	
	1.1.10	IVA Compras		0,56	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		8,13	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		4,42	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		18,92	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			253,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03			
		SUMAN Y PASAN**….**		**118.713,01**	**118.713,01**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 17

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**118.713,01**	**118.713,01**
6-may.		*104*			
	6.2.02	Gasto Encomienda		20,10	
	6.4.01	Impuestos asumidos		1,89	
	1.1.10	IVA Compras		2,41	
	1.1.01	Caja			22,31
	2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%			1,69
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,40
		R/ pago de servicio Nexo Courier mes de marzo			
7-may.		*105*			
	1.1.01	Caja		341,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		107,00	
	1.1.04	Clientes		192,00	
	4.1.01	Ventas			571,44
	2.1.06	IVA Ventas			68,56
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 016			
7-may.		*106*			
	1.1.02	Bancos		445,00	
	1.1.01	Caja			445,00
		R/ depósito cuenta corriente			
7-may.		*107*			
	1.1.02	Bancos		455,88	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		16,85	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		9,35	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		41,92	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			524,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03			
7-may.		*108*			
	2.1.01	Proveedores		2.271,35	
	1.1.02	Bancos			2.271,35
		R/ cancelación cuenta pendiente Textil Ecuador ch/ 367, 368, 369. New Spring ch/ 370.			
7-may.		*109*			
	5.1.01	Compras		1.424,30	
	1.1.10	IVA Compras		155,78	
	2.1.01	Proveedores			1.440,97
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			12,99
	5.1.02	Descuento en Compras			126,12
		R/ compra de mercaderías 03 al 07 de mayo, Anexo Compras Nº 03.			
		SUMAN Y PASAN…		**124.197,84**	**124.197,84**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 18

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**124.197,84**	**124.197,84**
8-may.		*110*			
	1.1.01	Caja		22,00	
	4.1.01	Ventas			19,64
	2.1.06	IVA Ventas			2,36
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 016			
8-may.		*111*			
	2.1.01	Proveedores		232,96	
	5.1.03	Devolución en Compras			208,00
	1.1.10	IVA Compras			24,96
		R/ nota de crédito Reimcopconex Cía. Ltda.			
8-may.		*112*			
	1.1.02	Bancos		400,00	
	1.1.01	Caja			400,00
		R/ depósito cuenta corriente			
8-may.		*113*			
	5.1.04	Transporte en Compras		2,50	
	1.1.01	Caja			2,47
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,03
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana".			
8-may.		*114*			
	6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia		10,71	
	6.4.01	Impuestos Asumidos		0,10	
	1.1.10	IVA Compras		1,29	
	1.1.01	Caja			11,89
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,21
		R/ pago servicio prestado Disec Cía. Ltda.			
9-may.		*115*			
	1.1.01	Caja		322,50	
	1.1.04	Clientes		123,00	
	4.1.01	Ventas			409,12
	2.1.06	IVA Ventas			36,38
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 17			
9-may.		*116*			
	1.1.01	Caja		385,00	
	1.1.04	Clientes			385,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
		SUMAN Y PASAN…		**125.697,90**	**125.697,90**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 19

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**125.697,90**	**125.697,90**
9-may.		*117*			
	1.1.02	Bancos		424,19	
	1.1.10	IVA Compras		1,98	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		15,10	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		7,94	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		20,54	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			470,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 03			
9-may.		*118*			
	5.1.04	Transporte en Compras		10,00	
	1.1.01	Caja			9,90
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,10
		R/ pago servicio de transporte pesado "Ciudad de Loja"			
9-may.		*119*			
	2.1.03	IESS por pagar		141,81	
	2.1.03.01	Aporte Personal	61,67		
	2.1.03.02	Aporte Patronal	73,54		
	2.1.03.03	IECE y SETEC	6,60		
	1.1.01	Caja			141,81
		R/ cancelación cuenta pendiente IESS			
10-may.		*120*			
	5.1.04	Transporte en Compras		6,00	
	1.1.01	Caja			5,94
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,06
		R/ pago servicio de transporte de carga Cueva Calva Iván			
10-may.		*121*			
	1.1.01	Caja		322,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		135,00	
	1.1.04	Clientes		65,00	
	4.1.01	Ventas			466,08
	2.1.06	IVA Ventas			55,92
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 17			
10-may.		*122*			
	1.1.02	Bancos		800,00	
	1.1.01	Caja			800,00
		R/ depósito cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN….		**127.647,71**	**127.647,71**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 20

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**127.647,71**	**127.647,71**
10-may.		*123*			
	6.4.02	Gasto no sustentado con comprobante		920,00	
	1.1.02	Bancos			920,00
		R/ pago del arriendo del local ch/371			
10-may.		*124*			
	2.1.01	Proveedores		808,24	
	1.1.02	Bancos			808,24
		R/ cancelación cuenta pendiente Almacén Promociones ch/ 372; El Millon ch/ 373.			
11-may.		*125*			
	1.1.01	Caja		540,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		333,00	
	1.1.04	Clientes		270,00	
	4.1.01	Ventas			1.039,92
	2.1.06	IVA Ventas			103,08
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 18			
11-may.		*126*			
	1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		8,64	
	1.1.10	IVA Compras		1,04	
	1.1.01	Caja			9,68
		R/ compra de papel de regalo, La Reforma			
11-may.		*127*			
	2.1.01	Proveedores		1.051,18	
	6.4.04	Gasto Diferencia		0,10	
	1.1.02	Bancos			1.051,28
		R/ cancelación cuenta pendiente El Millon ch/ 374. Somnun Cía Ltda. Ch/ 375, 376.			
12-may.		*128*			
	1.1.01	Caja		164,00	
	1.1.04	Clientes		181,00	
	4.1.01	Ventas			310,61
	2.1.06	IVA Ventas			34,39
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 19			
13-may.		*129*			
	1.1.01	Caja		210,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		113,00	
	1.1.04	Clientes		100,00	
	4.1.01	Ventas			387,33
	2.1.06	IVA Ventas			35,67
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 19			
		SUMAN Y PASAN….		**132.347,91**	**132.347,91**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 21

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**132.347,91**	**132.347,91**
13-may.		*130*			
	1.1.02	Bancos		740,00	
	1.1.01	Caja			740,00
		R/ depósito cuenta corriente			
13-may.		*131*			
	5.1.04	Transporte en Compras		16,00	
	1.1.01	Caja			15,84
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,16
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana".			
13-may.		*132*			
	2.1.01	Proveedores		613,39	
	1.1.02	Bancos			613,39
		R/ cancelación cuenta pendiente Creaciones Daniela ch/ 377, 378.			
14-may.		*133*			
	1.1.01	Caja		124,10	
	4.1.01	Ventas			112,74
	2.1.06	IVA Ventas			11,36
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 19			
14-may.		*134*			
	1.1.02	Bancos		330,00	
	1.1.01	Caja			330,00
		R/ depósito cuenta corriente			
14-may.		*135*			
	5.1.04	Transporte en Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			2,97
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,03
		R/ pago servicio de transporte "Cital".			
14-may.		*136*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		23,99	
	6.1.08.03	Telefonía Celular	23,99		
	1.1.10	IVA Compras		2,88	
	1.1.01	Caja			26,87
		R/ pago de servicio CLARO			
		SUMAN Y PASAN…		**134.201,27**	**134.201,27**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 22

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**134.201,27**	**134.201,27**
14-may.		*137*			
	6.2.02	Gasto Encomienda		9,10	
	6.4.01	Impuestos asumidos		0,85	
	1.1.10	IVA Compras		1,09	
	1.1.01	Caja			10,10
	2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%			0,76
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,18
		R/ pago de servicio Nexo Courier mes de abril			
14-may.		*138*			
	5.1.01	Compras		3.643,97	
	1.1.10	IVA Compras		433,78	
	2.1.01	Proveedores			4.012,51
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			36,15
	5.1.02	Descuento en Compras			29,09
		R/ compra de mercaderías 09 al 14 de mayo, Anexo Compras Nº 03.			
15-may.		*139*			
	1.1.01	Caja		117,00	
	4.1.01	Ventas			104,46
	2.1.06	IVA Ventas			12,54
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 20			
15-may.		*140*			
	1.1.02	Bancos		41,76	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		1,54	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		0,86	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		3,84	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			48,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito. Anexo Liquidaciones Bancarias Nº 04			
15-may.		*141*			
	1.1.01	Caja		352,00	
	1.1.04	Clientes			352,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
15-may.		*142*			
	2.1.01	Proveedores		949,55	
	1.1.02	Bancos			949,55
		R/ cancelación cuentas pendientes Reimpconex 380; Delltex Industrial S. A.ch/ 382.			
		SUMAN Y PASAN…		**139.756,61**	**139.756,61**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 23

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**139.756,61**	**139.756,61**
16-may.		*143*			
	1.1.01	Caja		160,00	
	4.1.01	Ventas			145,43
	2.1.06	IVA Ventas			14,57
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 20			
16-may.		*144*			
	1.1.02	Bancos		480,00	
	1.1.01	Caja			480,00
		R/ depósito cuenta corriente			
16-may.		*145*			
	1.1.02	Bancos		279,61	
	1.1.10	IVA Compras		0,17	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		10,29	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		5,72	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		24,21	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			320,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº04			
16-may.		*146*			
	2.1.01	Proveedores		1.692,12	
	6.4.04	Gasto Diferencia		6,14	
	1.1.02	Bancos			1.698,26
		R/ cancelación cuentas pendientes Almacén Promociones ch/ 383, 384; Cortivys Cía. Ltda. ch/ 385.			
17-may.		*147*			
	1.1.01	Caja		519,50	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		60,00	
	4.1.01	Ventas			517,41
	2.1.06	IVA Ventas			62,09
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 21			
17-may.		*148*			
	1.1.02	Bancos		550,00	
	1.1.01	Caja			550,00
		R/ depósito cuenta corriente			
17-may.		*149*			
	5.1.04	Transporte en Compras		5,00	
	1.1.01	Caja			4,95
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,05
		R/ pago servicio de transporte "Alma Lojana".			
		SUMAN Y PASAN….		**143.549,37**	**143.549,37**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 24

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**143.549,37**	**143.549,37**
18-may.		*150*			
	1.1.01	Caja		297,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		92,00	
	4.1.01	Ventas			368,74
	2.1.06	IVA Ventas			20,26
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 21			
18-may.		*151*			
	1.1.01	Caja		384,00	
	1.1.04	Clientes			384,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
20-may.		*152*			
	1.1.01	Caja		37,66	
	1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%		0,34	
	4.1.01	Ventas			33,93
	2.1.06	IVA Ventas			4,07
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 22			
20-may.		*153*			
	1.1.02	Bancos		460,00	
	1.1.01	Caja			460,00
		R/ depósito cuenta corriente			
20-may.		*154*			
	2.1.07	IVA Retenido por pagar 100%		37,89	
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%		130,82	
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%		0,21	
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		31,57	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,60	
	1.1.01	Caja			201,09
		R/ cancelación de impuestos SRI mes de mayo.			
21-may.		*155*			
	1.1.01	Caja		235,00	
	4.1.01	Ventas			214,43
	2.1.06	IVA Ventas			20,57
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 22			
		SUMAN Y PASAN….		**145.256,46**	**145.256,46**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 25

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**145.256,46**	**145.256,46**
22-may.		*156*			
	1.1.01	Caja		340,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		163,00	
	4.1.01	Ventas			454,37
	2.1.06	IVA Ventas			48,63
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 22			
22-may.		*157*			
	1.1.02	Bancos		676,00	
	1.1.01	Caja			676,00
		R/ depósito cuenta corriente			
23-may.		*158*			
	1.1.01	Caja		193,00	
	4.1.01	Ventas			175,12
	2.1.06	IVA Ventas			17,88
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 23			
23-may.		*159*			
	5.1.04	Transporte en Compras		5,00	
	1.1.01	Caja			4,95
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,05
		R/ pago servicio de transporte "Transvillespug S. A."			
23-may.		*160*			
	5.1.04	Transporte en Compras		5,00	
	1.1.01	Caja			4,95
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,05
		R/ pago servicio de transporte "Transvillespug S. A."			
23-may.		*161*			
	5.1.04	Transporte en Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			2,97
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,03
		R/ pago servicio de transporte "Transvillespug S. A."			
		SUMAN Y PASAN**….**		**146.641,46**	**146.641,46**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 26

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**146.641,46**	**146.641,46**
23-may.		*162*			
	1.1.02	Bancos		92,40	
	1.1.10	IVA Compras		0,49	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		3,28	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,73	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		4,10	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			102,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº04			
24-may.		*163*			
	1.1.01	Caja		176,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		129,00	
	1.1.04	Clientes		150,00	
	4.1.01	Ventas			410,76
	2.1.06	IVA Ventas			44,24
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 23			
24-may.		*164*			
	1.1.01	Caja		335,00	
	1.1.04	Clientes			335,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
25-may.		*165*			
	1.1.01	Caja		182,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		87,00	
	4.1.01	Ventas			240,18
	2.1.06	IVA Ventas			28,82
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 24			
25-may.		*166*			
	1.1.02	Bancos		780,00	
	1.1.01	Caja			780,00
		R/ depósito cuenta corriente			
26-may.		*167*			
	1.1.02	Bancos		112,23	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		4,15	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,30	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		10,32	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			129,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº04			
		SUMAN Y PASAN….		**148.711,46**	**148.711,46**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 27

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**148.711,46**	**148.711,46**
27-may.		*168*			
	1.1.01	Caja		144,50	
	4.1.01	Ventas			137,05
	2.1.06	IVA Ventas			7,45
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 24			
27-may.		*169*			
	5.1.01	Compras		315,20	
	1.1.10	IVA Compras		37,82	
	2.1.01	Proveedores			349,86
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			3,16
		R/ compra de mercaderías 16 al 27 de mayo, Anexo Compras Nº 03.			
27-may.		*170*			
	1.1.01	Caja		395,00	
	1.1.04	Clientes			395,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
27-may.		*171*			
	6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales		60,00	
	1.1.10	IVA Compras		7,20	
	1.1.01	Caja			54,00
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%			7,20
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%			6,00
		R/pago servicios profesionales			
28-may.		*172*			
	1.1.01	Caja		195,64	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		75,00	
	1.1.04	Clientes		301,50	
	4.1.01	Ventas			520,76
	2.1.06	IVA Ventas			51,38
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 25			
28-may.		*173*			
	1.1.02	Bancos		480,00	
	1.1.01	Caja			480,00
		R/ depósito cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN….		**150.723,32**	**150.723,32**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 28

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**150.723,32**	**150.723,32**
29-may.		*174*			
	1.1.01	Caja		43,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		175,00	
	4.1.01	Ventas			194,64
	2.1.06	IVA Ventas			23,36
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 25			
29-may.		*175*			
	1.1.02	Bancos		360,00	
	1.1.01	Caja			360,00
		R/ depósito cuenta corriente			
29-may.		*176*			
	1.1.02	Bancos		77,87	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		2,80	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,46	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		4,87	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			87,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº04			
29-may.		*177*			
	1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		6,42	
	1.1.10	IVA Compras		0,77	
	1.1.01	Caja			7,19
		R/ compra de papel de regalo y cinta scosh, Gráficas Santiago.			
30-may.		*178*			
	1.1.02	Bancos		294,05	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		10,87	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		6,04	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		27,04	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			338,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº05			
30-may.		*179*			
	1.1.01	Caja		33,00	
	4.1.01	Ventas			29,46
	2.1.06	IVA Ventas			3,54
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 26			
		SUMAN Y PASAN….		**151.766,51**	**151.766,51**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 29

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**151.766,51**	**151.766,51**
30-may.		*180*			
	1.1.01	Caja		245,00	
	1.1.04	Clientes			245,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
31-may.		*181*			
	1.1.01	Caja		316,00	
	1.1.04	Clientes		418,00	
	4.1.01	Ventas			665,54
	2.1.06	IVA Ventas			68,46
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 26			
31-may.		*182*			
	1.1.02	Bancos		155,07	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		5,57	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,88	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		9,48	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			173,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº05			
31-may.		*183*			
	2.1.06	IVA Ventas		1.039,68	
	1.1.10	IVA Compras			631,93
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%			95,39
	1.1.14	Crédito Tributario			312,36
		R/ liquidación IVA mes de mayo			
31-may.		*184*			
	6.1.01	Gasto Sueldos		659,60	
	6.1.03	Gasto Aporte al IESS		73,54	
	6.1.04	Gasto IECE y SETEC		6,60	
	1.1.01	Caja			597,93
	2.1.03	IESS por pagar			141,81
	2.1.03.01	Aporte Personal	61,67		
	2.1.03.02	Aporte Patronal	73,54		
	2.1.03.03	IECE y SETEC	6,60		
		R/ cancelación de sueldos mes de mayo			
		SUMAN Y PASAN….		**154.697,93**	**154.697,93**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 30

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN…		**154.697,93**	**154.697,93**
31-may.		*185*			
	6.1.05	Gasto Beneficios Sociales		135,45	
	6.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	6.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.05.03	Vacaciones	27,48		
	2.1.05	Beneficios Sociales por pagar			135,45
	2.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	2.1.05.03	Vacaciones	27,48		
		R/ provisión de beneficios sociales mes de mayo			
31-may.		*186*			
	6.1.24	Bancos		70,00	
	1.1.02	Clientes			70,00
		R/ cobro de deudas pendientes, depósito			
1-jun.		*187*			
	1.1.01	Caja		91,00	
	1.1.04	Clientes		126,00	
	4.1.01	Ventas			195,25
	2.1.06	IVA Ventas			21,75
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 27			
1-jun.		*188*			
	1.1.01	Caja		522,00	
	1.1.04	Clientes			522,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
1-jun.		*189*			
	2.1.01	Proveedores		1.393,71	
	1.1.02	Bancos			1.393,71
		R/ cancelación cuentas pendientes Cortivys Cía. Ltda. ch/ 386, 387.			
3-jun.		*190*			
	1.1.01	Caja		129,00	
	1.1.04	Clientes		130,00	
	4.1.01	Ventas			231,25
	2.1.06	IVA Ventas			27,75
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 27			
3-jun.		*191*			
	1.1.02	Bancos		690,00	
	1.1.01	Caja			690,00
		R/ depósito cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN**….**		**157.985,09**	**157.985,09**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 31

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**157.985,09**	**157.985,09**
3-jun.		*192*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		40,32	
	6.1.08.02	Teléfono Convencional	40,32		
	1.1.10	IVA Compras		4,84	
	1.1.01	Caja			45,16
		R/ pago de servicio de telefonía CNT			
4-jun.		*193*			
	1.1.01	Caja		195,00	
	4.1.01	Ventas			174,11
	2.1.06	IVA Ventas			20,89
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 27			
4-jun.		*194*			
	1.1.01	Caja		240,00	
	1.1.04	Clientes			240,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
4-jun.		*195*			
	1.1.02	Bancos		330,00	
	1.1.01	Caja			330,00
		R/ depósito cuenta corriente			
4-jun.		*196*			
	2.1.01	Proveedores		212,56	
	1.1.02	Bancos			212,56
5-jun.		*197*			
	1.1.01	Caja		189,00	
	4.1.01	Ventas			172,50
	2.1.06	IVA Ventas			16,50
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 28			
5-jun.		*198*			
	2.1.01	Proveedores		662,21	
	1.1.02	Bancos			662,21
		R/ cancelación cuentas pendientes Somnun Cía. Ltda. ch/ 389, 390.			
6-jun.		*199*			
	1.1.01	Caja		246,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		55,00	
	4.1.01	Ventas			271,43
	2.1.06	IVA Ventas			29,57
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 28			
		SUMAN Y PASAN….		**160.160,02**	**160.160,02**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 32

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**160.160,02**	**160.160,02**
6-jun.		*200*			
	5.1.01	Compras		631,94	
	1.1.10	IVA Compras		73,03	
	2.1.01	Proveedores			675,48
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			6,09
	5.1.02	Descuento en Compras			23,40
		R/ compra de mercaderías 03 al 06 de junio, Anexo Compras Nº 04.			
7-jun.		*201*			
	1.1.01	Caja		291,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		30,00	
	4.1.01	Ventas			290,05
	2.1.06	IVA Ventas			30,95
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 29			
7-jun.		*202*			
	1.1.02	Bancos		550,00	
	1.1.01	Caja			550,00
		R/ depósito cuenta corriente			
7-jun.		*203*			
	5.1.04	Transporte en Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			2,97
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,03
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
8-jun.		*204*			
	1.1.01	Caja		333,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		165,00	
	4.1.01	Ventas			444,63
	2.1.06	IVA Ventas			53,37
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 30			
8-jun.		*205*			
	2.1.03	IESS por pagar		141,81	
	2.1.03.01	Aporte Personal	61,67		
	2.1.03.02	Aporte Patronal	73,54		
	2.1.03.03	IECE y SETEC	6,60		
	1.1.01	Caja			141,81
		R/ cancelación cuenta pendiente IESS			
		SUMAN Y PASAN….		**162.378,80**	**162.378,80**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 33

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**162.378,80**	**162.378,80**
10-jun.		*206*			
	1.1.01	Caja		383,50	
	4.1.01	Ventas			347,23
	2.1.06	IVA Ventas			36,27
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 31			
10-jun.		*207*			
	1.1.02	Bancos		710,00	
	1.1.01	Caja			710,00
		R/ depósito cuenta corriente			
10-jun.		*208*			
	2.1.01	Proveedores		79,58	
	1.1.02	Bancos			79,58
		R/ cancelación cuentas pendientes Reimpconex Cía Ltda. ch/ 391.			
10-jun.		*209*			
	1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		9,00	
	1.1.10	IVA Compras		1,08	
	1.1.01	Caja			10,08
		R/ compra de papel de regalo, Gráficas Santiago.			
10-jun.		*210*			
	6.2.02	Gasto Encomienda		34,30	
	6.4.01	Impuestos asumidos		3,23	
	1.1.10	IVA Compras		4,12	
	1.1.01	Caja			38,08
	2.1.10	IVA retenido por pagar 70%			2,88
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,69
		R/ pago de servicio Nexo Courier mes de mayo			
10-jun.		*211*			
	5.1.04	Transporte en Compras		2,00	
	1.1.01	Caja			1,98
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,02
		R/ pago servicio de transporte de carga pesada Transvillespug			
10-jun.		*212*			
	5.1.04	Transporte en Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			2,97
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,03
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
		SUMAN Y PASAN….		**163.608,61**	**163.608,61**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 34

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**163.608,61**	**163.608,61**
10-jun.		*213*			
	6.4.02	Gasto no sustentado con comprobante		920,00	
	1.1.02	Bancos			920,00
		R/ pago del arriendo del local ch/ 392.			
10-jun.		*214*			
	6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia		10,71	
	6.4.01	Impuestos Asumidos		0,10	
	1.1.10	IVA Compras		1,29	
	1.1.01	Caja			11,89
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%			0,21
		R/ pago servicio prestado Disec Cía. Ltda.			
11-jun.		*215*			
	1.1.01	Caja		193,50	
	1.1.04	Clientes		185,00	
	4.1.01	Ventas			342,07
	2.1.06	IVA Ventas			36,43
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 31			
11-jun.		*216*			
	1.1.01	Caja		576,00	
	1.1.04	Clientes			576,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
11-jun.		*217*			
	1.1.02	Bancos		723,00	
	1.1.01	Caja			723,00
		R/ depósito cuenta corriente			
11-jun.		*218*			
	2.1.01	Proveedores		732,24	
	1.1.02	Bancos			732,24
		R/ cancelación cuentas pendientes Somnun Cía. Ltda. ch/ 393,394.			
12-jun.		*219*			
	1.1.01	Caja		56,00	
	4.1.01	Ventas			52,14
	2.1.06	IVA Ventas			3,86
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 32			
		SUMAN Y PASAN….		**167.006,45**	**167.006,45**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 35

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**167.006,45**	**167.006,45**
13-jun.		*220*			
	1.1.01	Caja		227,00	
	4.1.01	Ventas			202,69
	2.1.06	IVA Ventas			24,31
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 32			
14-jun.		*221*			
	1.1.01	Caja		189,00	
	1.1.04	Clientes		271,50	
	4.1.01	Ventas			414,05
	2.1.06	IVA Ventas			46,45
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 33			
14-jun.		*222*			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		25,99	
	6.1.08.03	Telefonía Celular	25,99		
	1.1.10	IVA Compras		3,12	
	1.1.01	Caja			29,11
		R/ pago de servicio CLARO			
15-jun.		*223*			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		32,00	
	1.1.04	Clientes		160,00	
	4.1.01	Ventas			449,14
	2.1.06	IVA Ventas			42,86
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 33			
15-jun.		*224*			
	1.1.02	Bancos		300,00	
	1.1.01	Caja			300,00
		R/ depósito cuenta corriente			
15-jun.		*225*			
	5.1.01	Compras		1.219,40	
	1.1.10	IVA Compras		23,77	
	2.1.01	Proveedores			1.230,98
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			12,19
		R/ compra de mercaderías 13 al 15 de junio, Anexo Compras Nº 04.			
		SUMAN Y PASAN**….**		**169.758,23**	**169.758,23**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 36

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**169.758,23**	**169.758,23**
16-jun.		*226*			
	1.1.01	Caja		91,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		119,00	
	4.1.01	Ventas			188,05
	2.1.06	IVA Ventas			21,95
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 34			
17-jun.		*227*			
	1.1.01	Caja		128,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		40,00	
	4.1.01	Ventas			149,99
	2.1.06	IVA Ventas			18,01
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 34			
17-jun.		*228*			
	1.1.02	Bancos		250,57	
	1.1.10	IVA Compras		0,15	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		8,52	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		5,47	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		17,04	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			282,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº06			
17-jun.		*229*			
	1.1.02	Bancos		440,00	
	1.1.01	Caja			440,00
		R/ depósito cuenta corriente			
18-jun.		*230*			
	1.1.01	Caja		120,00	
	4.1.01	Ventas			109,19
	2.1.06	IVA Ventas			10,81
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 34			
18-jun.		*231*			
	1.1.02	Bancos		210,00	
	1.1.01	Caja			210,00
		R/ depósito cuenta corriente			
19-jun.		*232*			
	1.1.01	Caja		160,00	
	4.1.01	Ventas			147,68
	2.1.06	IVA Ventas			12,32
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 35			
		SUMAN Y PASAN**….**		**171.348,23**	**171.348,23**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 37

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**171.348,23**	**171.348,23**
19-jun.		*233*			
	1.1.02	Bancos		290,00	
	1.1.01	Caja			290,00
		R/ depósito cuenta corriente			
19-jun.		*234*			
	2.1.01	Proveedores		311,11	
	1.1.02	Bancos			311,11
		R/ cancelación cuentas pendientes Manufacturas Karma ch / 397.			
19-jun.		*235*			
	5.1.04	Transporte en Compras		2,00	
	1.1.01	Caja			1,98
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,02
		R/ pago servicio de transporte de carga "Alma Lojana"			
19-may.		*236*			
	2.1.01	Proveedores		89,60	
	5.1.03	Devolución en Compras			80,00
	1.1.10	IVA Compras			9,60
		R/ nota de crédito Delltex Industrial S.A.			
20-jun.		*237*			
	1.1.01	Caja		284,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		30,00	
	4.1.01	Ventas			280,99
	2.1.06	IVA Ventas			33,01
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 35			
20-jun.		*238*			
	1.1.02	Bancos		63,41	
	1.1.10	IVA Compras		0,33	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		2,25	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,19	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		2,82	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			70,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº06			
		SUMAN Y PASAN**….**		**172.424,94**	**172.424,94**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 38

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**172.424,94**	**172.424,94**
20-jun.		*239*			
	1.1.02	Bancos		150,00	
	1.1.01	Caja			150,00
		R/ depósito cuenta corriente			
20-jun.		*240*			
	2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%		2,45	
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%		7,20	
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%		54,00	
	2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%		1,84	
	2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		6,00	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,60	
	1.1.01	Caja			72,09
		R/ cancelación de impuestos SRI mes de mayo			
21-jun.		*241*			
	1.1.01	Caja		165,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		109,00	
	4.1.01	Ventas			246,36
	2.1.06	IVA Ventas			27,64
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 36			
21-jun.		*242*			
	1.1.02	Bancos		370,00	
	1.1.01	Caja			370,00
		R/ depósito cuenta corriente			
21-jun.		*243*			
	5.1.04	Transporte en Compras		5,00	
	1.1.01	Caja			4,95
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			0,05
		R/ pago servicio de transporte de carga "Ciudad de Loja"			
21-jun.		*244*			
	1.1.01	Caja		258,00	
	1.1.04	Clientes			258,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
22-jun.		*245*			
	1.1.01	Caja		288,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		52,00	
	4.1.01	Ventas			303,58
	2.1.06	IVA Ventas			36,42
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 36			
		SUMAN Y PASAN….		**173.894,03**	**173.894,03**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 39

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**173.894,03**	**173.894,03**
22-jun.		*246*			
	5.1.01	Compras		509,02	
	1.1.10	IVA Compras		61,08	
	2.1.01	Proveedores			565,01
	2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%			5,09
		R/ compra de mercaderías 21 al 22 de abril, Anexo Compras Nº 04.			
22-jun.		*247*			
	1.1.02	Bancos		380,00	
	1.1.01	Caja			380,00
		R/ depósito cuenta corriente			
22-jun.		*248*			
	1.1.02	Bancos		103,52	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		3,83	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,13	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		9,52	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			119,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº06			
24-jun.		*249*			
	1.1.01	Caja		73,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		118,00	
	4.1.01	Ventas			170,54
	2.1.06	IVA Ventas			20,46
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 36			
24-jun.		*250*			
	1.1.02	Bancos		160,00	
	1.1.01	Caja			160,00
		R/ depósito cuenta corriente			
24-jun.		*251*			
	1.1.02	Bancos		205,65	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		7,29	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		3,85	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		10,21	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			227,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº06			
		SUMAN Y PASAN….		**175.541,13**	**175.541,13**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 40

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**175.541,13**	**175.541,13**
25-jun.		*252*			
	1.1.01	Caja		203,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		50,00	
	4.1.01	Ventas			225,88
	2.1.06	IVA Ventas			27,12
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 37			
26-jun.		*253*			
	1.1.01	Caja		38,00	
	4.1.01	Ventas			33,93
	2.1.06	IVA Ventas			4,07
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 37			
26-jun.		*254*			
	1.1.02	Bancos		45,58	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		1,67	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		0,86	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		3,64	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			52,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº06			
26-jun.		*255*			
	1.1.02	Bancos		290,00	
	1.1.01	Caja			290,00
		R/ depósito cuenta corriente			
26-jun.		*256*			
	6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales		30,00	
	1.1.10	IVA Compras		3,60	
	1.1.01	Caja			27,00
	2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%			3,60
	2.1.15	Retención Fuente por pagar10%			3,00
		R/pago servicios profesionales			
27-jun.		*257*			
	1.1.01	Caja		270,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		70,00	
	4.1.01	Ventas			306,57
	2.1.06	IVA Ventas			33,43
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 38			
		SUMAN Y PASAN….		**176.547,73**	**176.547,73**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 41

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**176.547,73**	**176.547,73**
27-jun.		*258*			
	1.1.02	Bancos		210,00	
	1.1.01	Caja			210,00
		R/ depósito cuenta corriente			
27-jun.		*259*			
	1.1.02	Bancos		45,29	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		1,61	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		0,85	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		2,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			50,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº07			
28-jun.		*260*			
	1.1.01	Caja		504,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		35,00	
	1.1.04	Clientes		25,00	
	4.1.01	Ventas			508,81
	2.1.06	IVA Ventas			55,19
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 38			
28-jun.		*261*			
	1.1.01	Caja		780,00	
	1.1.04	Clientes			780,00
		R/ cobro de cuentas pendientes			
28-jun.		*262*			
	1.1.02	Bancos		250,00	
	1.1.01	Caja			250,00
		R/ depósito cuenta corriente			
28-jun.		*263*			
	2.1.01	Proveedores		260,68	
	1.1.02	Bancos			260,68
		R/ cancelación cuentas pendientes Delltex Industrial S. A. ch / 401.			
28-jun.		*264*			
	1.1.02	Bancos		91,50	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		3,38	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		1,83	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		8,04	
	6.3.01	Servicios Bancarios		0,25	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			105,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº07			
		SUMAN Y PASAN….		**178.767,41**	**178.767,41**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 42

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**178.767,41**	**178.767,41**
29-jun.		*265*			
	1.1.01	Caja		245,00	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito		128,00	
	1.1.04	Clientes		153,00	
	4.1.01	Ventas			469,65
	2.1.06	IVA Ventas			56,35
		R/ ventas del día, Anexo Ventas Nº 39			
29-jun.		*266*			
	1.1.02	Bancos		720,00	
	1.1.01	Caja			720,00
		R/ depósito cuenta corriente			
30-jun.		*267*			
	1.1.02	Bancos		111,36	
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%		4,11	
	1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		2,29	
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito		10,24	
	1.1.03	Clientes Tarjeta de Crédito			128,00
		R/ liquidación bancaria por Clientes Tarjetas de crédito, Anexo Liquidaciones Bancarias Nº07			
30-jun.		*268*			
	2.1.06	IVA Ventas		747,74	
	1.1.10	IVA Compras			166,81
	1.1.11	Anticipo IVA Retenido 30%			32,66
	1.1.14	Crédito Tributario			548,27
		R/ liquidación IVA mes de junio			
30-jun.		*269*			
	6.1.01	Gasto Sueldos		659,60	
	6.1.03	Gasto Aporte al IESS		73,54	
	6.1.04	Gasto IECE y SETEC		6,60	
	1.1.01	Caja			597,93
	2.1.03	IESS por pagar			141,81
	2.1.03.01	Aporte Personal	61,67		
	2.1.03.02	Aporte Patronal	73,54		
	2.1.03.03	IECE y SETEC	6,60		
		R/ cancelación de sueldos mes de junio.			
		SUMAN Y PASAN….		**181.628,89**	**181.628,89**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 43

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**181.628,89**	**181.628,89**
30-jun.		*270*			
	6.1.05	Gasto Beneficios Sociales		135,45	
	6.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	6.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.05.03	Vacaciones	27,48		
	2.1.05	Beneficios Sociales por pagar			135,45
	2.1.05.01	Décimo Tercer Sueldo	54,97		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	2.1.05.03	Vacaciones	27,48		
		R/ provisión de beneficios sociales mes de junio			
30-jun.		*271*			
	6.2.05	Cuentas Incobrables		2,37	
	1.1.05	Provisión de Cuentas Incobrables			2,37
		R/ provisión de cuentas incobrables			
30-jun.		*272*			
	6.1.12	Depreciación de Muebles y Enseres		79,41	
	1.2.02	Deprec .Acumu de Mueb y Ens.			79,41
		R/ depreciación de muebles y enseres			
30-jun.		*273*			
	6.1.13	Depreciación de Equipos de Oficina		35,25	
	1.2.04	Deprec Acumu de Equipo de Of			35,25
		R/ depreciación de equipos de oficina			
30-jun.		*274*			
	6.1.10	Gasto Materiales de Aseo y Limpieza		14,67	
	1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza			14,67
		R/ consumo materiales de aseo y limpieza			
30-jun.		*275*			
	6.1.11	Gasto Útiles de Oficina		56,48	
	1.1.07	Útiles de Oficina			56,48
		R/ consumo de útiles de oficina			
30-jun.		*276*			
	6.2.01	Gasto Suministros de Empaque y Embalaje		55,74	
	1.1.09	Suministros de Emp. y Emba.			55,74
		R/ consumo de suministros de empaque y embalaje			
		SUMAN Y PASAN**….**		**182.008,26**	**182.008,26**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 44

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**182.008,26**	**182.008,26**
30-jun.		*277*			
	5.1.02	Descuento en Compras		487,19	
	5.1.03	Devolución en Compras		288,00	
	5.1.01	Compras			547,19
	5.1.04	Transporte en Compras			228,00
		R/ determinar compras netas			
30-jun.		*278*			
	5.1.05	Costo de Ventas		72.321,56	
	1.1.06	Mercaderías (Inv. Inicial)			51.619,34
	5.1.01	Compras (Netas)			20.702,22
		R/ determinar la mercadería disponible para la venta			
30-jun.		*279*			
	1.1.06	Mercaderías (Inv. Final)		53.355,18	
	5.1.05	Costo de Ventas			53.355,18
		R/ el inventario final y determinar el costo de ventas			
30-jun.		*280*			
	4.1.01	Ventas		22.117,35	
	5.1.05	Costo de Ventas			18.966,38
	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas			3.150,97
		R/ la utilidad bruta en ventas			
30-jun.		*281*			
	5.1.06	Resumen Pérdidas y Ganancias		6.715,99	
	6.1.01	Gasto Sueldos			1.978,80
	6.1.03	Gasto Aporte al IESS			220,62
	6.1.04	Gasto IECE y SETEC			19,80
	6.1.05	Gasto Beneficios Sociales			406,35
	6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales			405,72
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos			161,19
	6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia			32,13
	6.1.10	Gasto Mater. de Aseo y Limpie			14,67
	6.1.11	Gasto Útiles de Oficina			56,48
	6.1.12	Depreciación de Mueb y Ense.			79,41
	6.1.13	Depreciación de Equipo de Of.			35,25
	6.2.01	Gasto Suminis. de Emp y Emb			55,74
	6.2.02	Gasto Encomienda			63,50
	6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito			354,60
	6.2.04	Gasto Servicio de Conexión			52,25
	6.2.05	Cuentas Incobrables			2,37
	6.3.01	Servicios Bancarios			3,55
	6.4.01	Impuestos Asumidos			7,32
	6.4.02	Gasto no sustentado con comp.			2.760,00
	6.4.03	Gasto Diferencia			6,24
		R/ cierre de cuentas de Gasto			
		SUMAN Y PASAN**….**		**337.293,53**	**337.293,53**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 45

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
2013		VIENEN….		**337.293,53**	**337.293,53**
30-jun.		*282*			
	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas		3.150,97	
	5.1.06	Resumen Pérdidas y Ganancias			3.150,97
		R/ cierre de cuentas de Ingreso			
30-jun.		*283*			
	5.1.06	Pérdida del Ejercicio		3.565,02	
	3.1.03	Resumen Pérdidas y Ganancias			3.565,02
		R/ pérdida del periodo			
		TOTAL		**344.009,52**	**344.009,52**

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	1.236,60		1.236,60
01-abr	Ventas del día, Anexo Nº01	1/2	95,00		1.331,60
01-abr	Depósito cuenta corriente	1/3		410,00	921,60
02-abr	Ventas del día, Anexo Nº01	1/5	200,00		1.121,60
02-abr	Depósito cuenta corriente	2./6		580,00	541,60
02-abr	Pago servicio prestado Disec	2/7		11,89	529,71
03-abr	Ventas del día, Anexo Nº02	2/9	205,00		734,71
03-abr	Depósito cuenta corriente	2./10		300,00	434,71
03-abr	Pago de servicio de telefonía CNT	2./11		33,10	401,61
03-abr	Pago servicios profesionales	2./12		284,15	117,46
04-abr	Ventas del día, Anexo Nº 02	3./14	96,00		213,46
05-abr	Ventas del día, Anexo Nº 03	3./16	173,00		386,46
05-abr	Depósito cuenta corriente	3./17		203,00	183,46
06-abr	Ventas del día, Anexo Nº 03	3./19	96,00		279,46
06-abr	Depósito cuenta corriente	4./20		115,00	164,46
06-abr	Cobro de cuentas pendientes	4./21	372,00		536,46
08-abr	Compras 01 al 08 de abril	4./22		388,51	147,95
09-abr	Ventas del día, Anexo Nº 04	4./23	382,00		529,95
09-abr	Depósito cuenta corriente	4./24		280,00	249,95
10-abr	Cobro de cuentas pendientes	4./26	737,00		986,95
10-abr	Depósito cuenta corriente	4./27		830,00	156,95
10-abr	Pago servicio de transporte	5./29		7,92	149,03
11-abr	Ventas del día, Anexo Nº 05	5./31	109,08		258,11
11-abr	Depósito cuenta corriente	5./32		111,00	147,11
12-abr	Ventas del día, Anexo Nº 05	6./34	122,00		269,11
13-abr	Ventas del día, Anexo Nº06	6./35	324,50		593,61
13-abr	Depósito cuenta corriente	6./36		100,00	493,61
14-abr	Ventas del día, Anexo Nº 07	6./37	12,00		505,61
14-abr	Pago servicio CLARO	6./38		14,90	490,71
15-abr	Ventas del día, Anexo Nº 07	6./39	84,00		574,71
16-abr	Ventas del día, Anexo Nº 07	7./40	160,00		734,71
16-abr	Depósito cuenta corriente	7./41		650,00	84,71
16-abr	Pago servicio de transporte	7./42		15,84	68,87
17-abr	Ventas del día , Anexo Nº 08	7./44	71,00		139,87
17-abr	Pago servicio de transporte	7./45		9,41	130,46
17-abr	Pago servicio de transporte	7./46		3,96	126,50
	SUMAN Y PASAN...		4.475,18	4.348,68	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		4.475,18	4.348,68	126,50
18-abr	Ventas del día , Anexo Nº 08	8./47	113,00		239,50
18-abr	Depósito cuenta corriente	8./48		200,00	39,50
18-abr	Pago servicio de transporte	8./49		6,93	32,57
19-abr	Ventas del día, Anexo Nº09	8./50	304,00		336,57
19-abr	Depósito cuenta corriente	8./51		210,00	126,57
19-abr	Cobro de cuentas pendientes	8./53	130,00		256,57
20-abr	Ventas del día, Anexo Nº 10	9./54	132,00		388,57
20-abr	Depósito cuenta corriente	9./55		250,00	138,57
20-abr	Cancelación impuestos SRI	9./56		120,12	18,45
21-abr	Ventas del día, Anexo Nº10	9./57	53,00		71,45
21-abr	Cobro de cuentas pendientes	9./58	430,00		501,45
22-abr	Ventas del día, Anexo Nº10	9./59	147,68		649,13
22-abr	Depósito cuenta corriente	9./60		620,00	29,13
23-abr	Ventas del día, Anexo Nº 11	10./62	85,00		114,13
23-abr	Pago servicio de transporte	10./63		9,90	104,23
23-abr	Cobro de cuentas pendientes	10./65	110,00		214,23
24-abr	Ventas del día, Anexo Nº 11	10./66	95,00		309,23
24-abr	Depósito cuenta corriente	11./67		250,00	59,23
25-abr	Ventas del día, Anexo Nº 11	11./68	95,00		154,23
25-abr	Pago servicio de transporte	11./69		22,77	131,46
25-abr	Pago servicio de transporte	11./70		5,94	125,52
26-abr	Ventas del día, Anexo Nº 12	11./71	88,00		213,52
29-abr	Cobro de cuentas pendientes	12./73	579,00		792,52
30-abr	Depósito cuenta corriente	12./75		180,00	612,52
30-abr	Cancelación de sueldos abril	12./78		597,93	14,59
01-may	Ventas del día, Anexo Nº 13	13./82	239,00		253,59
02-may	Ventas del día, Anexo Nº14	13./83	108,00		361,59
02-may	Pago servicio de transporte	14./85		6,93	354,66
02-may	Pago servicio de transporte	14./86		36,63	318,03
02-may	Pago servicio de transporte	14./87		9,90	308,13
02-may	Pago servicio de transporte	14./88		19,80	288,33
03-may	Ventas del día, Anexo Nº14	14./90	189,50		477,83
03-may	Pago de servicio de telefonía CNT	15./92		31,40	446,43
04-may	Ventas del día, Anexo Nº15	15./93	127,50		573,93
04-may	Cobro de cuentas pendientes	16./95	233,00		806,93
05-may	Ventas del día, Anexo Nº15	16./96	30,00		836,93
	SUMAN Y PASAN…		7.763,86	6.926,93	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		7.763,86	6.926,93	836,93
05-may	Pago de servicio a Datafast	16./97		58,52	778,41
06-may	Ventas del día, Anexo Nº15	16./99	46,00		824,41
06-may	Depósito cuenta corriente	16./100		790,00	34,41
06-may	Cobro de cuentas pendientes	16./101	511,00		545,41
06-may	Pago de servicio Nexo Courier	17./104		22,31	523,10
07-may	Ventas del día, Anexo Nº16	17./105	341,00		864,10
07-may	Depósito cuenta corriente	17./106		445,00	419,10
08-may	Ventas del día, Anexo Nº16	18./110	22,00		441,10
08-may	Depósito cuenta corriente	18./112		400,00	41,10
08-may	Pago servicio de transporte	18./113		2,47	38,63
08-may	Pago servicio Disec Cía Ltda.	18./114		11,89	26,74
09-may	Ventas del día, Anexo Nº17	18./115	322,50		349,24
09-may	Cobro de cuentas pendientes	18./116	385,00		734,24
09-may	Pago servicio de transporte	19./118		9,90	724,34
09-may	Cancelación cuenta pendiente	19./119		141,81	582,53
10-may	Pago servicio de transporte	19./120		5,94	576,59
10-may	Ventas del día, Anexo Nº17	19./121	322,00		898,59
10-may	Depósito cuenta corriente	19./122		800,00	98,59
11-may	Ventas del día, Anexo Nº18	20./125	540,00		638,59
11-may	Compra a La Reforma	20./126		9,68	628,91
12-may	Ventas del día, Anexo Nº19	20./128	164,00		792,91
13-may	Ventas del día, Anexo Nº19	20./129	210,00		1.002,91
13-may	Depósito cuenta corriente	21./130		740,00	262,91
13-may	Pago servicio de transporte	21./131		15,84	247,07
14-may	Ventas del día, Anexo Nº19	21./133	124,10		371,17
14-may	Depósito cuenta corriente	21./134		330,00	41,17
14-may	Pago servicio de transporte	21./135		2,97	38,20
14-may	Pago servicio CLARO	21./136		26,87	11,33
14-may	Pago de servicio Nexo Courier	22./137		10,10	1,23
15-may	Ventas del día, Anexo Nº20	22./139	117,00		118,23
15-may	Cobro de cuentas pendientes	22./141	352,00		470,23
16-may	Ventas del día, Anexo Nº20	23./143	160,00		630,23
16-may	Depósito cuenta corriente	23./144		480,00	150,23
17-may	Ventas del día, Anexo Nº21	23./147	519,50		669,73
17-may	Depósito cuenta corriente	23./148		550,00	119,73
17-may	Pago servicio de transporte	23./149		4,95	114,78
	SUMAN Y PASAN...		11.899,96	11.785,18	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		11.899,96	11.785,18	114,78
18-may	Ventas del día, Anexo Nº21	24./150	297,00		411,78
18-may	Cobro de cuentas pendientes	24./151	384,00		795,78
20-may	Ventas del día, Anexo Nº22	24./152	37,66		833,44
20-may	Depósito cuenta corriente	24./153		460,00	373,44
20-may	Cancelación impuestos SRI	24./154		201,09	172,35
21-may	Ventas del día, Anexo Nº22	24./155	235,00		407,35
22-may	Ventas del día, Anexo Nº22	25./156	340,00		747,35
22-may	Depósito cuenta corriente	25./157		676,00	71,35
23-may	Ventas del día, Anexo Nº23	25./158	193,00		264,35
23-may	Pago servicio de transporte	25./159		4,95	259,40
23-may	Pago servicio de transporte	25./160		4,95	254,45
23-may	Pago servicio de transporte	25./161		2,97	251,48
24-may	Ventas del día, Anexo Nº23	26./163	176,00		427,48
24-may	Cobro de cuentas pendientes	26./164	335,00		762,48
25-may	Ventas del día, Anexo Nº24	26./165	182,00		944,48
25-may	Depósito cuenta corriente	26./166		780,00	164,48
27-may	Ventas del día, Anexo Nº24	27./168	144,50		308,98
27-may	Cobro de cuentas pendientes	27./170	395,00		703,98
27-may	Pago servicios profesionales	27./171		54,00	649,98
28-may	Ventas del día, Anexo Nº25	27./172	195,64		845,62
28-may	Depósito cuenta corriente	27./173		480,00	365,62
29-may	Ventas del día, Anexo Nº25	28./174	43,00		408,62
29-may	Depósito cuenta corriente	28./175		360,00	48,62
29-may	Compra a Gráficas Santiago	28./177		7,19	41,43
30-may	Ventas del día, Anexo Nº26	28./179	33,00		74,43
30-may	Cobro de cuentas pendientes	29./180	245,00		319,43
31-may	Ventas del día, Anexo Nº26	29./181	316,00		635,43
31-may	Cancelación de sueldos mayo	29./184		597,93	37,50
01-jun	Ventas del día, Anexo Nº27	30./187	91,00		128,50
01-jun	Cobro de cuentas pendientes	30./188	522,00		650,50
03-jun	Ventas del día, Anexo Nº27	30./190	129,00		779,50
03-jun	Depósito cuenta corriente	30./191		690,00	89,50
03-jun	Pago de servicio de telefonía CNT	31./192		45,16	44,34
04-jun	Ventas del día, Anexo Nº27	31./193	195,00		239,34
04-jun	Cobro de cuentas pendientes	31./194	240,00		479,34
04-jun	Depósito cuenta corriente	31./195		330,00	149,34
	SUMAN Y PASAN...		16.628,76	16.479,42	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		16.628,76	16.479,42	149,34
05-jun	Ventas del día, Anexo Nº28	31./197	189,00		338,34
06-jun	Ventas del día, Anexo Nº28	31./199	246,00		584,34
07-jun	Ventas del día, Anexo Nº29	32./201	291,00		875,34
07-jun	Depósito cuenta corriente	32./202		550,00	325,34
07-jun	Pago servicio de transporte	32./203		2,97	322,37
08-jun	Ventas del día, Anexo Nº30	32./204	333,00		655,37
08-jun	Cancelación cuenta IESS	32./205		141,81	513,56
10-jun	Ventas del día, Anexo Nº31	33./206	383,50		897,06
10-jun	Depósito cuenta corriente	33./207		710,00	187,06
10-jun	Pago servicio Nexo Courier	33./209		10,08	176,98
10-jun	Compra Gráficas Santiago	33./210		38,08	138,90
10-jun	Pago servicio de transporte	33./211		1,98	136,92
10-jun	Pago servicio de transporte	33./212		2,97	133,95
10-jun	Pago servicio prestado Disec	34./214		11,89	122,06
11-jun	Ventas del día, Anexo Nº31	34./215	193,50		315,56
11-jun	Cobro de cuentas pendientes	34./216	576,00		891,56
11-jun	Depósito cuenta corriente	34./217		723,00	168, 56
12-jun	Ventas del día, Anexo Nº32	34./219	56,00		224, 56
13-jun	Ventas del día, Anexo Nº32	35./220	227,00		451, 56
14-jun	Ventas del día, Anexo Nº33	35./221	189,00		640, 56
14-jun	Pago servicio CLARO	35./222		29,11	611,45
15-jun	Ventas del día, Anexo Nº33	35./223	300,00		911, 45
15-jun	Depósito cuenta corriente	35./224		300,00	611, 45
16-jun	Ventas del día, Anexo Nº34	36./226	91,00		702, 45
17-jun	Ventas del día, Anexo Nº34	36./227	128,00		830, 45
17-jun	Depósito cuenta corriente	36./229		440,00	390, 45
18-jun	Ventas del día, Anexo Nº34	36./230	120,00		510, 45
18-jun	Depósito cuenta corriente	36./231		210,00	300, 45
19-jun	Ventas del día, Anexo Nº35	36./232	160,00		460, 45
19-jun	Depósito cuenta corriente	37./233		290,00	170, 45
19-jun	Pago servicio de transporte	37./235		1,98	168,47
20-jun	Ventas del día, Anexo Nº35	37./237	284,00		452, 47
20-jun	Depósito cuenta corriente	38./239		150,00	302, 47
20-jun	Cancelación impuestos SRI	38./240		72,09	230,38
21-jun	Ventas del día, Anexo Nº36	38./241	165,00		395,38
21-jun	Depósito cuenta corriente	38./242		370,00	25,38
21-jun	Pago servicio de transporte	38./243		4,95	20,43
	SUMAN Y PASAN...		20.560,76	20.540,33	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 6/6

Cuenta: CAJA *Código:* 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		20.560,76	20.540,33	20,43
21-jun	Cobro de cuentas pendientes	38./244	258,00		278, 43
22-jun	Ventas del día, Anexo Nº36	38./245	288,00		566,43
22-jun	Depósito cuenta corriente	39./247		380,00	186,43
24-jun	Ventas del día, Anexo Nº36	39./249	73,00		259,43
24-jun	Depósito cuenta corriente	39./250		160,00	99,43
25-jun	Ventas del día, Anexo Nº36	40./252	203,00		302,43
26-jun	Ventas del día, Anexo Nº37	40./253	38,00		340,43
26-jun	Depósito cuenta corriente	40./255		290,00	50,43
26-jun	Pago servicios profesionales	40./256		27,00	23,43
27-jun	Ventas del día, Anexo Nº38	40./257	270,00		293,43
27-jun	Depósito cuenta corriente	41./258		210,00	83,43
28-jun	Ventas del día, Anexo Nº38	41./260	504,00		587,43
28-jun	Cobro de cuentas pendientes	41./261	780,00		1.367,43
28-jun	Depósito cuenta corriente	41./262		250,00	1.117,43
29-jun	Ventas del día, Anexo Nº39	42./265	245,00		1.362,43
29-jun	Depósito cuenta corriente	42./266		720,00	642,43
30-jun	Cancelación de sueldos junio	42./269		597,93	44,50
	TOTAL		23.219,76	23.175,26	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/4

Cuenta: BANCOS *Código:* 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	1.884,16		1.884,16
01-abr	Depósito cuenta corriente	1./3	410,00		2.294,16
01-abr	Cancelación cuenta pendiente	1./4		826,18	1.467,98
02-abr	Depósito cuenta corriente	2./6	580,00		2.047,98
02-abr	Cancelación cuenta pendiente	2./8		563,90	1.484,08
03-abr	Depósito cuenta corriente	2./10	300,00		1.784,08
	SUMAN Y PASAN...		3.174,16	1.390,08	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: BANCOS *Código:* 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013	VIENEN…		3.174,16	1.390,08	1.784,08
03-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./13		1.085,80	698,28
04-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./15		995,62	-297,34
05-abr	Depósito cuenta corriente	3./17	203,00		-94,34
05-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./18		1.249,66	-1.344,00
06-abr	Depósito cuenta corriente	4./20	115,00		-1.229,00
09-abr	Depósito cuenta corriente	4./24	280,00		-949,00
10-abr	Depósito cuenta corriente	4./27	830,00		-119,00
10-abr	Pago arriendo de local	5./30		920,00	-1.039,00
11-abr	Depósito cuenta corriente	5./32	111,00		-928,00
11-abr	Liquidación bancaria	5./33	101,41		-826,59
13-abr	Depósito cuenta corriente	6./36	100,00		-726,59
16-abr	Depósito cuenta corriente	7./41	650,00		-76,59
16-abr	Liquidación bancaria	7./43	435,87		359,28
18-abr	Depósito cuenta corriente	8./48	200,00		559,28
19-abr	Depósito cuenta corriente	8./51	210,00		769,28
20-abr	Depósito cuenta corriente	9./55	250,00		1.019,28
22-abr	Depósito cuenta corriente	9./60	620,00		1.639,28
22-abr	Liquidación bancaria	10./61	144,39		1.783,67
23-abr	Liquidación bancaria	10./64	73,39		1.857,06
24-abr	Depósito cuenta corriente	11./67	250,00		2.107,06
26-abr	Liquidación bancaria	11./72	289,90		2.396,96
30-abr	Depósito cuenta corriente	12./75	180,00		2.576,96
30-abr	Liquidación bancaria	12./76	222,50		2.799,46
30-abr	Cobro deudas pendientes	13./80	20,00		2.819,46
01-may	Cancelación cuenta pendiente	13./81		2.303,35	516,11
02-may	Liquidación bancaria	13./84	344,73		860,84
02-may	Cancelación cuenta pendiente	14./89		538,35	322,49
03-may	Liquidación bancaria	15./91	120,93		443,42
04-may	Cancelación cuenta pendiente	15./94		1.950,00	-1.506,58
05-may	Cancelación cuenta pendiente	16./98		1.621,69	-3.128,27
06-may	Depósito cuenta corriente	16./100	790,00		-2.338,27
06-may	Cancelación cuenta pendiente	16./102		1.175,45	-3.513,72
06-may	Liquidación bancaria	16./103	220,72		-3.293,00
07-may	Depósito cuenta corriente	17./106	445,00		-2.848,00
07-may	Liquidación bancaria	17./107	455,88		-2.392,12
	SUMAN Y PASAN...		10.837,88	13.230,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: BANCOS *Código:* 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		10.837,88	13.230,00	-2.392,12
07-may	Cancelación cuenta pendiente	17./108		2.271,35	-4.663,47
08-may	Depósito cuenta corriente	18./112	400,00		-4.263,47
09-may	Liquidación bancaria	19./117	424,19		-3.839,28
10-may	Depósito cuenta corriente	19./122	800,00		-3.039,28
10-may	Pago arriendo de local	20./123		920,00	-3.959,28
10-may	Cancelación cuenta pendiente	20./124		808,24	-4.767,52
10-may	Cancelación cuenta pendiente	20./127		1.051,28	-5.818,80
13-may	Depósito cuenta corriente	21./130	740,00		-5.078,80
13-may	Cancelación cuenta pendiente	21./132		613,39	-5.692,19
14-may	Depósito cuenta corriente	21./134	330,00		-5.362,19
15-may	Liquidación bancaria	22./140	41,76		-5.320,43
15-may	Cancelación cuenta pendiente	22./142		949,55	-6.269,98
16-may	Depósito cuenta corriente	23./144	480,00		-5.789,98
16-may	Liquidación bancaria	23./145	279,61		-5.510,37
15-may	Cancelación cuenta pendiente	23./146		1.698,26	-7.208,63
17-may	Depósito cuenta corriente	23./148	550,00		-6.658,63
20-may	Depósito cuenta corriente	24./153	460,00		-6.198,63
22-may	Depósito cuenta corriente	25./157	676,00		-5.522,63
23-may	Liquidación bancaria	26./162	92,40		-5.430,23
25-may	Depósito cuenta corriente	26./166	780,00		-4.650,23
26-may	Liquidación bancaria	26./167	112,23		-4.538,00
28-may	Depósito cuenta corriente	27./173	480,00		-4.058,00
29-may	Depósito cuenta corriente	28./175	360,00		-3.698,00
29-may	Liquidación bancaria	28./176	77,87		-3.620,13
30-may	Liquidación bancaria	28./178	294,05		-3.326,08
31-may	Liquidación bancaria	29./182	155,07		-3.171,01
31-may	Cobro deudas pendientes	30./186	70,00		-3.101,01
01-jun	Cancelación cuenta pendiente	30./189		1.393,71	-4.494,72
03-jun	Depósito cuenta corriente	30./191	690,00		-3.804,72
04-jun	Depósito cuenta corriente	31./195	330,00		-3.474,72
04-jun	Cancelación cuenta pendiente	31./196		212,56	-3.687,28
05-jun	Cancelación cuenta pendiente	31./198		662,21	-4.349,49
07-jun	Depósito cuenta corriente	32./202	550,00		-3.799,49
10-jun	Depósito cuenta corriente	33./207	710,00		-3.089,49
10-jun	Cancelación cuenta pendiente	33./208		79,58	-3.169,07
	SUMAN Y PASAN...		20.721,06	23.890,13	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: BANCOS *Código:* 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013	VIENEN…		20.721,06	23.890,13	-3.169,07
10-jun	Pago arriendo de local	34./213		920,00	-4.089,07
11-jun	Depósito cuenta corriente	34./217	723,00		-3.366,07
11-jun	Cancelación cuenta pendiente	34./218		732,24	-4.098,31
15-jun	Depósito cuenta corriente	35./224	300,00		-3.798,31
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	250,57		-3.547,74
17-jun	Depósito cuenta corriente	36./229	440,00		-3.107,74
18-jun	Depósito cuenta corriente	36./231	210,00		-2.897,74
19-jun	Depósito cuenta corriente	37./233	290,00		-2.607,74
19-jun	Cancelación cuenta pendiente	37./234		311,11	-2.918,85
20-jun	Liquidación bancaria	37./238	63,41		-2.855,44
20-jun	Depósito cuenta corriente	38./239	150,00		-2.705,44
21-jun	Depósito cuenta corriente	38./242	370,00		-2.335,44
22-jun	Depósito cuenta corriente	39./247	380,00		-1.955,44
22-jun	Liquidación bancaria	39./248	103,52		-1.851,92
24-jun	Depósito cuenta corriente	39./250	160,00		-1.691,92
24-jun	Liquidación bancaria	39./251	205,65		-1.486,27
26-jun	Liquidación bancaria	40./254	45,58		-1.440,69
26-jun	Depósito cuenta corriente	40./255	290,00		-1.150,69
27-jun	Depósito cuenta corriente	41./258	210,00		-940,69
27-jun	Liquidación bancaria	41./259	45,29		-895,40
28-jun	Depósito cuenta corriente	41./262	250,00		-645,40
28-jun	Cancelación cuenta pendiente	41./263		260,68	-906,08
28-jun	Liquidación bancaria	41./264	91,50		-814,58
29-jun	Depósito cuenta corriente	42./266	720,00		-94,58
30-jun	Liquidación bancaria	42./267	111,36		16,78
	TOTAL		26.130,94	26.114,16	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CLIENTES TARJETAS DE CRÉDITO *Código:* 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
05-abr	Ventas del día	3./16	64,00		64,00
10-abr	Ventas del día	4./25	48,00		112,00
11-abr	Liquidación bancaria	5./33		112,00	0,00
13-abr	Ventas del día	6./35	230,00		230,00
14-abr	Ventas del día	6./37	294,00		524,00
16-abr	Liquidación bancaria	7./43		501,00	23,00
19-abr	Ventas del día	8./50	50,00		73,00
20-abr	Ventas del día	9./54	60,00		133,00
22-abr	Ventas del día	9./59	219,00		352,00
22-abr	Liquidación bancaria	10./61		161,00	191,00
23-abr	Ventas del día	10./62	320,00		511,00
23-abr	Liquidación bancaria	10./64		81,00	430,00
26-abr	Ventas del día	11./71	149,00		579,00
26-abr	Liquidación bancaria	11./72		330,00	249,00
30-abr	Liquidación bancaria	12./76		249,00	0,00
01-may	Ventas del día	13./82	262,00		262,00
02-may	Ventas del día	13./83	384,00		646,00
02-may	Liquidación bancaria	13./84		384,00	262,00
03-may	Ventas del día	14./90	514,00		776,00
03-may	Liquidación bancaria	15./91		139,00	637,00
04-may	Ventas del día	15./93	75,00		712,00
06-may	Ventas del día	16./99	263,00		975,00
06-may	Liquidación bancaria	16./103		253,00	722,00
07-may	Ventas del día	17./105	107,00		829,00
07-may	Liquidación bancaria	17./107		524,00	305,00
09-may	Liquidación bancaria	19./117		470,00	-165,00
10-may	Ventas del día	19./121	135,00		-30,00
11-may	Ventas del día	20./125	333,00		303,00
13-may	Ventas del día	20./129	113,00		416,00
15-may	Liquidación bancaria	22./140		48,00	368,00
16-may	Liquidación bancaria	23./145		320,00	48,00
17-may	Ventas del día	23./147	60,00		108,00
18-may	Ventas del día	24./150	92,00		200,00
12-may	Ventas del día	25./156	163,00		363,00
23-may	Liquidación bancaria	26./162		102,00	261,00
24-may	Ventas del día	26./163	129,00		390,00
	SUMAN Y PASAN...		4.064,00	3.674,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CLIENTES TARJETAS DE CRÉDITO *Código:* 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013	VIENEN…		4.064,00	3.674,00	390,00
25-may	Ventas del día	26./165	87,00		477,00
26-may	Liquidación bancaria	26./167		129,00	348,00
28-may	Ventas del día	27./172	75,00		423,00
29-may	Ventas del día	28./174	175,00		598,00
29-may	Liquidación bancaria	28./176		87,00	511,00
30-may	Liquidación bancaria	28./178		338,00	173,00
31-may	Liquidación bancaria	29./182		173,00	0,00
06-jun	Ventas del día	31./199	55,00		55,00
07-jun	Ventas del día	32./201	30,00		85,00
08-jun	Ventas del día	32./204	165,00		250,00
15-jun	Ventas del día	35./223	32,00		282,00
16-jun	Ventas del día	36./226	119,00		401,00
17-jun	Ventas del día	36./227	40,00		441,00
17-jun	Liquidación bancaria	36./228		282,00	159,00
20-jun	Ventas del día	37./237	30,00		189,00
20-jun	Liquidación bancaria	37./238		70,00	119,00
21-jun	Ventas del día	38./241	109,00		228,00
22-jun	Ventas del día	38./245	52,00		280,00
22-jun	Liquidación bancaria	39./248		119,00	161,00
24-jun	Liquidación bancaria	39./249	118,00		279,00
24-jun	Liquidación bancaria	39./251		227,00	52,00
25-jun	Ventas del día	40./252	50,00		102,00
26-jun	Liquidación bancaria	40./254		52,00	50,00
27-jun	Ventas del día	40./257	70,00		120,00
27-jun	Liquidación bancaria	41./259		50,00	70,00
28-jun	Ventas del día	41./260	35,00		105,00
28-jun	Liquidación bancaria	41./264		105,00	0,00
29-jun	Ventas del día	42./265	128,00		128,00
30-jun	Liquidación bancaria	42./267		128,00	0,00
	TOTAL		5.434,00	5.434,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: CLIENTES *Código:* 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	3.918,00		3.918,00
02-abr	Ventas del día	1./5	285,00		4.203,00
04-abr	Ventas del día	3./14	88,00		4.291,00
05-abr	Ventas del día	3./16	100,00		4.391,00
06-abr	Cobro de cuentas pendientes	4./21		372,00	4.019,00
10-abr	Ventas del día	4./25	255,00		4.274,00
10-abr	Cobro de cuentas pendientes	4./26		737,00	3.537,00
12-abr	Ventas del día	6./34	180,00		3.717,00
13-abr	Ventas del día	6./35	118,00		3.835,00
15-abr	Ventas del día	6./39	128,00		3.963,00
19-abr	Ventas del día	8./50	65,00		4.028,00
19-abr	Cobro de cuentas pendientes	8./53		130,00	3.898,00
20-abr	Ventas del día	9./54	83,00		3.981,00
21-abr	Cobro de cuentas pendientes	9./58		430,00	3.551,00
22-abr	Ventas del día	9./59	65,00		3.616,00
23-abr	Cobro de cuentas pendientes	10./65		110,00	3.506,00
25-abr	Ventas del día	11./68	60,00		3.566,00
26-abr	Ventas del día	11./71	70,00		3.636,00
29-abr	Cobro de cuentas pendientes	12./73		579,00	3.057,00
30-abr	Cobro de cuentas pendientes	13./80		20,00	3.037,00
01-may	Ventas del día	13./82	169,00		3.206,00
04-may	Ventas del día	15./93	177,00		3.383,00
04-may	Cobro de cuentas pendientes	15./95		233,00	3.150,00
04-may	Cobro de cuentas pendientes	16./101		511,00	2.639,00
07-may	Ventas del día	17./105	192,00		2.831,00
09-may	Ventas del día	18./115	123,00		2.954,00
09-may	Cobro de cuentas pendientes	18./116		385,00	2.569,00
10-may	Ventas del día	19./121	65,00		2.634,00
11-may	Ventas del día	20./125	270,00		2.904,00
12-may	Ventas del día	20./128	181,00		3.085,00
13-may	Ventas del día	20./129	100,00		3.185,00
15-may	Cobro de cuentas pendientes	22./141		352,00	2.833,00
18-may	Cobro de cuentas pendientes	24./151		384,00	2.449,00
24-may	Ventas del día	26./163	150,00		2.599,00
24-may	Cobro de cuentas pendientes	26./164		335,00	2.264,00
27-may	Cobro de cuentas pendientes	27./170		395,00	1.869,00
	SUMAN Y PASAN..		6.842,00	4.973,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 2/2

Cuenta: CLIENTES *Código:* 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		6.842,00	4.973,00	1.869,00
28-may	Ventas del día	27./172	301,50		2.170,50
30-may	Cobro de cuentas pendientes	29./180		245,00	1.925,50
31-may	Ventas del día	29./181	418,00		2.343,50
31-may	Cobro de cuentas pendientes	30./186		70,00	2.273,50
01-jun	Ventas del día	30./187	126,00		2.399,50
01-jun	Cobro de cuentas pendientes	30./188		522,00	1.877,50
03-jun	Ventas del día	30./190	130,00		2.007,50
04-jun	Cobro de cuentas pendientes	31./194		240,00	1.767,50
11-jun	Ventas del día	34./215	185,00		1.952,50
11-jun	Cobro de cuentas pendientes	34./216		576,00	1.376,50
14-jun	Ventas del día	35./221	271,50		1.648,00
15-jun	Ventas del día	35./223	160,00		1.808,00
21-jun	Cobro de cuentas pendientes	38./244		258,00	1.550,00
28-jun	Ventas del día	41./260	25,00		1.575,00
28-jun	Cobro de cuentas pendientes	41./261		780,00	795,00
29-jun	Ventas del día	42./265	153,00		948,00
	TOTAL		8.612,00	7.664,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES *Código:* 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Provisión cuentas incobrables	43./271		2,37	2,37
	TOTAL		0,00	2,37	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: MERCADERÍAS *Código:* 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	51.619,34		51.619,34
30-jun	Para determinar MDPV	44./278		51.619,34	0,00
30-jun	Para registrar MIF y determinar CV	44./279	53.355,18		53.355,18
	TOTAL		104.974,52	51.619,34	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA *Código:* 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	19,55		19,55
30-jun	Consumo materiales de aseo y limpie	43./274		14,67	4,88
	TOTAL		19,55	14,67	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: ÚTILES DE OFICINA *Código:* 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	75,30		75,30
30-jun	Consumo útiles de oficina	43./275		56,48	18,82
	TOTAL		75,30	56,48	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE *Código:* 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	50,25		50,25
11-may	Compra a La Reforma	20./126	8,64		58,89
19-may	Compra a Gráficas Santiago	28./177	6,42		65,31
10-jun	Compra a Gráficas Santiago	33./209	9,00		74,31
30-jun	Consumo de suministros	43./276		55,74	18,57
	TOTAL		74,31	55,74	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/2

Cuenta: IVA COMPRAS *Código:* 1.1.10

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
02-abr	Pago servicio prestado Disec	2./7	1,29		1,29
03-abr	Pago servicio de telefonía CNT	2./11	3,55		4,84
03-abr	Pago servicios profesionales	2./12	37,89		42,73
08-abr	Compra de mercaderías	4./22	177,57		220,30
10-abr	Compra de mercaderías	5./28	194,14		414,44
11-abr	Liquidación bancaria	5./33	0,54		414,98
14-abr	Pago servicio CLARO	6./38	1,60		416,58
19-abr	Compra de mercaderías	8./52	188,02		604,60
23-abr	Liquidación bancaria	10./64	0,39		604,99
30-abr	Compra de mercaderías	12./74	1.023,92		1.628,91
30-abr	Liquidación IVA mes de abril	12./77		1.628,91	0,00
03-may	Pago servicio de telefonía CNT	15./92	3,36		3,36
05-may	Pago servicio Datafast	16./97	6,27		9,63
06-may	Liquidación bancaria	16./103	0,56		10,19
06-may	Pago servicio Nexo Courier	17./104	2,41		12,60
07-may	Compra de mercaderías	17./109	155,78		168,38
08-may	Nota de crédito Reimcopconex	18./111		24,96	143,42
	SUMAN Y PASAN...		1.797,29	1.653,87	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: IVA COMPRAS *Código:* 1.1.10

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		1.797,29	1.653,87	143,42
08-may	Pago servicio prestado Disec	18./114	1,29		144,71
09-may	Liquidación bancaria	19./117	1,98		146,69
11-may	Compra a La Reforma	20./126	1,04		147,73
14-may	Pago servicio CLARO	21./136	2,88		150,61
14-may	Pago servicio Nexo Courier	22./137	1,09		151,70
14-may	Compra de mercaderías	22./138	433,78		585,48
16-may	Liquidación bancaria	23./145	0,17		585,65
23-may	Liquidación bancaria	26./162	0,49		586,14
27-may	Compra de mercaderías	27./169	37,82		623,96
27-may	Pago servicios profesionales	27./171	7,20		631,16
29-may	Compra a Gráficas Santiago	28./177	0,77		631,93
31-may	Liquidación IVA mes de mayo	29./183		631,93	0,00
03-jun	Pago servicio CNT	31./192	4,84		4,84
06-jun	Compra de mercaderías	32./200	73,03		77,87
10-jun	Compra a Gráficas Santiago	33./209	1,08		78,95
10-jun	Pago servicio Nexo Courier	33./210	4,12		83,07
10-jun	Pago servicio prestado Disec	34./214	1,29		84,36
14-jun	Pago servicio CLARO	35./222	3,12		87,48
15-jun	Compra de mercaderías	35./225	23,77		111,25
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	0,15		111,40
19-jun	Nota de crédito Delltex	37./236		9,60	101,80
20-jun	Liquidación bancaria	37./238	0,33		102,13
22-jun	Compra de mercaderías	39./246	61,08		163,21
26-jun	Pago servicios profesionales	40./256	3,60		166,81
30-jun	Liquidación IVA mes de junio	42./268		166,81	0,00
	TOTAL		2.462,21	2.462,21	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: ANTICIPO IVA RETENIDO 30% *Código:* 1.1.11

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
11-abr	Liquidación bancaria	5./33	3,60		3,60
16-abr	Liquidación bancaria	7./43	16,10		19,70
22-abr	Liquidación bancaria	10./61	5,18		24,88
23-abr	Liquidación bancaria	10./64	2,60		27,48
26-abr	Liquidación bancaria	11./72	10,61		38,09
30-abr	Liquidación bancaria	12./76	8,01		46,10
30-abr	Liquidación del IVA	12./77		46,10	0,00
02-may	Liquidación bancaria	13./84	12,34		12,34
03-may	Liquidación bancaria	15./91	4,47		16,81
06-may	Liquidación bancaria	16./103	8,13		24,94
07-may	Liquidación bancaria	17./107	16,85		41,79
09-may	Liquidación bancaria	19./117	15,10		56,89
15-may	Liquidación bancaria	22./140	1,54		58,43
16-may	Liquidación bancaria	23./145	10,29		68,72
23-may	Liquidación bancaria	26./162	3,28		72,00
26-may	Liquidación bancaria	26./167	4,15		76,15
29-may	Liquidación bancaria	28./176	2,80		78,95
30-may	Liquidación bancaria	28./178	10,87		89,82
31-may	Liquidación bancaria	29./182	5,57		95,39
31-may	Liquidación del IVA	29./183		95,39	0,00
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	8,52		8,52
20-jun	Liquidación bancaria	38./238	2,25		10,77
22-jun	Liquidación bancaria	39./248	3,83		14,60
24-jun	Liquidación bancaria	39./251	7,29		21,89
26-jun	Liquidación bancaria	40./254	1,67		23,56
27-jun	Liquidación bancaria	41./259	1,61		25,17
28-jun	Liquidación bancaria	41./264	3,38		28,55
30-jun	Liquidación bancaria	42./267	4,11		32,66
30-jun	Liquidación del IVA	42./268		32,66	0,00
	TOTAL		174,15	174,15	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE 1% *Código:* 1.1.12

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
09-abr	Ventas del día	4./23	1,00		1,00
20-may	Ventas del día	24./152	0,34		1,34
	TOTAL		1,34	0,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/2

Cuenta: ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE 2% *Código:* 1.1.13

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
11-abr	Liquidación bancaria	5./33	1,95		1,95
16-abr	Liquidación bancaria	7./43	8,95		10,90
22-abr	Liquidación bancaria	10./61	2,70		13,60
23-abr	Liquidación bancaria	10./64	1,37		14,97
26-abr	Liquidación bancaria	11./72	5,89		20,86
30-abr	Liquidación bancaria	12./76	4,15		25,01
02-may	Liquidación bancaria	13./84	6,45		31,46
03-may	Liquidación bancaria	15./91	2,48		33,94
06-may	Liquidación bancaria	16./103	4,42		38,36
07-may	Liquidación bancaria	17./107	9,35		47,71
09-may	Liquidación bancaria	19./117	7,94		55,65
15-may	Liquidación bancaria	22./140	0,86		56,51
16-may	Liquidación bancaria	23./145	5,72		62,23
23-may	Liquidación bancaria	26./162	1,73		63,96
26-may	Liquidación bancaria	26./167	2,30		66,26
29-may	Liquidación bancaria	28./176	1,46		67,72
30-may	Liquidación bancaria	28./178	6,04		73,76
31-may	Liquidación bancaria	29./182	2,88		76,64
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	5,47		82,11
	SUMAN Y PASAN..		82,11		

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE 2% *Código:* 1.1.13

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		82,11	0,00	82,11
20-jun	Liquidación bancaria	37./238	1,19		83,30
22-jun	Liquidación bancaria	39./248	2,13		85,43
24-jun	Liquidación bancaria	39./251	3,85		89,28
26-jun	Liquidación bancaria	40./254	0,86		90,14
27-jun	Liquidación bancaria	41./259	0,85		90,99
28-jun	Liquidación bancaria	41./264	1,83		92,82
30-jun	Liquidación bancaria	42./267	2,29		95,11
	TOTAL		95,11		

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: CRÉDITO TRIBUTARIO IVA *Código:* 1.1.14

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	72,86		72,86
30-abr	Liquidación IVA mes de abril	12./77	1.041,28		1.114,14
31-may	Liquidación IVA mes de mayo	29./183		312,36	801,78
30-jun	Liquidación IVA mes de junio	42./268		548,27	253,51
	TOTAL		1.114,14	860,63	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: CRÉDITO TRIBUTARIO IR *Código:* 1.1.15

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	3.429,96		3.429,96
	TOTAL		3.429,96	0,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: MUEBLES Y ENSERES *Código:* 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013 01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	3.176,00		3.176,00
	TOTAL		3.176,00	0,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES *Código:* 1.2.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013 30-jun	Depreciación de Muebles y Enseres	43./272		79,41	79,41
	TOTAL		0,00	79,41	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: EQUIPO DE OFICINA *Código:* 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013 01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1	1.410,00		1.410,00
	TOTAL		1.410,00	0,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA *Código:* 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013 30-jun	Depreciación de Equipo de Oficina	43./272		35,25	35,25
	TOTAL		0,00	35,25	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: PROVEEDORES *Código:* 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		4.721,16	4.721,16
01-abr	Cancelación cuenta pendiente	1./4	826,18		3.894,98
02-abr	Cancelación cuenta pendiente	2./8	563,90		3.331,08
03-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./13	1.085,80		2.245,28
04-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./15	995,62		1.249,66
05-abr	Cancelación cuenta pendiente	3./18	1.249,66		0,00
08-abr	Compra de mercaderías	4./22		1.254,04	1.254,04
10-abr	Compra de mercaderías	5./28		1.795,78	3.049,82
19-abr	Compra de mercaderías	8./52		1.741,24	4.791,06
30-abr	Compra de mercaderías	12./74		9.471,20	14.262,26
01-may	Cancelación cuenta pendiente	13./81	2.303,35		11.958,91
02-may	Cancelación cuenta pendiente	14./89	538,35		11.420,56
04-may	Cancelación cuenta pendiente	15./94	1.950,00		9.470,56
05-may	Cancelación cuenta pendiente	16./98	1.621,69		7.848,87
06-may	Cancelación cuenta pendiente	16./102	1.175,45		6.673,42
07-may	Cancelación cuenta pendiente	17./108	2.271,35		4.402,07
07-may	Compra de mercaderías	17./109		1.440,97	5.843,04
08-may	Nota de crédito Reimcopconex	18./111	232,96		5.610,08
10-may	Cancelación cuenta pendiente	20./124	808,24		4.801,84
11-may	Cancelación cuenta pendiente	20./127	1.051,18		3.750,66
13-may	Cancelación cuenta pendiente	21./132	613,39		3.137,27
14-may	Compra de mercaderías	22./138		4.012,51	7.149,78
15-may	Cancelación cuenta pendiente	22./142	949,55		6.200,23
16-may	Cancelación cuenta pendiente	23./146	1.692,12		4.508,11
27-may	Compra de mercaderías	27./169		349,86	4.857,97
01-jun	Cancelación cuenta pendiente	30./189	1.393,71		3.464,26
04-jun	Cancelación cuenta pendiente	31./196	212,56		3.251,70
05-jun	Cancelación cuenta pendiente	31./198	662,21		2.589,49
06-jun	Compra de mercaderías	32./200		675,48	3.264,97
10-jun	Cancelación cuenta pendiente	33./208	79,58		3.185,39
11-jun	Cancelación cuenta pendiente	34./218	732,24		2.453,15
15-jun	Compra de mercaderías	35./225		1.230,98	3.684,13
19-jun	Cancelación cuenta pendiente	37./234	311,11		3.373,02
19-jun	Nota de crédito Delltex	37./236	89,60		3.283,42
22-jun	Compra de mercaderías	39./246		565,01	3.848,43
28-jun	Cancelación cuenta pendiente	41./263	260,68		3.587,75
	TOTAL		23.670,48	27.258,23	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: IESS POR PAGAR *Código:* 2.1.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Cancelación de sueldos abril	12./78		141,81	141,81
09-may	Cancelación IESS	19./119	141,81		0,00
31-may	Cancelación de sueldos mayo	29./184		141,81	141,81
08-jun	Cancelación IESS	32./205	141,81		0,00
30-jun	Cancelación de sueldos junio	42./269		141,81	141,81
	TOTAL		283,62	425,43	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR *Código:* 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Provisión beneficios sociales abril	13./79		135,45	135,45
31-may	Provisión beneficios sociales mayo	30./185		135,45	270,90
30-jun	Provisión beneficios sociales junio	43./270		135,45	406,35
	TOTAL		0,00	406,35	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/3

Cuenta: IVA VENTAS *Código:* 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Ventas del día	1./2		10,17	10,17
02-abr	Ventas del día	1./5		51,97	62,14
03-abr	Ventas del día	2./9		21,96	84,10
04-abr	Ventas del día	3./14		19,71	103,81
05-abr	Ventas del día	3./16		35,03	138,84
06-abr	Ventas del día	3./19		4,82	143,66
	SUMAN Y PASAN…		0,00	143,66	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: IVA VENTAS *Código:* 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		0,00	143,66	143,66
09-abr	Ventas del día	4./23		39.43	183.09
10-abr	Ventas del día	4./25		32.46	215,55
11-abr	Ventas del día	5./31		11,69	227,24
12-abr	Ventas del día	6./34		32,36	259,60
13-abr	Ventas del día	6./35		71,21	330,81
14-abr	Ventas del día	6./37		31,50	362,31
15-abr	Ventas del día	6./39		20,03	382,34
16-abr	Ventas del día	7./40		17,13	399,47
17-abr	Ventas del día	7./44		7,61	407,08
18-abr	Ventas del día	8./47		12,10	419,18
19-abr	Ventas del día	8./50		42,21	461,39
20-abr	Ventas del día	9./54		29,46	490,85
21-abr	Ventas del día	9./57		5,68	496,53
22-abr	Ventas del día	9./59		46,24	542,77
23-abr	Ventas del día	10./62		43,39	586,16
24-abr	Ventas del día	10./66		6,43	592,59
25-abr	Ventas del día	11./68		15,54	608,13
26-abr	Ventas del día	11./71		25,60	633,73
30-abr	Liquidación IVA mes de abril	12./77	633,73		0,00
01-may	Ventas del día	13./82		71,78	71,78
02-may	Ventas del día	13./83		52,72	124,50
03-may	Ventas del día	14./90		65,94	190,44
04-may	Ventas del día	15./93		40,66	231,10
05-may	Ventas del día	15./96		2,68	233,78
06-may	Ventas del día	16./99		30,32	264,10
07-may	Ventas del día	17./105		68,56	332,66
08-may	Ventas del día	18./110		2,36	335,02
09-may	Ventas del día	18./115		36,38	371,40
10-may	Ventas del día	19./121		55,92	427,32
11-may	Ventas del día	20./125		103,08	530,40
12-may	Ventas del día	20./128		34,39	564,79
13-may	Ventas del día	20./129		35,67	600,46
14-may	Ventas del día	21./133		11,36	611,82
15-may	Ventas del día	22./139		12,54	624,36
16-may	Ventas del día	23./143		14,57	638,93
17-may	Ventas del día	23./147		62,09	701,02
18-may	Ventas del día	24./150		20,26	721,28
20-may	Ventas del día	24./152		4,07	725,35
	SUMAN Y PASAN…		633,73	1.359,08	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: IVA VENTAS *Código:* 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		633,73	1.359,08	725,35
21-may	Ventas del día	24./155		20,57	745,92
22-may	Ventas del día	25./156		48,63	794,55
23-may	Ventas del día	25./158		17,88	812,43
24-may	Ventas del día	26./163		44,24	856,67
25-may	Ventas del día	26./165		28,82	885,49
26-may	Ventas del día	27./168		7,45	892,94
27-may	Ventas del día	27./172		51,38	944,32
29-may	Ventas del día	28./174		23,36	967,68
30-may	Ventas del día	28./179		3,54	971,22
31-may	Ventas del día	29./181		68,46	1.039,68
31-may	Liquidación IVA mes de mayo	29./183	1.039,68		0,00
01-jun	Ventas del día	30./187		21,75	21,75
03-jun	Ventas del día	30./190		27,75	49,50
04-jun	Ventas del día	31./193		20,89	70,39
05-jun	Ventas del día	31./197		16,50	86,89
06-jun	Ventas del día	31./199		29,57	116,46
07-jun	Ventas del día	32./201		30,95	147,41
08-jun	Ventas del día	32./204		53,37	200,78
10-jun	Ventas del día	33./206		36,27	237,05
11-jun	Ventas del día	34./215		36,43	273,48
12-jun	Ventas del día	34./219		3,86	277,34
13-jun	Ventas del día	35./220		24,31	301,65
14-jun	Ventas del día	35./221		46,45	348,10
15-jun	Ventas del día	35./223		42,86	390,96
16-jun	Ventas del día	36./226		21,95	412,91
17-jun	Ventas del día	36./227		18,01	430,92
18-jun	Ventas del día	36./230		10,81	441,73
19-jun	Ventas del día	36./232		12,32	454,05
20-jun	Ventas del día	37./237		33,01	487,06
21-jun	Ventas del día	38./241		27,64	514,70
22-jun	Ventas del día	38./245		36,42	551,12
24-jun	Ventas del día	39./249		20,46	571,58
25-jun	Ventas del día	40./252		27,12	598,70
26-jun	Ventas del día	40./253		4,07	602,77
27-jun	Ventas del día	40./257		33,43	636,20
28-jun	Ventas del día	41./260		55,19	691,39
29-jun	Ventas del día	42./265		56,35	747,74
30-jun	Liquidación IVA mes de junio	42./268	747,74		0,00
	TOTAL		2.421,15	2.421,15	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: IVA RETENIDO POR PAGAR 30% *Código:* 2.1.09

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		69,83	69,83
20-abr	Cancelación de impuestos SRI	09./56	69,83		0,00
	TOTAL		69,83	69,83	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: IVA RETENIDO POR PAGAR 70% *Código:* 2.1.10

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
06-may	Pago servicios Nexo Courier	17./104		1,69	1,69
14-may	Pago servicios Nexo Courier	22./137		0,76	2,45
10-jun	Pago servicios Nexo Courier	33./210		2,88	5,33
20-jun	Cancelación Impuestos SRI	38./240	2,45		2,88
	TOTAL		2,45	5,33	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: IVA RETENIDO POR PAGAR 100% *Código:* 2.1.11

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		14,40	14,40
03-abr	Pago servicios profesionales	2./12		37,89	52,29
20-abr	Cancelación de impuestos SRI	09./56	14,40		37,89
20-may	Cancelación de impuestos SRI	24./154	37,89		0,00
27-may	Pago servicios profesionales	27./171		7,20	7,20
20-jun	Cancelación de impuestos SRI	38./240	7,20		0,00
26-jun	Pago servicios profesionales	40./256		3,60	3,60
	TOTAL		59,49	63,09	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 1% *Código:* 2.1.12

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		23,29	23,29
08-abr	Compra de mercaderías	4./22		14,78	38,07
10-abr	Compra de mercaderías	5./28		16,18	54,25
10-abr	Pago de servicio de transporte	5./29		0,08	54,33
16-abr	Pago de servicio de transporte	7./42		0,16	54,49
17-abr	Pago de servicio de transporte	7./45		0,09	54,58
17-abr	Pago de servicio de transporte	7./46		0,04	54,62
18-abr	Pago de servicio de transporte	8./49		0,07	54,69
19-abr	Compra de mercaderías	8./52		13,59	68,28
20-abr	Cancelación de impuestos SRI	9./56	23,29		44,99
23-abr	Pago de servicio de transporte	10./63		0,10	45,09
25-abr	Pago de servicio de transporte	11./69		0,23	45,32
25-abr	Pago de servicio de transporte	11./70		0,06	45,38
30-abr	Compra de mercaderías	12./74		85,33	130,71
02-may	Pago de servicio de transporte	14./85		0,07	130,78
02-may	Pago de servicio de transporte	14./86		0,37	131,15
02-may	Pago de servicio de transporte	14./87		0,10	131,25
02-may	Pago de servicio de transporte	14./88		0,20	131,45
07-may	Compra de mercaderías	17./109		12,99	144,44
08-may	Pago de servicio de transporte	18./113		0,03	144,47
09-may	Pago de servicio de transporte	19./118		0,10	144,57
10-may	Pago de servicio de transporte	19./120		0,06	144,63
13-may	Pago de servicio de transporte	21./131		0,16	144,79
14-may	Pago de servicio de transporte	21./135		0,03	144,82
14-may	Compra de mercaderías	22./138		36,15	180,97
17-may	Pago de servicio de transporte	23./149		0,05	181,02
20-may	Cancelación de impuestos SRI	24./154	130,82		50,20
23-may	Pago de servicio de transporte	25./159		0,05	50,25
23-may	Pago de servicio de transporte	25./160		0,05	50,30
23-may	Pago de servicio de transporte	25./161		0,03	50,33
27-may	Compra de mercaderías	27./169		3,16	53,49
06-jun	Compra de mercaderías	32./200		6,09	59,58
07-jun	Pago de servicio de transporte	32./203		0,03	59,61
10-jun	Pago de servicio de transporte	33./211		0,02	59,63
10-jun	Pago de servicio de transporte	33./212		0,03	59,66
15-jun	Compra de mercaderías	35./225		12,19	71,85
19-jun	Pago de servicio de transporte	37./235		0,02	71,87
20-jun	Cancelación de impuestos SRI	38./240	54,00		17,87
21-jun	Pago de servicio de transporte	38./243		0,05	17,92
22-jun	Compra de mercaderías	39./246		5,09	23,01
	TOTAL		208,11	231,12	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 2% *Código:* 2.1.13

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
02-abril	Pago de servicio a Disec	2./7		0,21	0,21
05-may	Pago de servicio a Datafast	16./97		1,05	1,26
06-may	Pago de servicio a Nexo Courier	17./104		0,40	1,66
08-may	Pago de servicio a Disec	18./114		0,21	1,87
14-may	Pago de servicio a Nexo Courier	22./137		0,18	2,05
20-may	Cancelación de impuestos SRI	24./154	0,21		1,84
10-jun	Pago de servicio a Nexo Courier	33./210		0,69	2,53
10-jun	Pago de servicio a Disec	34./214		0,21	2,74
20-jun	Cancelación de impuestos SRI	38./240	1,84		0,90
	TOTAL		2,05	2,95	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 10% *Código:* 2.1.15

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		12,00	12,00
03-abr	Pago servicios profesionales	2./12		31,57	43,57
20-abr	Cancelación de impuestos SRI	09./56	12,00		31,57
20-may	Cancelación de impuestos SRI	24./154	31,57		0,00
27-may	Pago servicios profesionales	27./171		6,00	6,00
20-jun	Cancelación de impuestos SRI	38./240	6,00		0,00
26-jun	Pago servicios profesionales	40./256		3,00	3,00
	TOTAL		49,57	52,57	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: CAPITAL *Código:* 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Estado de Situación Inicial	1./1		62.051,34	62.051,34
	TOTAL		0,00	62.051,34	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: PÉRDIDA DEL EJERCICIO *Código:* 3.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Pérdida del periodo	45./283	3.565,02		3.565,02
	TOTAL		3.565,02	0,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/3

Cuenta: VENTAS *Código:* 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
01-abr	Ventas del día	1./2		84,83	84,83
02-abr	Ventas del día	1./5		433,03	517,86
03-abr	Ventas del día	2./9		183,04	700,90
04-abr	Ventas del día	3./14		164,29	865,19
05-abr	Ventas del día	3./16		301,97	1.167,16
06-abr	Ventas del día	3./19		91,18	1.258,34
09-abr	Ventas del día	4./23		343.57	1.601,91
10-abr	Ventas del día	4./25		270.54	1.872,45
11-abr	Ventas del día	5./31		97,39	1.969,84
12-abr	Ventas del día	6./34		269,64	2.239,48
13-abr	Ventas del día	6./35		601,29	2.840,77
14-abr	Ventas del día	6./37		274,50	3.115,27
15-abr	Ventas del día	6./39		191,97	3.307,24
16-abr	Ventas del día	7./40		142,87	3.450,11
17-abr	Ventas del día	7./44		63,39	3.513,50
18-abr	Ventas del día	8./47		100,90	3.614,40
19-abr	Ventas del día	8./50		376,79	3.991,19
20-abr	Ventas del día	9./54		245,54	4.236,73
21-abr	Ventas del día	9./57		47,32	4.284,05
22-abr	Ventas del día	9./59		385,44	4.669,49
	SUMAN Y PASAN..		7.128,16	4.669,49	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: VENTAS *Código:* 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		0,00	4.669,49	4.669,49
23-abr	Ventas del día	10./62		361,61	5.031,10
24-abr	Ventas del día	10./66		88,57	5.119,67
25-abr	Ventas del día	11./68		139,46	5.259,13
26-abr	Ventas del día	11./71		281,40	5.540,53
01-may	Ventas del día	13./82		598,22	6.138,75
02-may	Ventas del día	13./83		439,28	6.578,03
03-may	Ventas del día	14./90		637,56	7.215,59
04-may	Ventas del día	15./93		338,84	7.554,43
05-may	Ventas del día	15./96		27,32	7.581,75
06-may	Ventas del día	16./99		278,68	7.860,43
07-may	Ventas del día	17./105		571,44	8.431,87
08-may	Ventas del día	18./110		19,64	8.451,51
09-may	Ventas del día	18./115		409,12	8.860,63
10-may	Ventas del día	19./121		466,08	9.326,71
11-may	Ventas del día	20./125		1.039,92	10.366,63
12-may	Ventas del día	20./128		310,61	10.677,24
13-may	Ventas del día	20./129		387,33	11.064,57
14-may	Ventas del día	21./133		112,74	11.177,31
15-may	Ventas del día	22./139		104,46	11.281,77
16-may	Ventas del día	23./143		145,43	11.427,20
17-may	Ventas del día	23./147		517,41	11.944,61
18-may	Ventas del día	24./150		368,74	12.313,35
20-may	Ventas del día	24./152		33,93	12.347,28
21-may	Ventas del día	24./155		214,43	12.561,71
22-may	Ventas del día	25./156		454,37	13.016,08
23-may	Ventas del día	25./158		175,12	13.191,20
24-may	Ventas del día	26./163		410,76	13.601,96
25-may	Ventas del día	26./165		240,18	13.842,14
27-may	Ventas del día	27./168		137,05	13.979,19
28-may	Ventas del día	27./172		520,76	14.499,95
29-may	Ventas del día	28./174		194,64	14.694,59
30-may	Ventas del día	28./179		29,46	14.724,05
31-may	Ventas del día	29./181		665,54	15.389,59
01-jun	Ventas del día	30./187		195,25	15.584,84
03-jun	Ventas del día	30./190		231,25	15.816,09
	SUMAN Y PASAN..		0,00	15.816,09	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: VENTAS *Código:* 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013	VIENEN…		0,00	15.816,09	15.816,09
04-jun	Ventas del día	31./193		174,11	15.990,20
05-jun	Ventas del día	31./197		172,50	16.162,70
06-jun	Ventas del día	31./199		271,43	16.434,13
07-jun	Ventas del día	32./201		290,05	16.724,18
08-jun	Ventas del día	32./204		444,63	17.168,81
10-jun	Ventas del día	33./206		347,23	17.516,04
11-jun	Ventas del día	34./215		342,07	17.858,11
12-jun	Ventas del día	34./219		52,14	17.910,25
13-jun	Ventas del día	35./220		202,69	18.112,94
14-jun	Ventas del día	35./221		414,05	18.526,99
15-jun	Ventas del día	35./223		449,14	18.976,13
16-jun	Ventas del día	36./226		188,05	19.164,18
17-jun	Ventas del día	36./227		149,99	19.314,17
18-jun	Ventas del día	36./230		109,19	19.423,36
19-jun	Ventas del día	36./232		147,68	19.571,04
20-jun	Ventas del día	37./237		280,99	19.852,03
21-jun	Ventas del día	38./241		246,36	20.098,39
22-jun	Ventas del día	38./245		303,58	20.401,97
24-jun	Ventas del día	39./249		170,54	20.572,51
25-jun	Ventas del día	40./252		225,88	20.798,39
26-jun	Ventas del día	40./253		33,93	20.832,32
27-jun	Ventas del día	40./257		306,57	21.138,89
28-jun	Ventas del día	41./260		508,81	21.647,70
29-jun	Ventas del día	42./265		469,65	22.117,35
30-jun	Para registrar UBV	44./280	22.117,35		0,00
	TOTAL		22.117,35	22.117,35	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS *Código:* 4.1.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Para registrar UBV	44./280		3.150,97	3.150,97
30-jun	Cierre de cuentas de ingreso	45./282	3.150,97		0,00
	TOTAL		3.150,97	3.150,97	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: COMPRAS *Código:* 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
08-abr	Compra de mercaderías	4./22	1.479,76		1.479,76
10-abr	Compra de mercaderías	5./28	1.676,97		3.156,73
19-abr	Compra de mercaderías	8./52	1.566,81		4.723,54
30-abr	Compra de mercaderías	12./74	8.782,04		13.505,58
07-may	Compra de mercaderías	17./109	1.424,30		14.929,88
14-may	Compra de mercaderías	22./138	3.643,97		18.573,85
27-may	Compra de mercaderías	27./169	315,20		18.889,05
06-jun	Compra de mercaderías	32./200	631,94		19.520,99
15-jun	Compra de mercaderías	35./225	1.219,40		20.740,39
22-jun	Compra de mercaderías	39./246	509,02		21.249,41
30-jun	Para determinar las compras netas	44./277		547,19	20.702,22
30-jun	Para determinar MDPV	44./278		20.702,22	0,00
	TOTAL		21.249,41	21.249,41	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: DESCUENTO EN COMPRAS *Código:* 5.1.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
10-abr	Compra de mercaderías	5./28		59,15	59,15
30-abr	Compra de mercaderías	12./74		249,43	308,58
07-may	Compra de mercaderías	17./109		126,12	434,70
14-may	Compra de mercaderías	22./138		29,09	463,79
06-jun	Compra de mercaderías	32./200		23,40	487,19
30-jun	Para determinar las compras netas	44./277	487,19		0,00
	TOTAL		487,19	487,19	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: DEVOLUCIÓN EN COMPRAS *Código:* 5.1.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
08-may	Nota de crédito Reimcopnex	18./111		208,00	208,00
19-jun	Nota de crédito Delltex	37./236		80,00	288,00
30-jun	Para determinar las compras netas	44./277	288,00		0,00
	TOTAL		288,00	288,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Cuenta: TRANSPORTE EN COMPRAS *Código:* 5.1.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
10-abr	Pago servicio de transporte	5./29	8,00		8,00
16-abr	Pago servicio de transporte	7./42	16,00		24,00
17-abr	Pago servicio de transporte	7./45	9,50		33,50
17-abr	Pago servicio de transporte	7./46	4,00		37,50
18-abr	Pago servicio de transporte	8./49	7,00		44,50
23-abr	Pago servicio de transporte	10./63	10,00		54,50
25-abr	Pago servicio de transporte	11./69	23,00		77,50
25-abr	Pago servicio de transporte	11./70	6,00		83,50
02-may	Pago servicio de transporte	14./85	7,00		90,50
02-may	Pago servicio de transporte	14./86	37,00		127,50
02-may	Pago servicio de transporte	14./87	10,00		137,50
02-may	Pago servicio de transporte	14./88	20,00		157,50
08-may	Pago servicio de transporte	18./113	2,50		160,00
09-may	Pago servicio de transporte	19./118	10,00		170,00
10-may	Pago servicio de transporte	19./120	6,00		176,00
13-may	Pago servicio de transporte	21./131	16,00		192,00
14-may	Pago servicio de transporte	22./135	3,00		195,00
17-may	Pago servicio de transporte	24./149	5,00		200,00
23-may	Pago servicio de transporte	25./159	5,00		205,00
23-may	Pago servicio de transporte	25./160	5,00		210,00
23-may	Pago servicio de transporte	25./161	3,00		213,00
07-jun	Pago servicio de transporte	32./203	3,00		216,00
10-jun	Pago servicio de transporte	33./211	2,00		218,00
10-jun	Pago servicio de transporte	33./212	3,00		221,00
19-jun	Pago servicio de transporte	37./235	2,00		223,00
21-jun	Pago servicio de transporte	38./243	5,00		228,00
30-jun	Para determinar las compras netas	44./277		228,00	0,00
	TOTAL		228,00	228,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: COSTO DE VENTAS *Código:* 5.1.05

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Para determinar la MDPV	44./278	72.321,56		72.321,56
30-jun	Para registrar el MIF y determinar CV	44./279		53.355,18	18.966,38
30-jun	Para registrar UBV	44./280		18.966,38	0,00
	TOTAL		72.321,56	72.321,56	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS *Código:* 5.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281	6.715,99		6.715,99
30-jun	Cierre de cuentas de ingreso	45./282		3.150,97	3.565,02
30-jun	Pérdida del periodo	45./283		3.565,02	0,00
	TOTAL		6.715,99	6.715,99	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO SUELDOS *Código:* 6.1.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Cancelación de sueldos abril	12./78	659,60		659,60
31-may	Cancelación de sueldos mayo	29./184	659,60		1.319,20
30-jun	Cancelación de sueldos junio	42./269	659,60		1.978,80
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		1.978,80	0,00
	TOTAL		1.978,80	1.978,80	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO APORTE AL IESS *Código:* 6.1.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Cancelación de sueldos abril	12./78	73,54		73,54
31-may	Cancelación de sueldos mayo	29./184	73,54		147,08
30-jun	Cancelación de sueldos junio	42./269	73,54		220,62
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		220,62	0,00
	TOTAL		220,62	220,62	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO IECE Y SETEC *Código:* 6.1.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Cancelación de sueldos abril	12./78	6,60		6,60
31-may	Cancelación de sueldos mayo	29./184	6,60		13,20
30-jun	Cancelación de sueldos junio	42./269	6,60		19,80
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		19,80	0,00
	TOTAL		19,80	19,80	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO BENEFICIOS SOCIALES *Código:* 6.1.05

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-abr	Provisión beneficios sociales	13./79	135,45		135,45
31-may	Provisión beneficios sociales	30./185	135,45		270,90
30-jun	Provisión beneficios sociales	43./270	135,45		406,35
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		406,35	0,00
	TOTAL		406,35	406,35	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: GASTO HONORARIOS PROFESIONALES *Código:* 6.1.06

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
03-abr	Pago servicios profesionales	02./12	315,72		315,72
27-may	Pago servicios profesionales	27./171	60,00		375,72
26-jun	Pago servicios profesionales	40./256	30,00		405,72
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		405,72	0,00
	TOTAL		405,72	405,72	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: GASTO SERVICIOS BÁSICOS *Código:* 6.1.08

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
03-abr	Pago servicio de telefonía CNT	02./11	29,55		29,55
14-abr	Pago servicio CLARO	06./38	13,30		42,85
03-may	Pago servicio de telefonía CNT	15./92	28,04		70,89
14-may	Pago servicio CLARO	21./136	23,99		94,88
03-jun	Pago servicio de telefonía CNT	31./192	40,32		135,20
14-jun	Pago servicio CLARO	35./222	25,99		161,19
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		161,19	0,00
	TOTAL		161,19	161,19	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Cuenta: GASTO SEGURIDAD Y VIGILANCIA *Código:* 6.1.09

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
02-abr	Pago servicio prestado	02./07	10,71		10,71
08-may	Pago servicio prestado	18./114	10,71		21,42
10-jun	Pago servicio prestado	34./214	10,71		32,13
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		32,13	0,00
	TOTAL		32,13	32,13	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA *Código:* 6.1.10

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Consumo materiales de aseo y lim	43./274	14,67		14,67
30-jun	Cierre de cuentas de Gastos	44./281		14,67	0,00
	TOTAL		14,67	14,67	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO ÚTILES DE OFICINA *Código:* 6.1.11

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Consumo de Útiles de Oficina	43./275	56,48		56,48
30-jun	Cierre de Cuentas de Gastos	44./281		56,48	0,00
	TOTAL		56,48	56,48	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES *Código:* 6.1.12

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Depreciación de muebles y enseres	43/ 272	79,41		79,41
30-jun	Cierre de Cuentas de Gastos	44/ 281		79,41	0,00
	TOTAL		79,41	79,41	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA *Código:* 6.1.13

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Depreciación de equipos de oficina	43/ 273	35,25		35,25
30-jun	Cierre de Cuentas de Gastos	44/ 281		35,25	0,00
	TOTAL		35,25	35,25	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE *Código:* 6.2.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Consumo de suministros	43./276	55,74		55,74
30-jun	Cierre de Cuentas de Gastos	44/ 281		55,74	0,00
	TOTAL		55,74	55,74	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO ENCOMIENDA *Código:* 6.2.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
06-may	Pago servicio Nexo Courier	17./104	20,10		20,10
14-may	Pago servicio Nexo Courier	22./137	9,10		29,20
10-jun	Pago servicio Nexo Courier	33./210	34,30		63,50
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		63,50	0,00
	TOTAL		63,50	63,50	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: COMISIÓN TARJETA DE CRÉDITO *Código:* 6.2.03

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
11-abr	Liquidación bancaria	05./33	4,50		4,50
16-abr	Liquidación bancaria	07./43	40,08		44,58
22-abr	Liquidación bancaria	10./61	8,48		53,06
23-abr	Liquidación bancaria	10./64	3,25		56,31
26-abr	Liquidación bancaria	11./72	23,60		79,91
30-abr	Liquidación bancaria	12./76	14,34		94,25
02-may	Liquidación bancaria	13./84	20,23		114,48
03-may	Liquidación bancaria	15./91	11,12		125,60
06-may	Liquidación bancaria	16./103	18,92		144,52
07-may	Liquidación bancaria	17./107	41,92		186,44
09-may	Liquidación bancaria	19./117	20,54		206,98
15-may	Liquidación bancaria	22./140	3,84		210,82
16-may	Liquidación bancaria	23./145	24,21		235,03
23-may	Liquidación bancaria	26./162	4,10		239,13
26-may	Liquidación bancaria	26./167	10,32		249,45
29-may	Liquidación bancaria	28./176	4,87		254,32
30-may	Liquidación bancaria	28./178	27,04		281,36
31-may	Liquidación bancaria	29./182	9,48		290,84
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	17,04		307,88
20-jun	Liquidación bancaria	37./238	2,82		310,70
22-jun	Liquidación bancaria	39./248	9,52		320,22
24-jun	Liquidación bancaria	39./251	10,21		330,43
26-jun	Liquidación bancaria	40./254	3,64		334,07
27-jun	Liquidación bancaria	41./259	2,25		336,32
28-jun	Liquidación bancaria	41./264	8,04		344,36
30-jun	Liquidación bancaria	42./267	10,24		354,60
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		354,60	0,00
	TOTAL		354,60	354,60	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO SERVICIO DE CONEXIÓN *Código:* 6.2.04

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
05-may	Pago servicio a Datafast	16./97	52,25		52,25
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		52,25	0,00
	TOTAL		52,25	52,25	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: CUENTAS INCOBRABLES *Código:* 6.2.05

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
30-jun	Provisión cuentas incobrables	43./271	2,37		2,37
30-jun	Cierre de Cuentas de Gastos	44/ 281		2,37	0,00
	TOTAL		2,37	2,37	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: SERVICIOS BANCARIOS *Código:* 6.3.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
20-abr	Cancelación de impuestos SRI	09./56	0,60		0,60
22-abr	Liquidación bancaria	10./61	0,25		0,85
02-may	Liquidación bancaria	13./84	0,25		1,10
06-may	Liquidación bancaria	16./103	0,25		1,35
09-may	Liquidación bancaria	19./117	0,25		1,60
20-may	Cancelación de impuestos SRI	24./154	0,60		2,20
17-jun	Liquidación bancaria	36./228	0,25		2,45
20-jun	Cancelación de impuestos SRI	38./240	0,60		3,05
26-jun	Liquidación bancaria	40./254	0,25		3,30
28-jun	Liquidación bancaria	42./264	0,25		3,55
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		3,55	0,00
	TOTAL		3,55	3,55	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: IMPUESTOS ASUMIDOS *Código:* 6.4.01

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDO
2013					
02-abril	Pago servicio Disec	2./7	0,10		0,10
05-may	Pago servicio a Datafast	16./97	1,05		1,15
06-may	Pago servicio Nexo Courier	17./104	1,89		3,04
08-may	Pago servicio Disec	18./114	0,10		3,14
14-may	Pago servicio Nexo Courier	22./137	0,85		3,99
10-jun	Pago servicio Nexo Courier	33./210	3,23		7,22
10-jun	Pago servicio Disec	34./214	0,10		7,32
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		7,32	0,00
	TOTAL		7,32	7,32	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO NO SUSTENTADO CON COMPROBANTE *Código:* 6.4.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
10-abr	Pago arriendo local	05./30	920,00		920,00
10-may	Pago arriendo local	20./123	920,00		1.840,00
10-jun	Pago arriendo local	34./213	920,00		2.760,00
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		2.760,00	0,00
	TOTAL		2.760,00	2.760,00	

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página 1/1

Cuenta: GASTO DIFERENCIA *Código:* 6.4.02

FECHA	DETALLE	REF F/A	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
2013					
11-may	Cancelación cuenta pendiente	20./127	0,10		0,10
16-may	Cancelación cuenta pendiente	23./146	6,14		6,24
30-jun	Cierre de cuentas de gasto	44./281		6,24	0,00
	TOTAL		6,24	6,24	

COMERCIAL "KARIZIA"

BALANCE DE COMPROBACIÓNN DE SUMAS Y SALDOS

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	23.219,76	23.175,26	44,50	
1.1.02	Bancos	26.130,94	26.114,16	16,78	
1.1.04	Clientes	8.612,00	7.664,00	948,00	
1.1.06	Mercaderías	51.619,34		51.619,34	
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	19,55		19,55	
1.1.08	Útiles de Oficina	75,30		75,30	
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	74,31		74,31	
1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%	1,34	0,00	1,34	
1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%	95,11	0,00	95,11	
1.1.14	Crédito Tributario IVA	1.114,14	860,63	253,51	
1.1.15	Crédito Tributario IR	3.429,96	0,00	3.429,96	
1.2.01	Muebles y Enseres	3.176,00	0,00	3.176,00	
1.2.03	Equipo de Oficina	1.410,00	0,00	1.410,00	
2.1.01	Proveedores	23.670,48	27.258,23		3.587,75
2.1.03	IESS por pagar	283,62	425,43		141,81
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar	0,00	406,35		406,35
2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%	2,45	5,33		2,88
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%	59,49	63,09		3,60
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%	208,11	231,12		23,01
2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%	2,05	2,95		0,90
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%	49,57	52,57		3,00
3.1.01	Capital	0,00	62.051,34		62.051,34
4.1.01	Ventas	0,00	22.117,35		22.117,35
5.1.01	Compras	21.249,41	0,00	21.249,41	
5.1.02	Descuento en Compras	0,00	487,19		487,19
5.1.03	Devolución en Compras	0,00	288,00		288,00
5.1.04	Transporte en Compras	228,00	0,00	228,00	
6.1.01	Gasto Sueldos	1.978,80	0,00	1.978,80	
6.1.03	Gasto Aporte al IESS	220,62	0,00	220,62	
6.1.04	Gasto IECE y SETEC	19,80	0,00	19,80	
6.1.05	Gasto Beneficios Sociales	406,35	0,00	406,35	
6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales	405,72	0,00	405,72	
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	161,19	0,00	161,19	
6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia	32,13	0,00	32,13	
6.2.02	Gasto Encomienda	63,50	0,00	63,50	
6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito	354,60	0,00	354,60	
6.2.04	Gasto Servicio de Conexión	52,25	0,00	52,25	
6.3.01	Servicios Bancarios	3,55	0,00	3,55	
6.4.01	Impuestos asumidos	7,32	0,00	7,32	
6.4.02	Gasto no Sustentado con Comproba.	2.760,00	0,00	2.760,00	
6.4.04	Gasto Diferencia	6,24	0,00	6,24	
	TOTALES	171.203,00	171.203,00	89.113,18	89.113,18

COMERCIAL "KARIZIA"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

No.	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	Caja	44,50				44,50				44,50	
1.1.02	Bancos	16,78				16,78				16,78	
1.1.04	Clientes	948,00				948,00				948,00	
1.1.06	Mercaderías	51.619,34		53.355,18	51.619,34	53.355,18				53.355,18	
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	19,55			14,67	4,88				4,88	
1.1.08	Útiles de Oficina	75,30			56,48	18,82				18,82	
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	74,31			55,74	18,57				18,57	
1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%	1,34				1,34				1,34	
1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%	95,11				95,11				95,11	
1.1.14	Crédito Tributario IVA	253,51				253,51				253,51	
1.1.15	Crédito Tributario IR	3.429,96				3.429,96				3.429,96	
1.2.01	Muebles y Enseres	3.176,00				3.176,00				3.176,00	
1.2.03	Equipo de Oficina	1.410,00				1.410,00				1.410,00	
2.1.01	Proveedores		3.587,75				3.587,75				3.587,75
2.1.03	IESS por pagar		141,81				141,81				141,81
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar		406,35				406,35				406,35
2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%		2,88				2,88				2,88
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%		3,60				3,60				3,60
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%		23,01				23,01				23,01
2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%		0,90				0,90				0,90
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		3,00				3,00				3,00
3.1.01	Capital		62.051,34				62.051,34				62.051,34
4.1.01	Ventas		22.117,35	22.117,35			0,00				
5.1.01	Compras	21.249,41			21.249,41	0,00					
5.1.02	Descuento en Compras		487,19	487,19			0,00				
5.1.03	Devolución en Compras		288,00	288,00			0,00				
5.1.04	Transporte en Compras	228,00			228,00	0,00					
6.1.01	Gasto Sueldos	1.978,80				1.978,80		1.978,80			
6.1.03	Gasto Aporte al IESS	220,62				220,62		220,62			
6.1.04	Gasto IECE y SETEC	19,80				19,80		19,80			
6.1.05	Gasto Beneficios Sociales	406,35				406,35		406,35			
6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales	405,72				405,72		405,72			
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	161,19				161,19		161,19			
6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia	32,13				32,13		32,13			
6.2.02	Gasto Encomienda	63,50				63,50		63,50			
	SUMAN Y PASAN	**85.929,22**	**89.113,18**	**76.247,72**	**73.223,64**	**66.060,76**	**66.220,64**	**3.288,11**	**0,00**	**62.772,65**	**66.220,64**

COMERCIAL "KARIZIA"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

No.	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN….	85.929,22	89.113,18	76.247,72	73.223,64	66.060,76	66.220,64	3.288,11	0,00	62.772,65	66.220,64
6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito	354,60				354,60		354,60			
6.2.04	Gasto Servicio de Conexión	52,25				52,25		52,25			
6.3.01	Servicios Bancarios	3,55				3,55		3,55			
6.4.01	Impuestos asumidos	7,32				7,32		7,32			
6.4.02	Gasto no Sustentado con Comprobante	2.760,00				2.760,00		2.760,00			
6.4.04	Gasto Diferencia	6,24				6,24		6,24			
	SUMAN IGUALES	**89.113,18**	**89.113,18**								
6.2.05	Cuentas Incobrables			2,37		2,37		2,37			
1.1.05	Provisión de Cuentas Incobrables				2,37		2,37			-2,37	
6.1.12	Depreciación de Muebles y Enser.			79,41		79,41		79,41			
1.2.02	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				79,41		79,41			-79,41	
6.1.13	Depreciación de Equipo de Of.			35,25		35,25		35,25			
1.2.02	Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina				35,25		35,25			-35,25	
6.1.10	Gasto Material. de Aseo y Limpieza			14,67		14,67		14,67			
6.1.11	Gasto Útiles de Oficina			56,48		56,48		56,48			
6.2.01	Gasto Suministros de Empaque y Embalaje			55,74		55,74		55,74			
5.1.05	Costo de Ventas			72.321,56	72.321,56						
4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas				3.150,97		3.150,97		3.150,97		
	SUMAN IGUALES			**148.813,20**	**148.813,20**	**69.488,64**	**69.488,64**	**6.715,99**	**3.150,97**		
3.1.03	Pérdida del Ejercicio							-3.565,02			-3.565,02
	TOTAL							**3.150,97**	**3.150,97**	**62.655,62**	**62.655,62**

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

HOJA DE TRABAJO PARA LA PREPARACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

	BALANCE GENERAL	PERIODOS IV-2013	PERIODOS VI-2013	VARIACIÓN	FLUJO DE EFECTIVO +	FLUJO DE EFECTIVO -
	ACTIVO					
1.1.01	Caja	1.236,60	44,50	-1.192,10		
1.1.02	Bancos	1.884,16	16,78	-1.867,38		
1.1.04	Clientes	3.918,00	948,00	-2.970,00	-2.970,00	
1.1.05	(-)Provisión de Cuentas Incobrables		-2,37	-2,37		
1.1.06	Mercaderías	51.619,34	53.355,18	1.735,84		1.735,84
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	19,55	4,88	-14,67	-14,67	
1.1.08	Útiles de Oficina	75,30	18,82	-56,48	-56,48	
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	50,25	18,57	-31,68	-31,68	
1.1.12	Anticipo Retención Fuente 1%		1,34	1,34		1,34
1.1.13	Anticipo Retención Fuente 2%		95,11	95,11		95,11
1.1.14	Crédito Tributario IVA	72,86	253,51	180,65		180,65
1.1.15	Crédito Tributario IR	3.429,96	3.429,96	0,00		
1.2.01	Muebles y Enseres	3.176,00	3.176,00	0,00		
1.2.02	(-)Deprecia. Acumulada de Muebles y Ense		-79,41	-79,41		
1.2.03	Equipo de Oficina	1.410,00	1.410,00	0,00		
1.2.04	(-)Deprecia. Acumulad de Equipo de Oficina		-35,25	-35,25		
	TOTAL ACTIVO	66.892,02	62.655,62	-4.236,40		
	PASIVO					
2.1.01	Proveedores	4.721,16	3.587,75	-1.133,41		-1.133,41
2.1.03	IESS por pagar		141,81	141,81	141,81	
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar		406,35	406,35	406,35	
2.1.09	IVA Retenido por pagar 30%	69,83		-69,83		-69,83
2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%		2,88	2,88	2,88	
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%	14,40	3,60	-10,80		-10,80
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%	23,29	23,01	-0.28		-0,28
2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%	12,00	0,90	-11,10		-11,10
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		3,00	3,00	3,00	
3.1.01	Capital	62.051,34	62.051,34	0,00		
3.1.03	Pérdida del Ejercicio		-3.565,02	-3.565,02		
	TOTAL PASIVO Y CAPITAL	66.892,02	62.655,62	-4.236,40		

	Diferencia de Saldos	Flujo de Efectivo
	Disminución Activos	+
	Aumento de Pasivos	+
	-	
	Aumento de Activos	-
	Disminución de Pasivos	-

CONCILIACIÓN UTILIDAD FLUJO NETO-OPERACIÓN		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**-3.565,02**
(+)/(-) Ajuste a Resultados		117,03
Provisión de Cuentas Incobrables	2,37	
Depreci. Acumu. de Muebles y Enseres	79,41	
Depreci. Acumu de Equipo de Oficina	35,25	
(+)/(-) Ajuste de Activo y Pasivo		388,51
Incremento Mercaderías	-1.735,84	
Incremento Anticipo Retención Fuente 1%	-1,34	
Incremento Anticipo Retención Fuente 2%	-95,11	
Incremento Crédito Tributario	-180,65	
Incremento IESS por pagar	141,81	
Incremento Beneficios Sociales por pagar	406,35	
Incremento IVA Retenido por pagar 70%	2,88	
Incremento Retención Fuente por pagar 10%	3,00	
Decremento Clientes	2.970,00	
Decremento Materiales de Aseo y Limpieza	14,67	
Decremento Útiles de Oficina	56,48	
Decremento Suministros de Empaque y Emba	31,68	
Decremento Proveedores	-1.133,41	
Decremento IVA Retenido por pagar 30%	-69,83	
Decremento IVA Retenido por pagar 100%	-10,80	
Decremento Retención Fuente por pagar1%	-0,28	
Decremento Retención Fuente por pagar2%	-11,10	
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		-3.059,48
FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL		-3.059,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 DE ABRIL DEL 2013		**3.120,76**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE JUNIO DEL 2013		**61,28**

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001

ESTADO DE RESULTADOS
Al 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

4.1.	***INGRESOS OPERACIONALES***			
4.1.01	Ventas	22.117,35		
	(=) Ventas (Netas)			22.117,35
5.1.05	(-) Costo de Ventas			18.966,38
1.1.06	Mercaderías (Inventario Inicial)		51.619,34	
5.1.01	(+) Compras	21.249,41		
5.1.01	(-) Descuento en Compras	487,19		
5.1.01	(-) Devolución en Compras	288,00		
5.1.01	(+) Transporte en Compras	228,00		
	Compras (Netas)		20.702,22	
	Mercaderías disponible para la venta		72.321,56	
1.1.06	(-) Mercadería (Inventario Final)		53.355,18	
4.1.04	(=) Utilidad Bruta en Ventas			3.150,97
6.1.	***GASTOS DE ADMINISTRACIÓN***		3.410,42	
6.1.01	Gasto Sueldos	1.978,80		
6.1.03	Gasto Aporte al IESS	220,62		
6.1.04	Gasto IECE y SETEC	19,80		
6.1.05	Gasto Beneficios Sociales	406,35		
6.1.06	Gasto Honorarios Profesionales	405,72		
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	161,19		
6.1.09	Gasto Seguridad y Vigilancia	32,13		
6.1.10	Gasto Materiales de Aseo y Limpieza	14,67		
6.1.11	Gasto Útiles de Oficina	56,48		
6.1.12	Depreciación de Muebles y Enseres	79,41		
6.1.13	Depreciación de Equipo de Oficina	35,25		
6.2.	***GASTOS DE VENTA***		528,46	
6.2.01	Gasto Suministros de Empaque y Embalaje	55,74		
6.2.02	Gasto Encomienda	63,50		
6.2.03	Comisión Tarjeta de Crédito	354,60		
6.2.04	Gasto Servicio de Conexión	52,25		
6.2.05	Cuentas Incobrables	2,37		
6.3.	***GASTOS FINANCIEROS***		3,55	
6.3.01	Servicios Bancarios	3,55		
6.4.	***GASTOS NO DEDUCIBLES***		2.773,56	
6.4.01	Impuestos Asumidos	7,32		
6.4.02	Gasto no Sustentado con Comprobante	2.760,00		
6.4.04	Gasto Diferencia	6,24		
	TOTAL GASTOS			6.715,99
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO			**-3.565,02**

Loja, 30 de junio del 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo — GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O. — CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001

ESTADO DE RSITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

1.	***ACTIVO***			
1.1	***ACTIVO CORRIENTE***			
1.1.01	Caja	44,50		
1.1.02	Bancos	16,78		
1.1.04	Clientes	948,00		
1.1.05	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-2,37		
1.1.06	Mercaderías	53.355,18		
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza	4,88		
1.1.08	Útiles de Oficina	18,82		
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje	18,57		
1.1.12	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,34		
1.1.13	Anticipo Retención en la Fuente 2%	95,11		
1.1.14	Crédito Tributario IVA	253,51		
1.1.15	Crédito Tributario IR	3.429,96		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		58.184,28	
1.2	***ACTIVO NO CORRIENTE***			
1.2.01	Muebles y Enseres	3.176,00		
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-79,41		
1.2.03	Equipo de Oficina	1.410,00		
1.2.04	(-) Depreciación. Acumulada de Equipo de Oficina	-35,25		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.471,34	
	TOTAL ACTIVO			**62.655,62**
2.	***PASIVO***			
2.1	***PASIVO CORRIENTE***			
2.1.01	Proveedores	3.587,75		
2.1.03	IESS por pagar	141,81		
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar	406,35		
2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%	2,88		
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%	3,60		
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%	23,01		
2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%	0,90		
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%	3,00		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.169,30	
	TOTAL PASIVO			**4.169,30**
3.	**PATRIMONIO**			
3.1.	***CAPITAL***			
3.1.01	Capital	62.051,34		
3.1.03	(-)Pérdida del Ejercicio	-3.565,02		
	TOTAL PATRIMONIO			**58.486,32**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**62.655,62**

Loja, 30 de junio del 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

RUC: 1102065966001
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			
	EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES			24.810,25
4.1.01	Ventas		22.117,35	
1.1.04	Clientes		2.970,00	
1.1.12	Anticipo Retención en la Fuente 1%		-1,34	
1.1.13	Anticipo Retención en la Fuente 2%		-95,11	
1.1.14	Crédito Tributario IVA		-180,65	
	PAGADO A PROVEEDORES MERCADERÍAS			-21.835,63
5.1.05	Costo de Ventas		-18.966,38	
2.1.01	Proveedores		-1.133,41	
1.1.06	Mercaderías		-1.735,84	
	PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS			-6.034,10
6.1	Gastos de Administración	-3.410,42		
6.2	Gastos de Venta	-528,46		
6.3	Gastos Financieros	-3,55		
6.4	Gastos no deducibles	-2.773,56		
	Total	-6.715,99		
	(-) Transacciones no monetarias			
1.1.05	Provisión de Cuentas Incobrables	2,37		
1.2.02	Depreciación. Acumulada de Muebles y Enseres	79,41		
1.2.04	Depreciación. Acumulada de Equipos de Oficina	35,25	-6.598,96	
1.1.07	Materiales de Aseo y Limpieza		14,67	
1.1.08	Útiles de Oficina		56,48	
1.1.09	Suministros de Empaque y Embalaje		31,68	
2.1.03	IESS por pagar		141,81	
2.1.05	Beneficios Sociales por pagar		406,35	
2.1.09	IVA Retenido por pagar 30%		-69,83	
2.1.10	IVA Retenido por pagar 70%		2,88	
2.1.11	IVA Retenido por pagar 100%		-10,80	
2.1.12	Retención Fuente por pagar 1%		-0,28	
2.1.13	Retención Fuente por pagar 2%		-11,10	
2.1.15	Retención Fuente por pagar 10%		3,00	
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-3.059,48
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0,00
	EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			0,00
	FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL			**-3.059,48**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 DE ABRIL DEL 2013			**3.120,76**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE JUNIO DEL 2013			**61,28**

Loja, 30 de junio del 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo — GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O. — CONTADORA

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTE O ÍNDICE DE LIQUIDEZ

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Razón Corriente} = \frac{58.184,28}{4.169,30}$$

Razón Corriente = 13,96

Valor óptimo: Entre 1.5 y 2

Interpretación:

En este análisis la RC es mayor a 2; según este criterio Comercial “Karizia” tiene activos ociosos en su actividad económica lo que conlleva a la pérdida de rentabilidad siendo básicamente por falta de utilización de inventarios. En cuanto a los derechos de los acreedores por cada dólar que adeuda, la empresa posee $ 13,96 para cubrirlos con los activos corrientes.

PRUEBA ÁCIDA

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{58.184,28 - 53.355,18}{4.169,30}$$

Prueba Ácida= 1,16

Valor óptimo: Entre 0.5 hasta 1.

Interpretación:

En este análisis el RA es mayor a 1; según este criterio la actividad económica desarrollada posee la liquidez necesaria para cubrir sus obligaciones a corto plazo. La capacidad de la empresa según la aplicación de este indicador es de $1,16 para cubrir cada dólar que adeuda.

CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Capital de Trabajo = 58.184,28 – 4.169,30

Capital de Trabajo = 54.014,98

Interpretación:

El Capital de Trabajo con que cuenta Comercial “Karizia” es de $ 54.014,98, el cual permite conocer los recursos monetarios que la empresa tiene para seguir realizando sus operaciones diarias.

INDICADOR DE ACTIVIDAD (UTILIZACIÓN DE ACTIVOS)

ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR

$$\text{Promedio de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Clientes Inicio del periodo + Clientes Final del periodo}}{2}$$

$$\text{Promedio de Cuentas por Cobrar} = \frac{3.918.00 + 948.00}{2}$$

Promedio de Cuentas por Cobrar = 2.433,00

$$\text{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Ventas Netas a Crédito}}{\text{Promedio de Cuentas por Cobrar}}$$

$$\text{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{4.694,00}{2.433,00}$$

Rotación de Cuentas por Cobrar = 1,93

Lo óptimo es una rotación alta a una lenta.

Interpretación:

Este resultado indica que las ventas a crédito se han cobrado 1,93 veces dentro del ciclo de operación. La rotación es aceptable lo que favorece a la empresa por cuanto existe una recuperación continua de efectivo.

ROTACIÓN DE INVENTARIOS

$$\text{Promedio de Inventarios} = \frac{\text{Inventario Inicial de mercaderías + Inventario Final de mercaderías}}{2}$$

$$\text{Promedio de Inventarios} = \frac{51.619,34 + 53.355,18}{2} = 52.487,26$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de Inventarios}}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{18.966,38}{52.487,26}$$

Rotación de Inventarios =0.36

Lo óptimo es una rotación elevada a una baja.

Interpretación:

La aplicación de este indicador señala que 0,36 veces el inventario de productos terminados se ha renovado por las ventas realizadas en el periodo.

Siendo una rotación baja y se puede evidenciar que el Comercial “Karizia” posee una considerable cantidad de productos en stock y es por ello que la mercadería no rota con mayor continuidad.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{Ratio de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Ratio de Endeudamiento} = \frac{4.169,36}{58.486,32}$$

Ratio de Endeudamiento = 0,07

Interpretación:

Este resultado indica que 0,07 veces el Patrimonio del Comercial “Karizia” está comprometido en el Pasivo total. Es un grado bastante bajo lo que hace referencia a la suficiente solvencia económica que tiene la empresa.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Eiercicio}}{\text{Ventas}}$$

Entre más alto sea este índice representa una mayor rentabilidad.

Entre los objetivos planteados en este trabajo investigativo, se encuentra la aplicación del indicador de rentabilidad, se deja constancia que no se pudo realizar este punto por cuanto el resultado del proceso contable reflejó pérdida neta del ejercicio.

g. DISCUSIÓN

El presente trabajo se dirigió a la implantación de un sistema contable y aplicación de indicadores en el Comercial “Karizia”, de la ciudad de Loja, periodo abril a junio del 2013, debido a que se pudo localizar diferentes falencias en la empresa bajo estudio como los hechos económicos no habían sido registrados contablemente, las existencias de mercaderías se conocían a grosso modo, no se realizaban cálculos de depreciación de activos fijos, faltaba el documento fuente que sustentara el gasto de arriendo, las declaraciones mensuales del IVA no eran efectuadas con la totalidad de las facturas de ventas y no se aplicaban indicadores financieros.

Bajo este contexto se determinaba que la propietaria desconocía la Importancia de la Contabilidad en su negocio y los resultados que se conseguirían a través de la aplicación del sistema contable.

Dada esta problemática, se inició por organizar la documentación fuente creando registros de compras, ventas y liquidaciones bancarias, elaboración del Plan y Manual de Cuentas, se estableció el Inventario Inicial de los bienes, valores y obligaciones del negocio, lo que permitió elaborar el Estado de Situación Inicial, se jornalizó y mayorizó las transacciones que se habían efectuado incluyendo el pago de arriendo por ser un gasto que realiza la empresa mensualmente, este traspaso se determinó si estaba correcto a través del Balance de Comprobación, se efectuó los ajustes, regulación de mercaderías y asientos de cierre de ingresos y gastos.

Se elaboraron los Estados Financieros, valores que sirvieron de base para realizar el análisis correspondiente cuyos resultados se utilizaron en la aplicación de los indicadores de liquidez, solvencia y rentabilidad. El proceso contable reflejó una Pérdida Neta del Ejercicio. Con este conjunto de resultados la propietaria podrá tomar las decisiones adecuadas para cambiar lo incorrecto y fortalecer lo adecuado para crecimiento y continuidad de la empresa.

h. CONCLUSIONES

- Se realizó un plan y manual de cuentas que permitió el manejo de las mismas mediante códigos de identificación, facilitando su correcta utilización en las transacciones realizadas por el negocio.

- Con respecto a los registros que la empresa requiere para mostrar los movimientos económicos, se elaboró auxiliares de compras, ventas y liquidaciones bancarias, que ayudaron al control de las actividades diarias.

- El proceso contable se lo realizó desde el Inventario Inicial hasta la elaboración de Estados Financieros, obteniendo información real y veraz de la empresa.

- Se analizó los Estados Financieros mediante la aplicación de Indicadores de liquidez, solvencia y rentabilidad. Se deja constancia que el indicador de rentabilidad no fue aplicado por cuanto el resultado del proceso contable reflejó pérdida neta.

- Las retenciones tanto del IVA como Impuesto a la Renta no se realizan de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario, por lo cual el negocio puede ser sancionado.

i. RECOMENDACIONES

- Seguir utilizando el plan y manual de cuentas elaborado que facilitará registrar contablemente las transacciones que se realizan diariamente en el comercial.

- Mantener los formatos de los auxiliares de compras, ventas y liquidaciones bancarias que se elaboraron en el presente trabajo para mostrar en forma ordenada y detallada los movimientos económicos.

- Se propone seguir realizando el proceso contable lo que permitirá al negocio contar con valores reales reflejados en los Estados Financieros.

- Continuar con la aplicación de Indicadores de liquidez, solvencia y rentabilidad, para tener referencias que faciliten y guíen la toma de decisiones en progreso de la empresa.

- Realizar las retenciones en los porcentajes que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno señala al ser un contribuyente obligado a llevar contabilidad.

j. BIBLIOGRAFÍA

ACEDO Muñoz, Gemma y LEGASA Rodríguez, Marta. CONTABILIDAD GENERAL. Madrid: Ediciones Anaya Multimedia, 2012. 447p. ISBN: 978-84-415-3046-1

BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. CONTABILIDAD UN ENFOQUE INTEGRAL. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. 133p. ISBN: 968-24-7774-3

BRAVO Valdivieso, Mercedes. CONTABILIDAD GENERAL. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011. 504 p. ISBN: 978-9942-01-071-1

ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. CONTABILIDAD GENERAL. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. 430 p. ISBN: 972-422-792-2

GUAJARDO Cantú, Gerardo. CONTABILIDAD FINANCIERA. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. 605 p. ISBN: 978-970-10-6621-8

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. FUNDAMENTOS DE CONTABILIDAD. 2da. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2011. 425 p. ISBN: 978-970-10-6938-7

GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES. Madrid: Pirámide, 2010. 447p. ISBN: 978-84-368-2408-7

RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. CONTABILIDAD SIGLO XXI. BOGOTÁ: ECOE, 2011. 343p. ISBN: 978-958-648-581-4

SÁNCHEZ Carrión, Gilberto. GUÍA PRÁCTICA TRIBUTARIA. Quito: EDYPE, 2010. 175p. ISBN: 9978-338-03-9

ZAPATA Sánchez, Pedro. CONTABILIDAD GENERAL. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. 512 p. ISBN: 978-958-41-0420-5

CÓDIGO DE COMERCIO, Quito, Ecuador, actualizado a febrero 2009.

BOLETÍN EL CONTADOR, número 209, Quito, junio 2013, derechos de autor 007452.

LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, Quito, Ecuador, actualizado a diciembre 2012

REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. Quito, Ecuador, actualizado a enero 2013

Scrib. El Cheque, disponible en: http://es.scribd.com/doc/104137138/Cheque [Fecha de consulta: 15 de agosto 2013]

Wikipedia. Indicador Financiero, disponible en: http://es.wikipedia.org/wiki/Indicadorfinanciero [Fecha de consulta: 20 de agosto 2013]

k. ANEXOS

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 01

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.1.06		***MERCADERÍAS***			55.860,55
	3	ADORNO /CRISTAL 116	14,50	43,50	
	2	ADORNO SAGRADA FAMILIA	32,00	64,00	
	8	ALBÚN 200 FOTOS	6,26	50,08	
	14	ALFOMBRA AFRI 40*60	2,50	35,00	
	12	ALFOMBRA /ÁREA 50*75	6,75	81,00	
	9	ALFOMBRA/ ÁREA 50*80	7,75	69,75	
	13	ALFOMBRA /COCINA 40*60	2,75	35,75	
	6	ALFOMBRA JUEGO BAMBOO	11,00	66,00	
	12	ALFOMBRA JUEGO ARUBA	11,00	132,00	
	9	ALFOMBRA/NIÑO 40*60	3,75	33,75	
	8	ALFOMBRA/NIÑA 50*80	6,50	52,00	
	4	ALFOMBRA PISO SÓLIDA 1,40*2	80,36	321,44	
	15	ALFOMBRA 50CM	9,00	135,00	
	10	ALFOMBRA 011302	7,90	79,00	
	5	ALFOMBRA SAXO 40*60	2,50	12,50	
	10	ALMOHADA 22*35	1,30	13,00	
	7	ALMOHADA 50*50	2,56	17,92	
	6	ALMOHADA 70 * 50	4,50	27,00	
	14	ALMOHADA 90*50	10,00	140,00	
	10	ALMOHADA BEBÉ	0,77	7,70	
	12	ALMOHADA COJÍN	5,72	68,64	
	9	ALMOHADA CHAIDE 0,70 x 0,50	4,75	42,75	
	8	ALMOHADA ELEFANTE	4,35	34,80	
	6	ALMOHADA NOPERTI	5,36	32,16	
	8	ALMOHADA RESTONIC EXELENT 60 x 40 x 14	23,50	188,00	
	12	BACK TAB-TOP 152*213 ABASSI	8,50	102,00	
	3	BANCO ESCALERA VERDE 39CM	9,75	29,25	
	2	BANCO ESCALERA AZUL 39CM	9,75	19,50	
	10	BATAS DAMA BROCHE S	16,08	160,80	
	9	BATAS DAMA BROCHE M	16,08	144,72	
	8	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA S	7,77	62,16	
	6	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA M	7,77	46,62	
	7	BATA MUJER CAMISETA MANGA CORTA L	7,77	54,39	
	3	BAÚL PEGLABLE	33,50	100,50	
	3	BAÚL DECOORATIVO MEDIANO	48,00	144,00	
	1	BAÚL DECORATIVO GRANDE	67,00	67,00	
		SUMAN Y PASAN…		2.713,68	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 02

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		2.713,68	
	15	BUFANDAS	2,00	30,00	
	9	CAUCHOS	3,30	29,70	
	6	CAMINOS 16*24	6,00	36,00	
	8	CAMINOS 16*36	15,00	120,00	
	10	CAMINOS 16*36 ORGANZA PERLA	10,72	107,20	
	4	CAMINOS 16*54 ORGANZA PERLA	13,40	53,60	
	10	CAMINOS 16*72 ORGANZA PERLA	16,08	160,80	
	3	CAMINOS 40*90 FLOR CAFÉ	8,93	26,79	
	6	CAMINOS 40*90 FLOR DORADO	8,93	53,58	
	9	CAMINOS 40*110 FLOR CAFÉ	10,72	96,48	
	5	CAMINOS 40*110 FLOR DORADO	10,72	53,60	
	3	CAMINOS 40*130 ORGANZA VERDE	8,93	26,79	
	8	CAMINOS 40*130 ORGANZA GRIS	8,93	71,44	
	6	CAMINOS 40*130 FLOR CAFÉ	13,40	80,40	
	9	CAMINOS 40*130 FLOR DORADO	13,40	120,60	
	6	CAMINOS 40*180 ORGANZA DORADO	10,72	64,32	
	9	CAMINOS 40*180 ORGANZA GRIS	10,72	96,48	
	1	CAMINOS 40*180 FLOR CAFÉ	16,08	16,08	
	4	CAMINOS 40*180 FLOR DORADO	16,08	64,32	
	3	CAMINOS 40*220 ORGANZA VERDE	13,40	40,20	
	1	CAMINOS 40*220 ORGANZA GRIS	13,40	13,40	
	1	CAMINOS 40*220 FLOR CAFÉ	18,75	18,75	
	2	CAMINOS 40*220 FLOR DORADO	18,75	37,50	
	9	CAMINOS BUFANDA 24*64 VARIOS	8,93	80,37	
	10	CAMINOS BUFANDA 28*70 FLECO	8,93	89,30	
	6	CAMINO/MESA ESP NEW ORLEANS ESTAMP	10,14	60,84	
	12	CAMINO/ MESA 011126	8,95	107,40	
	6	CAMISA POLAR SMOKIN DE MUJER	11,25	67,50	
	10	CAMPANA ANGEL 5"	3,50	35,00	
	5	CANDELABRO C/BASE MADERA	4,25	21,25	
	4	CANDELABRO/CRISTAL3559	16,90	67,60	
	3	CANDELABRO/CRISTAL 3560	22,00	66,00	
	2	CANDELABRO /CRISTAL 3523	23,50	47,00	
	3	CANDELABRO /CRISTAL 3520	32,75	98,25	
	1	CANDELABRO/CRISTAL 3561	35,90	35,90	
	2	CANDELABRO /CRISTAL 3522	43,00	86,00	
		SUMAN Y PASAN…		4.994,12	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 03

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		4.994,12	
	3	CANDELABRO METAL	9,50	28,50	
	2	CANDELABRO VIDRIO TRANSPARENTE	17,90	35,80	
	11	CAPRI LICRA BORDADO S	13,84	152,24	
	6	CAPRI LICRA BORDADO M	13,84	83,04	
	5	CAPRI LICRA BORDADO L	13,84	69,20	
	9	CALCAMONÍA D/PARED 1588	3,65	32,85	
	6	CALCAMONÍA D/PARED 1589	3,95	23,70	
	8	CENEFAS	16,00	128,00	
	4	COBERTOR/CAMA ASHLEY NEGR 1 1/2PZ, 4P	39,90	159,60	
	6	COBERTOR/CAMA ASHLEY NEGRO 2PZ, 5P	56,89	341,34	
	5	COBERTOR/CAMA ASHLEY FUCSIA 2PZ, 5P	56,89	284,45	
	8	COBERTOR DIAMANTE 2PZ	53,27	426,16	
	6	COBERTOR DIAMANTE 2 1/2PZ	57,51	345,06	
	5	COBERTOR DIAMANTE 3PZ	60,34	301,70	
	4	COBERTOR /CAMA FLOWER FUCSIA 2PZ	56,89	227,56	
	5	COBERTOR/CAMA MESSI TOMATE 1 1/ 2PZ,4P	39,90	199,50	
	3	COBERTOR/CAMA MESSI TOMATE 2PZ,6P	56,89	170,67	
	1	COBERTOR/CAMA MESSI AZUL 1 1/2PZ,4P	39,90	39,90	
	4	COBERTOR/CAMA THINK PEACE FUC 1 1/2PZ	39,90	159,60	
	3	COBERTOR CANCHA DE FUTBOL 1 1/2PZ	54,85	164,55	
	4	COBERTOR CANCHA DE FUTBOL 2PZ	59,80	239,20	
	4	COBERTOR CAPRICHO 1 1/2PZ	50,00	200,00	
	3	COBERTOR CAPRICHO 2PZ	52,83	158,49	
	5	COBERTOR CORONA 2PZ	62,54	312,70	
	6	COBERTOR CORONA 3PZ	73,17	439,02	
	8	COBERTOR DEPORTIVO 1 1/2 PLAZA	33,00	264,00	
	4	COBERTOR DEPORTIVO 2 PLAZA	35,50	142,00	
	5	COBERTOR HELLO KITTY 1 1/2PZ	51,85	259,25	
	3	COBERTOR JAZMÍN 21/2PZ	49,55	148,65	
	2	COBERTOR ROMAVE 1 1/2 PLAZA	23,04	46,08	
	2	COBERTOR TOMY 2PZ	52,83	105,66	
	10	COBIJA ALASKA NARANJA-VERDE 2PZ	23,75	237,50	
	8	COBIJA BABY SOFT	9,00	72,00	
	1	COBIJA BARCELONA 11/2PZ	30,54	30,54	
	3	COBIJA BARCELONA 2PZ	33,50	100,50	
	7	COBIJA BEBÉ	3,75	26,25	
		SUMAN Y PASAN…		11.149,38	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 04

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		11.149,38	
	6	COBIJA BOB ESPONJA 11/2PZ	30,54	183,24	
	2	COBIJA BOB ESPONJA 2PZ	33,50	67,00	
	21	COBIJA BRISSA 180*220	11,50	241,50	
	10	COBIJA BUSO	11,00	110,00	
	1	COBIJA CARS 1 1/2 PZ	30,54	30,54	
	1	COBIJA CARS 2PZ	33,50	33,50	
	16	COBIJA DEPORTIVA 160*220	17,20	275,20	
	5	COBIJA EMELEC 1 1/2 PZ	30,54	152,70	
	1	COBIJA EMELEC 2 PZ	33,50	33,50	
	4	COBIJA FRESA 1 1/2PZ	30,54	122,16	
	5	COBIJA FRESA 2PZ	33,50	167,50	
	15	COBIJA IBÉRICA 150*220	22,45	336,75	
	10	COBIJA IBÉRICA 200*240	29,75	297,50	
	1	COBIJA INFANTIL 1 1/2	32,00	32,00	
	3	COBIJA LDU 1 1/2PZ	30,54	91,62	
	4	COBIJA LDU 2PZ	33,50	134,00	
	6	COBIJA PERNAMB PESADA 150*200	10,00	60,00	
	6	COBIJA PERNAMB 220*240	15,00	90,00	
	12	COBIJA PRINCESS 160 * 220	16,50	198,00	
	11	COBIJA RASHEL 160 *220	17,25	189,75	
	8	COBIJA ROCIO 1 1/2PZ	21,00	168,00	
	6	COBIJA ROCIO 2PZ	23,00	138,00	
	5	COBIJA ROCIO 3PZ	26,00	130,00	
	8	COBIJA SPIDERMAN 11/2PZ	30,54	244,32	
	18	COBIJA SPIDERMAN 2PZ	33,50	603,00	
	10	COBIJA VERMO 2PZ	58,93	589,30	
	8	COBIJAS 1 1/2 PZ	10,00	80,00	
	7	COBIJAS 2PZ	13,00	91,00	
	5	COBIJAS 3 PZ	18,00	90,00	
	25	COJÍN 45*45	11,75	293,75	
	12	COJÍN AFELPADO	6,70	80,40	
	8	COJÍN BLANCO GREEN H. 50 x 50	3,30	26,40	
	12	COJÍN CORAZÓN	6,30	75,60	
	19	COJÍN DECORATIVO	14,80	281,20	
	3	COJÍN JUEGO	12,00	36,00	
	9	COLCHA BEBÉ	10,07	90,63	
		SUMAN Y PASAN…		17.013,44	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 05

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		17.013,44	
	6	COLCHA PORTABEBÉ	6,35	38,10	
	6	CORTINA SIMPLE	5,30	31,80	
	10	CORTINA FEDERICO FUCSIA 2PZ	12,50	125,00	
	5	CORTINA FEDERICO CELESTE 2PZ	17,23	86,15	
	9	CORTINA LUCERNA CON BOTÓN V/C	24,12	217,08	
	4	CORTINA PANEL 60*90 VERDE	8,93	35,72	
	16	CORTINA PANEL 60*90 VARIOS	17,86	285,76	
	5	CORTINA SET COCINA NARANJA	16,08	80,40	
	2	CORTINA SET COCINA GALLO	17,86	35,72	
	3	CORTINA SOCCER 2PZ	34,09	102,27	
	8	CORTINA DECORATIVA SIMPLE	21,50	172,00	
	7	CORTINAS DECORATIVA DOBLE	22,50	157,50	
	3	CORTINAS DECORATIVA BROCADA	27,50	82,50	
	5	CORTINA ZEBRA TURQUEZA 2P	13,04	65,20	
	2	CORTINA ZEBRA CAFÉ 2P	15,71	31,42	
	1	CORTINA ZEBRA NEGRO 2P	15,71	15,71	
	5	CUBRECAMA ARCADIA GRAFITO 3PZ	74,85	374,25	
	9	CUBRECAMA ARCADIA CRUDO 3PZ	74,85	673,65	
	4	CUBRECAMA ARCADIA NÁUTICO 3PZ	74,85	299,40	
	7	CUBRECAMA BING	95,00	665,00	
	8	CUBRECAMA DIVAN 2 PLAZAS	45,09	360,72	
	9	CUBRECAMA DIVAN 3 PLAZAS	51,07	459,63	
	9	CUBRECAMA DOBLE ESTAM. 2PZ	40,00	360,00	
	4	CUBRECAMA DOBLE ESTAM. 3PZ	44,50	178,00	
	17	CUBRECAMA IBÉRICA DE LUXE 200*235	25,50	433,50	
	20	CUBRECAMA LUIS 2PZ	48,62	972,40	
	6	CUBRECAMA TOTTO NARANJA 2PZ	40,09	240,54	
	7	CUBRECAMA TOTTO TURQUEZA 2PZ	40,09	280,63	
	12	CUBRECAMA TOTTO 2PZ	40,09	481,08	
	6	CUBRECAMA TOTTO 21/2 PZ	43,35	260,10	
	4	CUBRECAMA TOTTO ORO 3PZ	45,98	183,92	
	10	CUBRECAMA 3PZ	41,00	410,00	
	27	CHALINAS	3,00	81,00	
	20	CHALINAS	8,93	178,60	
	10	EDREDÓN GH 1 1/2 PZ	36,00	360,00	
	4	EDREDÓN INFANTIL 1 1/2 PZ	39,00	156,00	
		SUMAN Y PASAN…		25.984,19	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 06

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN...		25.984,19	
	8	EDREDÓN JAZMÍN 2 1/2 PZ	52,30	418,40	
	1	EDREDÓN KING 4PZ	86,50	86,50	
	3	EDREDONES QUEEN GRIS	66,97	200,91	
	2	EDREDÓN QUEEN 4PZ	79,00	158,00	
	9	EDREDONES TWIN ROSADO 2PZ	44,65	401,85	
	6	EDREDON TWIN 3PZ	63,00	378,00	
	30	ESPIGA FLOR	4,37	131,10	
	10	ESPIGA FLOR ARTIFICIAL	6,60	66,00	
	25	ESPIGA LARGA	1,30	32,50	
	32	ESPIGA ROSA 62CM	3,50	112,00	
	10	FALDONES CON TENDIDO	14,10	141,00	
	21	FALDÓN SIN TENDIDO	6,96	146,16	
	12	FALDÓN FINO	7,20	86,40	
	2	FLORERO 15*7,7*35	21,35	42,70	
	4	FLORERO 16*12*20	9,15	36,60	
	1	FLORERO 16*11*35	24,65	24,65	
	31	FORROS COJÍN SATÍN 18*18	8,04	249,24	
	6	FORROS PARES COJÍN LENTEJUELA	13,40	80,40	
	9	FUNDAS PAQT. 50*50 POR DOS	4,64	41,76	
	12	FUNDA ALMOHADA	3,15	37,80	
	3	FUNDA PARES ALMOHADA ALGODÓN	14,29	42,87	
	15	FUNDAS DE COJÍN	3,30	49,50	
	18	FUNDAS COJÍN BORDADO	6,25	112,50	
	6	FUNDAS PAQT. PRINCESS 70*50	5,24	31,44	
	9	FUNDAS PAQT. PRINCESS 90*50	7,12	64,08	
	2	GUANTES PAR	1,80	3,60	
	12	HUESITO	1,25	15,00	
	16	INDIVIDUALES 30*45	2,10	33,60	
	15	INDIVIDUALES 30*45 RAYADOS	2,35	35,25	
	21	INDIVIDUALES 32*47	2,50	52,50	
	13	INDIVIDUALES/OLLA	2,50	32,50	
	3	JUEGO DE BAÑO	10,36	31,08	
	2	LAMPARITA D/MESA	11,95	23,90	
	6	LAMPARITA D/VELADOR	8,95	53,70	
	24	LIMPIÓN SIMPLE	1,86	44,64	
	14	LIMPIÓN DE BORDAR	2,25	31,50	
		SUMAN Y PASAN…		29.513,82	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 07

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN...		29.513,82	
	15	MANTEL 72RD ESTAMPADO	10,72	160,80	
	43	MANTEL 72RD FONDOS	16,08	691,44	
	2	MANTEL 72*72	20,00	40,00	
	6	MANTEL 72*90 VARIOS FO	53,58	321,48	
	3	MANTEL 72*108 BORD. FO	53,58	160,74	
	9	MANTEL 72*108 BLANCO GO	62,50	562,50	
	8	MANTEL 72*108 BLANCO LINO	98,22	785,76	
	6	MANTEL 72*108 BORD BEIGE GE	66,97	401,82	
	9	MANTEL 72*108 ORGANZA GH	69,65	626,85	
	9	MANTEL 72*108 VARIOS IO	80,36	723,24	
	16	MANTEL 72*108 SATÍN FONDO	22,33	357,28	
	7	MANTEL 80*80	27,00	189,00	
	8	MANTEL 150*275	31,90	255,20	
	11	MANTEL BLANCO SIMPLE CUADRADO	6,60	72,60	
	12	MANTEL BRUSELAS 6PER REDON V/C	11,08	132,96	
	12	MANTEL BRUSELAS 8PER REC V/C	15,28	183,36	
	9	MANTEL CASA LINDA 6P	18,80	169,20	
	12	MANTEL "DIVERSAO" 140*210	14,26	171,12	
	7	MANTEL FLORENCIA SÓLI KAKI 4PER CUAD	10,52	73,64	
	4	MANTEL FLORENCIA SÓLI NARA 4PER CUAD	10,52	42,08	
	6	MANTEL FLORENCIA 6 PER REDON V/C	11,08	66,48	
	9	MANTEL FLORENCIA 6PER REDON ESTAMPA	15,64	140,76	
	5	MANTEL FLORENCIA 8PER REC V/C	15,28	76,40	
	10	MANTEL FLORENCIA BLANC 8PER REC	17,99	179,90	
	5	MANTEL FLORENCIA 8PER REC V/C SATÍN	20,96	104,80	
	3	MANTEL NAVIDAD 6P	65,00	195,00	
	6	MANTEL NEW ORLEANS V/C 1,50*1,50	9,52	57,12	
	5	MANTEL NEW ORLEANS CUADRA 2,20*2,20	29,45	147,25	
	9	MANTELES LLANOS	16,00	144,00	
	8	MANTEL RED	16,00	128,00	
	9	MANTEL TEJIDO	2,05	18,45	
	10	MANTEL REDONDO PEQUEÑO V/COLORES	8,00	80,00	
	4	MANTEL REDONDO PEQUEÑO CREMA	10,00	40,00	
	9	MANTEL CUADRADO BORDADO	23,30	209,70	
	11	MANTEL RECTANGULAR BORDADO	24,80	272,80	
	6	MAÑANITA	8,29	49,74	
		SUMAN Y PASAN…		37.545,29	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 08

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		37.545,29	
	11	ORGANIZADOR MULTIUSO	2,75	30,25	
	1	PANADERO	1,00	1,00	
	3	PAÑO DE COPA MADAGASCAR VER45*70	2,29	6,87	
	5	PARAGUAS GARFIELD	6,95	34,75	
	22	PETATE DE PLAYA	3,75	82,50	
	9	PIJAMA ADULTO HOMBRE 38	16,00	144,00	
	15	PIJAMA ADULTO MUJER 38	16,00	240,00	
	4	PIJAMA ADULTO MUJER 40	16,00	64,00	
	3	PIJAMA ADULTO ML/PL 42	7,80	23,40	
	15	PIJAMA ADULTO ML/PL 40	7,80	117,00	
	7	PIJAMA ADULTO ML/PL 38	7,80	54,60	
	6	PIJAMA BENITO MANGA LARG/PNAT 02	8,32	49,92	
	3	PIJAMA BENITO MANGA LARG/PNAT 04	8,32	24,96	
	6	PIJAMA CRISTIAN MANGA LARG/PANT 38	14,64	87,84	
	2	PIJAMA DANIELA MANGA LARG/PANT 36	15,63	31,26	
	3	PIJAMA FERNANDO MANGA LARG/PANT 40	11,85	35,55	
	3	PIJAMA FERNANDO MANGA LARG/PANT 38	11,85	35,55	
	6	PIJAMA FLOR MANGA LARG/PANT 36	13,50	81,00	
	6	PIJAMA HOMBRE L	18,00	108,00	
	8	PIJAMA HOMBRE PANTALÓN FRANELA L	15,54	124,32	
	8	PIJAMA ISRAEL MANGA CORT/ SHORT 38	9,93	79,44	
	3	PIJAMA JOSÉ LUIS MANGA LARG/ PANT 38	15,85	47,55	
	1	PIJAMA JOEL HOMBRE MANG CORT/PANT 36	15,67	15,67	
	3	PIJAMA MARTIN MANGA CORT/PANT 38	12,55	37,65	
	6	PIJAMA NICOLÁS MANGA LARG/ PANT 12	9,73	58,38	
	9	PIJAMA NICOLÁS MANGA LARG/ PANT 16	11,25	101,25	
	1	PIJAMA NOEMÍ MANGA LARG/PANT S	12,10	12,10	
	5	PIJAMA LACTANCIA	15,32	76,60	
	8	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER S	11,85	94,80	
	6	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER M	11,85	71,10	
	5	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER L	11,85	59,25	
	9	PIJAMA PANT BORD MANG CORTA MUJER XL	11,85	106,65	
	5	PIJAMA PANT. BORDADA M/L MUJER S	14,11	70,55	
	3	PIJAMA PANT. BORDADA M/L MUJER M	14,11	42,33	
	4	PIJAMA PANT BORDADA M/L MUJER L	14,11	56,44	
	2	PIJAMA PANT MUJER TERM M	15,18	30,36	
		SUMAN Y PASAN…		39.882,18	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 09

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN…		39.882,18	
	3	PIJAMA PANT MUJER TERM L	15,18	45,54	
	5	PIJAMA PANT HOMBRE TERM L	17,20	86,00	
	9	PIJAMA POLAR MUJER S	15,89	143,01	
	6	PIJAMA POLAR MUJER M	15,89	95,34	
	5	PIJAMA POLAR MUJER L	15,89	79,45	
	8	PIJAMA POLAR MUJER ESTAM. S	17,86	142,88	
	12	PIJAMA ROBERT MANGA LARG/ PANT 40	12,91	154,92	
	8	PIJAMA ROBERT MANGA LARG/ PANT 38	12,91	103,28	
	6	PIJAMA RONIBEL MANGA LARG/PANT 36	14,69	88,14	
	2	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 14	14,65	29,30	
	3	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 12	14,65	43,95	
	6	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 10	12,18	73,08	
	7	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 8	12,18	85,26	
	9	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 6	10,51	94,59	
	2	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 4	10,51	21,02	
	3	PIJAMA SUAVE ESTAMPADA 2	10,51	31,53	
	6	PIJAMA SHORT MUJER S	8,10	48,60	
	3	PISO TOALLA BLANCO 0,55*0,75	3,50	10,50	
	9	PONCHOS	8,00	72,00	
	4	PORCELNA 021301	19,80	79,20	
	7	PORTARETRATO BODA	31,50	220,50	
	9	PORTARETRATO COMUNÓN	2,65	23,85	
	3	PORTAVINO	19,75	59,25	
	10	PROTECTOR DE ALMOHADA	3,55	35,50	
	9	PROTECTOR DE COLCHA Y CUNA POLITO	24,51	220,59	
	7	PROTECTOR DE COLCHÓN	17,00	119,00	
	1	REPASADOR COCI TOALLA TECILAR 45*63	9,65	9,65	
	20	RODAPIES	10,00	200,00	
	8	SÁBANA ARÁCNIDO 1 1/2PZ AMARILLO	15,00	120,00	
	9	SÁBANA ARÁCNIDO 2PZ AMARILLO	18,40	165,60	
	5	SÁBANA ARÁCNIDO 1 1/2PZ CELESTE	15,00	75,00	
	2	SÁBANA ASAHÍ 1 1/2 PZ	11,25	22,50	
	11	SÁBANA ASAHÍ 2 PZ	15,15	166,65	
	9	SÁBANA BOMBILLO 1 1/2 PZ CELESTE	15,00	135,00	
	9	SÁBANA BOMBILLO 2 PZ CELESTE	18,40	165,60	
	2	SÁBANA CAPRICHO 1 1/2PZ	21,55	43,10	
		SUMAN Y PASAN…		43.191,56	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 10

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		43.191,56	
	3	SÁBANA CAPRICHO 2PZ	26,14	78,42	
	12	SÁBANA COLOR ENTERO 2 172PZ	19,55	234,60	
	10	SÁBANA COLOR ENTERO 3 PZ	24,02	240,20	
	11	SÁBANA CUNA CONFORT LINE	9,79	107,69	
	9	SÁBANA CUNA BORDADA	11,07	99,63	
	9	SÁBANA DIAMANTE 2PZ	26,14	235,26	
	1	SÁBANA DIAMANTE 2 1/2PZ	28,00	28,00	
	8	SÁBANA DIAMANTE 3PZ	32,24	257,92	
	6	SÁBANA DUVET ESTAMP 2PZ-4P	27,86	167,16	
	9	SÁBANA DUVET ESTAMP 21/2 PZ-4P	31,86	286,74	
	6	SÁBANA DUVET ESTAMO 3PZ-4P	35,71	214,26	
	10	SÁBANA ESTAMPADA 2 1/2 PZ	18,54	185,40	
	8	SÁBANA ESTAMPADA3 PZ	23,13	185,04	
	3	SÁBANA FABULOSOS 2 PZ AMARILLO	18,40	55,20	
	4	SÁBANA FABULOSOS 1 1/2 PZ BLANCO	15,00	60,00	
	2	SÁBANA FABULOSOS 2 PZ BLANCO	18,40	36,80	
	3	SÁBANA FUTBOLÍN 1 1/2PZ	21,57	64,71	
	2	SÁBANA FUTBOLÍN 2PZ	26,14	52,28	
	6	SÁBANA HELLO KITTY 1 1/2PZ	21,57	129,42	
	5	SÁBANA ISABEL 3PZ	63,72	318,60	
	10	SÁBANA LIGA 11/2PZ	15,21	152,10	
	6	SÁBANA LIGA 2PZ	19,51	117,06	
	3	SÁBANA PINTEX 1 1/2 PZ	17,89	53,67	
	7	SÁBANA PINTEX 2 1/2PZ	19,00	133,00	
	3	SÁBANA PONCIANITO 1 1/2PZ BLANCO	15,00	45,00	
	6	SÁBANA PONCIANITO 2PZ BLANCO	18,40	110,40	
	3	SÁBANA PRINCESITA 1 1/2 PZ BLANCO	15,00	45,00	
	4	SÁBANA PRINCESITA 2 PZ BLANCO	18,40	73,60	
	7	SÁBANA PRINCESITA 1 1/2PZ ROSADO	15,00	105,00	
	5	SÁBANA TOMMY 2PZ	25,27	126,35	
	6	SÁBANA TORITO 1 1/2PZ FONDO AMARILLO	15,00	90,00	
	6	SÁBANA TORITO 2PZ FONDO AMARILLO	18,40	110,40	
	3	SÁBANA WOP 2 1/2	45,00	135,00	
	2	SÁBANA YEAN 2PZ	23,09	46,18	
	9	SALIDA BAÑO HOMBRE L	19,00	171,00	
	7	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA S	16,83	117,81	
		SUMAN Y PASAN…		47.860,46	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 11

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		47.860,46	
	8	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA M	17,86	142,88	
	9	SALIDA BAÑO MUJER ESTAMPADA L	18,75	168,75	
	4	SALIDA CAMA MUJER M	19,20	76,80	
	5	SET AGUAMINIL	37,50	187,50	
	7	SET DE BAÑO	15,86	111,02	
	4	SET DE CUNA EMILY 8PZ	41,29	165,16	
	5	SET DE CUNA CRISPIN 8PZ	41,29	206,45	
	5	SOBREMANTEL PEQUEÑO	4,00	20,00	
	6	SOBREMANTEL MEDIANO	10,25	61,50	
	10	TALLO DECORATIVO	4,95	49,50	
	6	TAPETES 12*18	6,00	36,00	
	9	TAPETES 12*18 ORGANZA PERLA	4,47	40,23	
	16	TAPETES 14*20 ORGANZA BORDADO	5,36	85,76	
	7	TAPETES 24*24	12,00	84,00	
	11	TAPETES 36*36 RECTANGULAR VARIOS	16,08	176,88	
	2	TAPETE PEQUEÑO REDONDO	4,50	9,00	
	14	TAPETE TEJIDO	2,50	35,00	
	9	TEJIDOS P/BORD MARILU, ANCHO 1,40	5,20	46,80	
	8	TEJIDOS P/BORD MARILU, BLA, ANCHO 1,40	5,20	41,60	
	10	TERNO DE NIÑO	12,00	120,00	
	3	TOALLA BAÑO FELPUDO NATU 70 * 1,40	7,77	23,31	
	9	TOALLA BAÑO FELPUDO LILA 70 * 1,40	7,76	69,84	
	2	TOALLA BAÑO FELPUDO ROSA 70 * 1,40	7,76	15,52	
	4	TOALLA BAÑO FELPUDO TURQ 70 * 1,40	7,76	31,04	
	3	TOALLA BAÑO FELPUDO VIOL 70 * 1,40	7,76	23,28	
	4	TOALLA BAÑO FELPUDO PISTAC 70 * 1,40	7,76	31,04	
	1	TOALLA BAÑO FELPUDO AMARIL 70 * 1,40	7,76	7,76	
	6	TOALLA BAÑO FELPUDO BLANC 70 * 1,40	7,76	46,56	
	9	TOALLA BAÑO LUXE WHITE	8,75	78,75	
	6	TOALLA BAÑO LUXE FREEZE	8,75	52,50	
	10	TOALLA BAÑO LUXE CHICKEN SKIN	8,75	87,50	
	9	TOALLA BAÑO LUXE GOLDEN OAK	8,75	78,75	
	8	TOALLA BAÑO LUXE FRIAR BROWN	8,75	70,00	
	6	TOALLA BAÑO LUXE RECLUSE	8,75	52,50	
	3	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG NATU	12,26	36,78	
	6	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG VIOLETA	12,26	73,56	
		SUMAN Y PASAN…		50.503,98	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 12

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		50.503,98	
	5	TOALLA BAÑO PREMIUN JUEG AMARILLO	12,26	61,30	
	1	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG ROSADO	12,26	12,26	
	3	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG LILA	12,26	36,78	
	6	TOALLA BAÑO PREMIUM JUEG BLANCO	12,26	73,56	
	3	TOALLA BEBÉ	6,00	18,00	
	8	TOALLA BEBÉ JUEGO *4	12,36	98,88	
	5	TOALLA D/ COCINA 2PZ	6,60	33,00	
	9	TOALLA D/CUERPO	9,20	82,80	
	32	TOALLA D/PELO	2,25	72,00	
	9	TOALLA JACQUARD BLANCO 0,45*0,70	2,63	23,67	
	8	TOALLA JGOS. SET 2P	12,05	96,40	
	5	TOALLA JUEG ADVANCED ROSA	13,73	68,65	
	9	TOALLA JUEG CUADROS	17,25	155,25	
	10	TOALLA JUEG DAKAR CREMA	16,20	162,00	
	5	TOALLA KIT AMARILLO 11-0616	12,80	64,00	
	8	TOALLA KIT AZUL REY	12,80	102,40	
	3	TOALLA KIT BLANCO	12,80	38,40	
	5	TOALLA KIT FUNCSIA	12,80	64,00	
	4	TOALLA KIT GRIS	12,80	51,20	
	4	TOALLA KIT HABANO	12,80	51,20	
	6	TOALLA KIT KAKY	12,80	76,80	
	7	TOALLA KIT ROSADO	12,80	89,60	
	9	TOALLA KIT VERDE 14-0425	12,80	115,20	
	8	TOALLA KIT VERDE 16-5425	12,80	102,40	
	5	TOALLA KIT VERDE LIMÓN	12,80	64,00	
	10	TOALLA MANO	1,75	17,50	
	8	TOALLA LAVABO FELPUDO TURQ 25*36	0,74	5,92	
	9	TOALLA LAVABO FELPUDO PISTAC 25*36	0,74	6,66	
	12	TOALLA LAVABO FELPUDO AMARIL 25*36	0,74	8,88	
	9	TOALLA LAVABO FELPUDO NATURAL 30*45	1,21	10,89	
	9	TOALLA LAVABO FELPUDO TURQUESA 30*45	1,21	10,89	
	10	TOALLA LAVABO FELPUDO PISTACHE 30*45	1,21	12,10	
	6	TOALLA LAVABO FELPUDO AMARILLO 30*45	1,21	7,26	
	10	TOALLA LAVABO FELPUDO BLANCO 30*45	1,21	12,10	
	12	TOALLA PICOLINA LLANA CANDLE LIGTH	0,63	7,56	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA ECRU	0,63	5,67	
		SUMAN Y PASAN…		52.423,16	

COMERCIAL "KARIZIA"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

FOLIO Nro. 13

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN….		52.423,16	
	6	TOALLA PICOLINA LLANA TANGERINE	0,63	3,78	
	13	TOALLA PICOLINA LLANA CORN YELLOW	0,63	8,19	
	7	TOALLA PICOLINA LLANA VERDE CALA	0,63	4,41	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA MEADOW	0,63	5,67	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA LIME CREAM	0,63	5,67	
	11	TOALLA PICOLINA LLANA PROVENCE	0,63	6,93	
	9	TOALLA PICOLINA LLANA MEDIEVAL BLUE	0,63	5,67	
	10	TOALLA PICOLINA LLANA PALO ROSA	0,63	6,30	
	6	TOALLA PLAYERA JACQUARD	12,05	72,30	
	3	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/AZUL	15,32	45,96	
	5	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/BEIGE	15,32	76,60	
	9	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/ROSE	15,32	137,88	
	5	TOALLA ROSE JUEG BLANCO/SALMON	15,32	76,60	
	9	TOALLA ROSTRO ATERCIO BLANCO 50*80	3,50	31,50	
	3	TOALLA ROSTRO AFELPADO ROSAD 50*90	4,08	12,24	
	11	TOALLA ROSTRO AFELPADO AMARILL 50*90	4,08	44,88	
	5	TOALLA ROSTRO AFELPADO CELESTE 50*90	4,08	20,40	
	8	TOALLA ROSTRO AFELPADO BLANCO 50*90	4,08	32,64	
	5	THROW CHENILLA 1,70*1,50	25,43	127,15	
	11	VELA AROMÁTICA SURTIDA, 15CM	3,75	41,25	
	5	VELAC/BATERÍA	4,20	21,00	
	6	ZAPATILLA PAR CELESTE 36	5,00	5,00	
	15	ZAPATILLA PAR CELESTE 37	5,00	75,00	
	9	ZAPATILLA PAR AMARILLA 36	5,00	45,00	
	4	ZAPATILLA PAR AMARILLA 37	5,00	20,00	
		TOTAL		53.355,18	

Loja, 30 de Junio de 2013

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

MÉTODO LEGAL

MUEBLES Y ENSERES

DATOS:

Valor Histórico	=	3.176,00
Porcentaje Legal	=	10%
Periodo Contable	=	3 meses

FÓRMULA:

Depreciación=	Valor Histórico x Porcentaje Legal	
Depreciación=	3.176,00	x 10%
Depreciación=	317,60	Anual
Depreciación=	26,47	Mensual
Depreciación=	79,41	Periodo Contable

EQUIPO DE OFICINA

DATOS:

Valor Histórico	=	1.410,00
Porcentaje Legal	=	10%
Periodo Contable	=	3 meses

FÓRMULA:

Depreciación=	Valor Histórico x Porcentaje Legal	
Depreciación=	1.410,00	x 10%
Depreciación=	141,00	Anual
Depreciación=	11,75	Mensual
Depreciación=	35,25	Periodo Contable

COMERCIAL "KARIZIA"

AJUSTES POR CONSUMO

MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

DATOS:

Valor	=		19,55
Consumo	=		25%
Periodo Contable	=		3 meses

CÁLCULO:

=	19,55	x 25%	
=	4,89	mensual	
=	14,67	Periodo Contable	

ÚTILES DE OFICINA

DATOS:

Valor	=		75,30
Consumo	=		25%
Periodo Contable	=		3 meses

CÁLCULO:

=	75,30	x 25%	
=	18,83	mensual	
=	56,48	Periodo Contable	

SUMINISTROS DE EMPAQUE Y EMBALAJE

DATOS:

Valor	=		74,31
Consumo	=		25%
Periodo Contable	=		3 meses

CÁLCULO:

=	74,31	x 25%	
=	18,58	mensual	
=	55,74	Periodo Contable	

COMERCIAL "KARIZIA"

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

DATOS:

Valor	=	948,00
Método	=	Legal
Porcentaje	=	1%
Periodo Contable	=	3 meses

CÁLCULO:

=	948,00	x 1%	
=	0,79	mensual	
=	2,37	Periodo Contable	

COMERCIAL "KARIZIA"

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

COMPRAS NETAS

DATOS:

Compras Brutas (CB)	=	21.249,41
Descuento en Compras (Desc en C)	=	487,19
Devolución en Compras (Dev en C)	=	288,00
Transporte en Compras (Trans en C)	=	228,00

FÓRMULA:

CN =	CB- Dev en C - Des en C + Trans en C
CN =	21,249,41- 487,19 – 288,00 + 228,00
CN =	20.702,22

VENTAS NETAS

DATOS:

Ventas Brutas (VB)	=	22.111,88

FÓRMULA:

VN =	VB- Dev en V - Des en V
VN =	22.111,88 - 0 – 0
VN =	22.111,88

MERCADERÍAS DISPONIBLES PARA LA VENTA

DATOS:

Mercaderías Inventario Inicial (MII)	=	51.619,34
Compras Netas (CN)	=	20.702,22

FÓRMULA:

MDPV =	MII + CN
MDPV =	51.619,34 + 20.702,22
MDPV =	72.321,56

COMERCIAL "KARIZIA"

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

COSTO DE VENTAS

DATOS:

Mercaderías disponibles para la venta (MDPV)			72.321,56
Mercaderías Inventario Final (MIF)		=	53.355,18

FÓRMULA:

CV =	MDPV- MIF

CV = 72.321,56- 53.355,18

CV = 18.966,38

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

DATOS:

Ventas Netas (VN)	=	22.111,88
Costo de Ventas(CV)	=	18.966,38

FÓRMULA:

UBV =	VN-CV

UBV = 22.111,88 - 18.966,38

UBV = 3.145,50

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 01 Al 02 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
1-abr.	DOLORES JARAMILLO	002-001-000010248		63,00				56,25	6,75	63,00
1-abr.	XIMENA LEÓN BRAVO	002-001-000010250		16,00				14,29	1,71	16,00
1-abr.	XIMENA LEÓN BRAVO	002-001-000010251		16,00				14,29	1,71	16,00
	TOTAL 01-04-2013			95,00	0,00	0,00	0,00	84,83	10,17	95,00
2-abr.	LUZ ASTUDILLO	002-001-000010252		34,00				30,36	3,64	34,00
2-abr.	PIO PALACIOS PALACIOS	002-001-000010253				180,00		160,71	19,29	180,00
2-abr.	ANULADA	002-001-000010254		0,00				0,00	0,00	0,00
2-abr.	PIO PALACIOS PALACIOS	002-001-000010255				105,00		93,75	11,25	105,00
2-abr.	LORENA OCHOA	002-001-000010256		35,00				31,25	3,75	35,00
2-abr.	MARÍA MALDONADO	002-001-000010257		36,00				32,14	3,86	36,00
2-abr.	EUGENIA MORENO	002-001-000010258		50,00				44,64	5,36	50,00
2-abr.	GONZALO CALDERÓN	002-001-000010259		45,00				40,18	4,82	45,00
	TOTAL 02-04-2013			200,00	0,00	285,00	0,00	433,03	51,97	485,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 03 Al 04 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.02

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
3-abr.	CLEMENCIA RAMIREZ	002-001-000010260		45,00				40,18	4,82	45,00
3-abr.	MARCIA MERCHÁN	002-001-000010261		20,00				17,86	2,14	20,00
3-abr.	YOLANDA SANMARTÍN	002-001-000010262		70,00				62,50	7,50	70,00
3-abr.	CINTIA TOLEDO	002-001-000010263		20,00				17,86	2,14	20,00
3-abr.	BEATRIZ ORDÓÑEZ	002-001-000010264		15,00				13,39	1,61	15,00
3-abr.	RODNEY ROBLES	002-001-000010265		35,00				31,25	3,75	35,00
	TOTAL 03-04-2013			205,00	0,00	0,00	0,00	183,04	21,96	205,00
4-abr.	JULIA SARITAMA	002-001-000010266				88,00		78,57	9,43	88,00
4-abr.	CARMEN IÑIGUEZ	002-001-000010267		30,00				26,79	3,21	30,00
4-abr.	ADELA LOZANO	002-001-000010268		16,00				14,29	1,71	16,00
4-abr.	ROMULO MONCAYO	002-001-000010269		50,00				44,64	5,36	50,00
	TOTAL 04-04-2013			96,00	0,00	88,00	0,00	164,29	19,71	184,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 05 Al 06 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.03

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
5-abr.	YORKI CAMPOVERDE	002-001-000010270		12,00				10,71	1,29	12,00
5-abr.	JUAN OBANDO	002-001-000010271		10,00				8,93	1,07	10,00
5-abr.	JACKSON CEVALLOS	002-001-000010272		45,00				40,18	4,82	45,00
5-abr.	GRACIELA GONZÁLEZ	002-001-000010273		30,00				26,79	3,21	30,00
5-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010274		10,00				10,00	0,00	10,00
5-abr.	CINTHYA PRADO	002-001-000010275			64,00			57,14	6,86	64,00
5-abr.	GALO RIVERA	002-001-000010276		32,00				28,57	3,43	32,00
5-abr.	SONIA MUÑOZ	002-001-000010277		34,00				30,36	3,64	34,00
5-abr.	FRANCO PERALTA	002-001-000010278				100,00		89,29	10,71	100,00
	TOTAL 05-04-2013			173,00	64,00	100,00	0,00	301,97	35,03	337,00
6-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010279		38,00				38,00	0,00	38,00
6-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010280		13,00				13,00	0,00	13,00
6-abr.	HERNÁN GUALÁN	002-001-000010281		25,00				22,32	2,68	25,00
6-abr.	SONIA SISALIMA	002-001-000010282		20,00				17,86	2,14	20,00
	TOTAL 06-04-2013			96,00	0,00	0,00	0,00	91,18	4,82	96,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 09 Al 10 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.04

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
9-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010283		15,00				15,00	0,00	15,00
9-abr.	NATURALEZA Y CULTURA	002-001-000010284	16824	111,00			1,00	100,00	12,00	112,00
9-abr.	ANTONIETA QUINDE	002-001-000010285		22,00				19,64	2,36	22,00
9-abr.	CLARITA OROZCO	002-001-000010286		58,00				51,79	6,21	58,00
9-abr.	ONÉSIMO SOLANO	002-001-000010287		34,00				30,36	3,64	34,00
9-abr.	NANCY ESPINOSA	002-001-000010288		22,00				19,64	2,36	22,00
9-abr.	SEGUNDO DÍAZ	002-001-000010289		60,00				53,57	6,43	60,00
9-abr.	GLORIA ORDÓÑEZ	002-001-000010290		60,00				53,57	6,43	60,00
	TOTAL 09-04-2013			382,00	0,00	0,00	1,00	343,57	39,43	383,00
10-abr.	MARTHA PESÁNTEZ SIGCHO	002-001-000010291			48,00			42,86	5,14	48,00
10-abr.	MERCEDES PALADINES	002-001-000010292				255,00		227,68	27,32	255,00
	TOTAL 10-04-2013			0,00	48,00	255,00	0,00	270,54	32,46	303,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 11 Al 12 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.05

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
11-abr.	ROSA DELGADO	002-001-000010293		53,00				47,32	5,68	53,00
11-abr.	OSCAR CEVALLOS	002-001-000010294		46,00				41,07	4,93	46,00
11-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010295		10,08				9,00	1,08	10,08
	TOTAL 11-04-2013			109,08	0,00	0,00	0,00	97,39	11,69	109,08
12-abr.	RUTH ROMERO	002-001-000010296		20,00				17,86	2,14	20,00
12-abr.	ANGEL PINEDA	002-001-000010297		70,00				62,50	7,50	70,00
12-abr.	INT FOOD SERVICES	002-001-000010298		8,00				7,14	0,86	8,00
12-abr.	MARÍA ELENA CEVALLOS	002-001-000010299				180,00		160,71	19,29	180,00
12-abr.	MARIELA MARTÍNEZ	002-001-000010300		24,00				21,43	2,57	24,00
	TOTAL 12-04-2013			122,00	0,00	180,00	0,00	269,64	32,36	302,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 13 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.06

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
13-abr.	MARÍA MUÑOZ	002-001-000010301			23,00			20,54	2,46	23,00
13-abr.	SANTOS QUEZADA	002-001-000010302		12,00				10,71	1,29	12,00
13-abr.	MELVA MALDONADO	002-001-000010303		41,00				36,61	4,39	41,00
13-abr.	MARTHA GONZÁLEZ	002-001-000010304		20,00				17,86	2,14	20,00
13-abr.	ROSA DELGADO	002-001-000010305		45,00				40,18	4,82	45,00
13-abr.	DIEGO TAPIA	002-001-000010306		33,00				29,46	3,54	33,00
13-abr.	VICENTA PIEDRA	002-001-000010307		32,00				28,57	3,43	32,00
13-abr.	HORTENCIA MALDONADO	002-001-000010308		19,00				16,96	2,04	19,00
13-abr.	MARTHA JARAMILLO	002-001-000010309				118,00		105,36	12,64	118,00
13-abr.	LETICIA ROMERO	002-001-000010310			113,00			100,89	12,11	113,00
13-abr.	VICENTA PIEDRA	002-001-000010311		50,00				44,64	5,36	50,00
13-abr.	FARNCISCO PEÑA	002-001-000010312		3,50	94,00			87,05	10,45	97,50
13-abr.	LUIS DÍAZ	002-001-000010313		12,00				10,71	1,29	12,00
13-abr.	JIMMY SÁNCHEZ	002-001-000010314		29,00				25,89	3,11	29,00
13-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010315		8,00				8,00	0,00	8,00
13-abr.	AIDA BUSTAMANTE	002-001-000010316		20,00				17,86	2,14	20,00
	TOTAL 13-04-2013			324,50	230,00	118,00	0,00	601,29	71,21	672,50

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 14 Al 16 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.07

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
14-abr.	DEYSI MARTÍNEZ	002-001-000010317			199,00			177,68	21,32	199,00
14-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010318		12,00				12,00	0,00	12,00
14-abr.	LUIS FLORES	002-001-000010319			95,00			84,82	10,18	95,00
	TOTAL 14-04-2013			12,00	294,00	0,00	0,00	274,50	31,50	306,00
15-abr.	JAZMÍN CARRIÓN	002-001-000010320		35,00				31,25	3,75	35,00
15-abr.	ROMEL AGUIRRE	002-001-000010321		24,00				21,43	2,57	24,00
15-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010322		25,00				25,00	0,00	25,00
15-abr.	GLORIA VÁSCONEZ	002-001-000010323				128,00		114,29	13,71	128,00
	TOTAL 15-04-2013			84,00	0,00	128,00	0,00	191,97	20,03	212,00
16-abr.	CARLOS ENCARNACIÓN	002-001-000010324		107,00				95,54	11,46	107,00
16-abr.	FRANCO IÑIGUEZ	002-001-000010325		23,00				20,54	2,46	23,00
16-abr.	HILDA CORONEL	002-001-000010326		30,00				26,79	3,21	30,00
	TOTAL 16-04-2013			160,00	0,00	0,00	0,00	142,87	17,13	160,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 17 Al 18 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.08

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
17-abr.	DORA QUEZADA	002-001-000010327		15,00				13,39	1,61	15,00
17-abr.	JORGE MORA	002-001-000010328		32,00				28,57	3,43	32,00
17-abr.	ANIBAL CASTRO	002-001-000010329		24,00				21,43	2,57	24,00
	TOTAL 17-04-2013			71,00	0,00	0,00	0,00	63,39	7,61	71,00
18-abr.	IRMA GALÁN	002-001-000010330		16,00				14,29	1,71	16,00
18-abr.	CARLOS BELTRÁN	002-001-000010331		4,00				3,57	0,43	4,00
18-abr.	EMERITA TORRES	002-001-000010332		34,00				30,36	3,64	34,00
18-abr.	ANTONIETA QUINDE	002-001-000010333		10,00				8,93	1,07	10,00
18-abr.	SUSANA CAMPOVERDE	002-001-000010334		29,00				25,89	3,11	29,00
18-abr.	OLGER CUADRADO	002-001-000010335		20,00				17,86	2,14	20,00
	TOTAL 18-04-2013			113,00	0,00	0,00	0,00	100,90	12,10	113,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 19 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.09

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
19-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010336		25,00				25,00	0,00	25,00
19-abr.	RAÚL AGUIRRE	002-001-000010337		22,00				19,64	2,36	22,00
19-abr.	MANUEL CABRERA	002-001-000010338		30,00				26,79	3,21	30,00
19-abr.	MARILÚ CURIMILMA	002-001-000010339		35,00				31,25	3,75	35,00
19-abr.	CARMEN IÑIGUEZ	002-001-000010340		28,00				25,00	3,00	28,00
19-abr.	OLGA LOJÁN	002-001-000010341		48,00				42,86	5,14	48,00
19-abr.	ANTONIETA QUINDE	002-001-000010342				65,00		58,04	6,96	65,00
19-abr.	LUZ AMÉRICA HERRERA	002-001-000010343		50,00				44,64	5,36	50,00
19-abr.	MANUEL RIERA	002-001-000010344		26,00				23,21	2,79	26,00
19-abr.	HOLGER CUADRADO	002-001-000010345			50,00			44,64	5,36	50,00
19-abr.	RAÚL CORONEL	002-001-000010346		27,00				24,11	2,89	27,00
19-abr.	MIGUEL RIERA	002-001-000010347		13,00				11,61	1,39	13,00
	TOTAL 19-04-2013			304,00	50,00	65,00	0,00	376,79	42,21	419,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 20 Al 22 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.10

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
20-abr.	FREDY TORRES	002-001-000010348		36,00				32,14	3,86	36,00
20-abr.	ADUANO LOJÁN	002-001-000010349		62,00				55,36	6,64	62,00
20-abr.	JENNY TOSCANO	002-001-000010350				83,00		74,11	8,89	83,00
20-abr.	SANTOS QUEZADA	002-001-000010351		16,00				14,29	1,71	16,00
20-abr.	MARÍA COSTA	002-001-000010352			60,00			53,57	6,43	60,00
20-abr.	ALBA JARAMILLO	002-001-000010353		18,00				16,07	1,93	18,00
	TOTAL 20-04-2013			132,00	60,00	83,00	0,00	245,54	29,46	275,00
21-abr.	VERÓNICA VÉLEZ	002-001-000010354		20,00				17,86	2,14	20,00
21-abr.	CÉSAR JUCA	002-001-000010355		33,00				29,46	3,54	33,00
	TOTAL 21-04-2013			53,00	0,00	0,00	0,00	47,32	5,68	53,00
22-abr.	IMELDA SOTO	002-001-000010356				65,00		58,04	6,96	65,00
22-abr.	JUDITH MÉNDEZ	002-001-000010357		127,68				114,00	13,68	127,68
22-abr.	LOURDES CARTUCHE	002-001-000010358			58,00			51,79	6,21	58,00
22-abr.	LUUIS ERREYES	002-001-000010359		20,00				17,86	2,14	20,00
22-abr.	MARICELA GONZO	002-001-000010360			161,00			143,75	17,25	161,00
	TOTAL 22-04-2013			147,68	219,00	65,00	0,00	385,44	46,24	431,68

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 23 Al 25 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.11

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
23-abr.	DAYSI MORA SISALIMA	002-001-000010361		35,00				31,25	3,75	35,00
23-abr.	VICENTE RAMÍREZ	002-001-000010362		10,00				8,93	1,07	10,00
23-abr.	LUZ ORTEGA	002-001-000010363			40,00			35,71	4,29	40,00
23-abr.	ANULADA	002-001-000010364		0,00				0,00	0,00	0,00
23-abr.	MARIANA AGUIRRE	002-001-000010365			280,00			250,00	30,00	280,00
23-abr.	FANNY PACHECO	002-001-000010366		20,00				17,86	2,14	20,00
23-abr.	MARIETA VENTIMILLA	002-001-000010367		20,00				17,86	2,14	20,00
	TOTAL 23-04-2013			85,00	320,00	0,00	0,00	361,61	43,39	405,00
24-abr.	MARÍA GARCÍA	002-001-000010368		18,00				16,07	1,93	18,00
24-abr.	CARMEN LEÓN	002-001-000010369		18,00				16,07	1,93	18,00
24-abr.	JANETH RODRIGUEZ	002-001-000010370		24,00				21,43	2,57	24,00
24-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010371		35,00				35,00	0,00	35,00
	TOTAL 24-04-2013			95,00	0,00	0,00	0,00	88,57	6,43	95,00
25-abr.	MANUEL PACHECO	002-001-000010372		50,00				44,64	5,36	50,00
25-abr.	GERMANIA GÓMEZ	002-001-000010373		35,00				31,25	3,75	35,00
25-abr.	DOLORES RIVAS	002-001-000010374				60,00		53,57	6,43	60,00
25-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010375		10,00				10,00	0,00	10,00
	TOTAL 25-04-2013			95,00	0,00	60,00	0,00	139,46	15,54	155,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 26 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.12

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA		CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
26-abr.	LAYDE CALVACHE	002-001-000010376				70,00		62,50	7,50	70,00
26-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010377		33,00				33,00	0,00	33,00
26-abr.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010378		35,00				35,00	0,00	35,00
26-abr.	PAULINA YAGUANA	002-001-000010379		20,00				17,86	2,14	20,00
26-abr.	LUZ ORTEGA	002-001-000010380			149,00			133,04	15,96	149,00
	TOTAL 26-04-2013			88,00	149,00	70,00	0,00	281,40	25,60	307,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 01 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.13

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
1-may.	ANULADA	002-001-000010381		0,00				0,00	0,00	0,00
1-may.	VERÓNICA VÉLEZ MORA	002-001-000010382		90,00	138,00			203,57	24,43	228,00
1-may.	MARCELA JARAMILLO	002-001-000010383			64,00			57,14	6,86	64,00
1-may.	ANULADA	002-001-000010384		0,00				0,00	0,00	0,00
1-may.	MERCEDES PEÑA	002-001-000010385		16,00				14,29	1,71	16,00
1-may.	GEORGE PATIÑO	002-001-000010386		54,00				48,21	5,79	54,00
1-may.	MÓNICA BENAVIDES	002-001-000010387			60,00			53,57	6,43	60,00
1-may.	VICENTA PIEDRA	002-001-000010388		23,00				20,54	2,46	23,00
1-may.	SANTIAGO ORTEGA	002-001-000010389		28,00				25,00	3,00	28,00
1-may.	ANULADA	002-001-000010390		0,00				0,00	0,00	0,00
1-may.	LUISA COSIOS	002-001-000010391				48,00		42,86	5,14	48,00
1-may.	OFELIA AGUILAR	002-001-000010392		28,00				25,00	3,00	28,00
1-may.	BLANCA CUEVA	002-001-000010393				121,00		108,04	12,96	121,00
	TOTAL 01-05-2013			239,00	262,00	169,00	0,00	598,22	71,78	670,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 02 Al 03 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.14

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
2-may.	JIMENA JARA	002-001-000010394		42,00				37,50	4,50	42,00
2-may.	ANULADA	002-001-000010395		0,00				0,00	0,00	0,00
2-may.	ALONZO JARAMILLO	002-001-000010396		8,00				7,14	0,86	8,00
2-may.	ANA MORALES	002-001-000010397		12,00				10,71	1,29	12,00
2-may.	MARÍA SUSANA CARRIÓN	002-001-000010398		40,00				35,71	4,29	40,00
2-may.	GRACIELA LEÓN LEÓN	002-001-000010399			384,00			342,86	41,14	384,00
2-may.	NARCISA CAMPOVERDE	002-001-000010400		6,00				5,36	0,64	6,00
	TOTAL 02-05-2013			108,00	384,00	0,00	0,00	439,28	52,72	492,00
3-may.	DARWIN CUEVA	002-001-000010401		55,00				49,11	5,89	55,00
3-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010402		38,00				38,00	0,00	38,00
3-may.	SMILCAR RODRÍGUEZ	002-001-000010403			386,00			344,64	41,36	386,00
3-may.	SMILCAR RODRÍGUEZ	002-001-000010404			65,00			58,04	6,96	65,00
3-may.	BLANCA FERNÁNDEZ	002-001-000010405		24,00				21,43	2,57	24,00
3-may.	MARÍA ANTONIA ARBUJA	002-001-000010406		19,50				17,41	2,09	19,50
3-may.	VICENTE ESPINOZA	002-001-000010407		3,00	63,00			58,93	7,07	66,00
3-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010408		12,00				12,00	0,00	12,00
3-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010409		38,00				38,00	0,00	38,00
	TOTAL 03-05-2013			189,50	514,00	0,00	0,00	637,56	65,94	703,50

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 04 Al 06 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.15

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
4-may.	JENNY TOSCANO	002-001-000010410				140,00		125,00	15,00	140,00
4-may.	MARÍA MALDONADO	002-001-000010411		29,00				25,89	3,11	29,00
4-may.	MARÍA ESTHER PEÑA	002-001-000010412		19,00				16,96	2,04	19,00
4-may.	JOSÉ GUTIERREZ	002-001-000010413		39,50				35,27	4,23	39,50
4-may.	JOSEFINA AGUIRRE	002-001-000010414		16,00				14,29	1,71	16,00
4-may.	ROSARIO RAMÍREZ	002-001-000010415		24,00				21,43	2,57	24,00
4-may.	DAVID VARGAS	002-001-000010416				37,00		33,04	3,96	37,00
4-may.	AIDA FERNÁNDEZ	002-001-000010417			75,00			66,96	8,04	75,00
	TOTAL 04-05-2013			127,50	75,00	177,00	0,00	338,84	40,66	379,50
5-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010418		5,00				5,00	0,00	5,00
5-may.	JUAN CUEVA	002-001-000010419		25,00				22,32	2,68	25,00
	TOTAL 05-05-2013			30,00	0,00	0,00	0,00	27,32	2,68	30,00
6-may.	GONZALO CORONEL	002-001-000010420		20,00				17,86	2,14	20,00
6-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010421		26,00				26,00	0,00	26,00
6-may.	JAIME VALLADARES	002-001-000010422			76,00			67,86	8,14	76,00
6-may.	CECILIA VILLAVICENCIO	002-001-000010423			140,00			125,00	15,00	140,00
6-may.	ANULADA	002-001-000010424		0,00				0,00	0,00	0,00
6-may.	KARINA SALCEDO	002-001-000010425			47,00			41,96	5,04	47,00
	TOTAL 06-05-2013			46,00	263,00	0,00	0,00	278,68	30,32	309,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 07 Al 08 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.16

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
7-may.	PEDRO DELGADO ORTÍZ	002-001-000010426		29,00				25,89	3,11	29,00
7-may.	PEDRO DELGADO ORTÍZ	002-001-000010427		10,00				8,93	1,07	10,00
7-may.	MAURA MARÍA PESÁNTEZ	002-001-000010428			79,00			70,54	8,46	79,00
7-may.	NORMA CAMPOVERDE	002-001-000010429				135,00		120,54	14,46	135,00
7-may.	ESPERANZA ORTEGA	002-001-000010430		135,00				120,54	14,46	135,00
7-may.	LILIA AGUILAR AGUILAR	002-001-000010431			28,00			25,00	3,00	28,00
7-may.	NORMA LOZANO	002-001-000010432				57,00		50,89	6,11	57,00
7-may.	FLOR MARÍA MERCHÁN	002-001-000010433		34,00				30,36	3,64	34,00
7-may.	LILIA AGUILAR AGUILAR	002-001-000010434		40,00				35,71	4,29	40,00
7-may.	LILIA AGUILAR AGUILAR	002-001-000010435		38,00				33,93	4,07	38,00
7-may.	EYNER LANULLA	002-001-000010436		55,00				49,11	5,89	55,00
	TOTAL 07-05-2013			341,00	107,00	192,00	0,00	571,44	68,56	640,00
8-may.	ANA CORDERO	002-001-000010437		22,00				19,64	2,36	22,00
	TOTAL 08-05-2013			22,00	0,00	0,00	0,00	19,64	2,36	22,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 09 Al 10 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.17

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
9-may.	MARÍA ROMA	002-001-000010438		62,50				55,80	6,70	62,50
9-may.	ENITH HERRERA	002-001-000010439		50,00				44,64	5,36	50,00
9-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010440		20,00				20,00	0,00	20,00
9-may.	MERCEDES PALADINES	002-001-000010441				123,00		109,82	13,18	123,00
9-may.	BETY HIDALGO	002-001-000010442		20,00				17,86	2,14	20,00
9-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010443		86,00				86,00	0,00	86,00
9-may.	ANULADA	002-001-000010444		0,00				0,00	0,00	0,00
9-may.	MARIELA SARANGO	002-001-000010445		84,00				75,00	9,00	84,00
	TOTAL 09-05-2013			322,50	0,00	123,00	0,00	409,12	36,38	445,50
10-may.	VICTOR LOZA	002-001-000010446			100,00			89,29	10,71	100,00
10-may.	MARCIA MERCHÁN	002-001-000010447		22,00				19,64	2,36	22,00
10-may.	CARMEN GUALÁN	002-001-000010448		29,00				25,89	3,11	29,00
10-may.	DORINA ESPINOZA	002-001-000010449		23,00				20,54	2,46	23,00
10-may.	MARCO FERNÁNDEZ	002-001-000010450		43,00				38,39	4,61	43,00
10-may.	GONZALO RIOFRÍO	002-001-000010451			35,00			31,25	3,75	35,00
10-may.	GUILLERMINA AGUIRRE	002-001-000010452				65,00		58,04	6,96	65,00
10-may.	MANUEL RIERA	002-001-000010453		20,00				17,86	2,14	20,00
10-may.	URSULA RIOFRÍO	002-001-000010454		70,00				62,50	7,50	70,00
10-may.	MANUEL MAZA	002-001-000010455		49,00				43,75	5,25	49,00
10-may.	JOHANNA ORDÓÑEZ	002-001-000010456		66,00				58,93	7,07	66,00
	TOTAL 10-05-2013			322,00	135,00	65,00	0,00	466,08	55,92	522,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 11 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.18

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
11-may.	ANULADA	002-001-000010457		0,00				0,00	0,00	0,00
11-may.	PATRICIA JUMBO	002-001-000010458		6,00				5,36	0,64	6,00
11-may.	RUTH OCHOA TAMAY	002-001-000010459		68,00				60,71	7,29	68,00
11-may.	MARITZA GUAMO	002-001-000010460			95,00			95,00	0,00	95,00
11-may.	CUMANDA PATIÑO	002-001-000010461				85,00		75,89	9,11	85,00
11-may.	SERAPIO MÁRQUEZ	002-001-000010462		75,00				66,96	8,04	75,00
11-may.	MARLENE MENDIETA	002-001-000010463			48,00			42,86	5,14	48,00
11-may.	NATALIA MACAS	002-001-000010464		33,00				29,46	3,54	33,00
11-may.	KARLA MERINO	002-001-000010465				185,00		165,18	19,82	185,00
11-may.	CARLOS TOLEDO	002-001-000010466		59,00				52,68	6,32	59,00
11-may.	MARCIA ASTUDILLO	002-001-000010467		57,00				50,89	6,11	57,00
11-may.	JOHANA ORDÓÑEZ	002-001-000010468		90,00				80,36	9,64	90,00
11-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010469		55,00				55,00	0,00	55,00
11-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010470		10,00				10,00	0,00	10,00
11-may.	PAOLA VICUÑA	002-001-000010471		25,00				22,32	2,68	25,00
11-may.	MAGALI GALLEGOS	002-001-000010472			190,00			169,64	20,36	190,00
11-may.	JORGE AGUILAR	002-001-000010473		25,00				22,32	2,68	25,00
11-may.	VICENTA PIEDRA	002-001-000010474		21,00				21,00	0,00	21,00
11-may.	MARIANA AGUILAR	002-001-000010475		16,00				14,29	1,71	16,00
	TOTAL 11-05-2013			540,00	333,00	270,00	0,00	1.039,92	103,08	1.143,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 12 Al 14 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.19

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
12-may.	HERNÁN GUALÁN	002-001-000010476		120,00				107,14	12,86	120,00
12-may.	CARMEN CARTUCHE	002-001-000010477		20,00				17,86	2,14	20,00
12-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010478		24,00				24,00	0,00	24,00
12-may.	GALO CARRIÓN	002-001-000010479				126,00		112,50	13,50	126,00
12-may.	GALO CARRIÓN	002-001-000010480				55,00		49,11	5,89	55,00
	TOTAL 12-05-2013			164,00	0,00	181,00	0,00	310,61	34,39	345,00
13-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010481		90,00				90,00	0,00	90,00
13-may.	PICOLAD RIVERA	002-001-000010482		20,00				17,86	2,14	20,00
13-may.	HERMEL TACURI	002-001-000010483		100,00				89,29	10,71	100,00
13-may.	CARLA MERINO	002-001-000010484				100,00		89,29	10,71	100,00
13-may.	RICHARD JARAMILLO	002-001-000010485			113,00			100,89	12,11	113,00
	TOTAL 13-05-2013			210,00	113,00	100,00	0,00	387,33	35,67	423,00
14-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010486		13,10				13,10	0,00	13,10
14-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010487		5,00				5,00	0,00	5,00
14-may.	PATRICIO OJEDA	002-001-000010488		28,00				25,00	3,00	28,00
14-may.	FABIOLA PATIÑO	002-001-000010489		28,00				25,00	3,00	28,00
14-may.	SANDRA MOREIRA	002-001-000010490		50,00				44,64	5,36	50,00
	TOTAL 14-05-2013			124,10	0,00	0,00	0,00	112,74	11,36	124,10

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 15 Al 16 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.20

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
15-may.	JOSÉ CORDERO	002-001-000010491		105,00				93,75	11,25	105,00
15-may.	STALIN JARAMILLO	002-001-000010492		12,00				10,71	1,29	12,00
	TOTAL 15-05-2013			117,00	0,00	0,00	0,00	104,46	12,54	117,00
16-may.	FERNANDO CORDERO	002-001-000010493		7,00				6,25	0,75	7,00
16-may.	SILVIA SOTOMAYOR	002-001-000010494		90,00				80,36	9,64	90,00
16-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010495		24,00				24,00	0,00	24,00
16-may.	MARÍA JOSÉ CORDERO	002-001-000010496		7,00				6,25	0,75	7,00
16-may.	MARIETA ORTÍZ	002-001-000010497		32,00				28,57	3,43	32,00
	TOTAL 16-05-2013			160,00	0,00	0,00	0,00	145,43	14,57	160,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 17 Al 18 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.21

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
17-may.	BLANCA SILVA	002-001-000010498		64,00				57,14	6,86	64,00
17-may.	MÓNICA SÁNCHEZ	002-001-000010499		90,00				80,36	9,64	90,00
17-may.	JOSÉ CÓRDOVA	002-001-000010500		130,00				116,07	13,93	130,00
17-may.	CARMEN CAMPOVERDE	002-001-000010501		32,00				28,57	3,43	32,00
17-may.	ANULADA	002-001-000010502		0,00				0,00	0,00	0,00
17-may.	CARMEN VÉLEZ	002-001-000010503		43,00				38,39	4,61	43,00
17-may.	MANUEL MACAS	002-001-000010504		56,50				50,45	6,05	56,50
17-may.	IRMA ENID OVACO	002-001-000010505		2,00	60,00			55,36	6,64	62,00
17-may.	ADRIANA TORRES	002-001-000010506		35,00				31,25	3,75	35,00
17-may.	DANIELA PIEDRA	002-001-000010507		22,00				19,64	2,36	22,00
17-may.	MIRIAN BUSTOS	002-001-000010508		45,00				40,18	4,82	45,00
	TOTAL 17-05-2013			519,50	60,00	0,00	0,00	517,41	62,09	579,50
18-may.	PABLO ALVARADO TO	002-001-000010509		22,00				19,64	2,36	22,00
18-may.	MARÍA BEATRÍZ TORRES	002-001-000010510		35,00				31,25	3,75	35,00
18-may.	PAÚL PAREDES MUÑOZ	002-001-000010511			42,00			37,50	4,50	42,00
18-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010512		200,00				200,00	0,00	200,00
18-may.	PATRICIA ARMIJOS	002-001-000010513			50,00			44,64	5,36	50,00
18-may.	TERESA MORA	002-001-000010514		40,00				35,71	4,29	40,00
	TOTAL 18-05-2013			297,00	92,00	0,00	0,00	368,74	20,26	389,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 20 Al 22 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.22

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
20-may.	FABIÁN CÁRDENAS	002-001-000010515	6834	37,66			0,34	33,93	4,07	38,00
	TOTAL 20-05-2013			37,66	0,00	0,00	0,34	33,93	4,07	38,00
21-may.	SUSANA FERNÁNDEZ	002-001-000010516		17,00				15,18	1,82	17,00
21-may.	JOSÉ LUIS PARDO	002-001-000010517		120,00				107,14	12,86	120,00
21-may.	ALEJANDRA SÁNCHEZ	002-001-000010518		55,00				49,11	5,89	55,00
21-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010519		43,00				43,00	0,00	43,00
	TOTAL 21-05-2013			235,00	0,00	0,00	0,00	214,43	20,57	235,00
22-may.	DIEGO CASTRO	002-001-000010520		163,00				145,54	17,46	163,00
22-may.	LORENA LIVIGAÑAY	002-001-000010521		25,00				22,32	2,68	25,00
22-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010522		26,00				26,00	0,00	26,00
22-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010523		16,00				16,00	0,00	16,00
22-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010524		7,00				7,00	0,00	7,00
22-may.	SONIA UQUILLA	002-001-000010525		48,00				42,86	5,14	48,00
22-may.	MARTHA CELI	002-001-000010526		55,00				49,11	5,89	55,00
22-may.	YOGAN FLORES	002-001-000010527			163,00			145,54	17,46	163,00
	TOTAL 22-05-2013			340,00	163,00	0,00	0,00	454,37	48,63	503,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 23 AL 24 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.23

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
23-may.	GLENDA MERINO	002-001-000010528		16,00				14,29	1,71	16,00
23-may.	JUAN CUEVA	002-001-000010529		30,00				26,79	3,21	30,00
23-may.	MANUEL GUAMÁN	002-001-000010530		28,00				25,00	3,00	28,00
23-may.	NARCIZA NARVAEZ	002-001-000010531		45,00				40,18	4,82	45,00
23-may.	ADRIANA LOJÁN	002-001-000010532		32,00				28,57	3,43	32,00
23-may.	EUGENIO BURNEO	002-001-000010533		16,00				14,29	1,71	16,00
23-may.	ANULADA	002-001-000010534		0,00				0,00	0,00	0,00
23-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010535		26,00				26,00	0,00	26,00
	TOTAL 23-05-2013			193,00	0,00	0,00	0,00	175,12	17,88	193,00
24-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010536		42,00				42,00	0,00	42,00
24-may.	BALTAZAR IÑIGUEZ	002-001-000010537		24,00				21,43	2,57	24,00
24-may.	CARLOS TOLEDO	002-001-000010538		25,00				22,32	2,68	25,00
24-may.	CARLOS TOLEDO	002-001-000010539		55,00				49,11	5,89	55,00
24-may.	EDWIN GUERRERO	002-001-000010540		30,00				26,79	3,21	30,00
24-may.	SUSANA CAMPOVERDE	002-001-000010541				150,00		133,93	16,07	150,00
24-may.	MARIUXI DUARTE	002-001-000010542			129,00			115,18	13,82	129,00
	TOTAL 24-05-2013			176,00	129,00	150,00	0,00	410,76	44,24	455,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 25 AL 27 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.24

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
25-may.	YOLANDA CUEVA	002-001-000010543		22,00				19,64	2,36	22,00
25-may.	BEATRIZ MINGA	002-001-000010544		20,00				17,86	2,14	20,00
25-may.	LUIS MATUTE	002-001-000010545			87,00			77,68	9,32	87,00
25-may.	JAIME CALDERÓN	002-001-000010546		105,00				93,75	11,25	105,00
25-may.	ELIANA QUIZPHE	002-001-000010547		35,00				31,25	3,75	35,00
	TOTAL 25-05-2013			182,00	87,00	0,00	0,00	240,18	28,82	269,00
27-may.	CARLOS BELTRÁNL	002-001-000010548		35,00				31,25	3,75	35,00
27-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010549		75,00				75,00	0,00	75,00
27-may.	JOHANA LOZANO	002-001-000010550		25,00				22,32	2,68	25,00
27-may.	JOHANA LOZANO	002-001-000010551		9,50				8,48	1,02	9,50
	TOTAL 27-05-2013			144,50	0,00	0,00	0,00	137,05	7,45	144,50

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 28 AL 29 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.25

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
28-may.	GALO CARRIÓN	002-001-000010552			75,00			66,96	8,04	75,00
28-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010553		23,00				23,00	0,00	23,00
28-may.	PAULA PINEDA IÑIGUEZ	002-001-000010554				76,00		67,86	8,14	76,00
28-may.	ELENA JARAMILLO	002-001-000010555				43,00		38,39	4,61	43,00
28-may.	ANA LUCÍA BENÍTEZ	002-001-000010556				6,50		5,80	0,70	6,50
28-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010557		69,64				69,64	0,00	69,64
28-may.	JOSÉ GUAMÁN	002-001-000010558		25,00				22,32	2,68	25,00
28-may.	EMERITA TORRES	002-001-000010559		48,00				42,86	5,14	48,00
28-may.	RUTH MORA	002-001-000010560		30,00				26,79	3,21	30,00
28-may.	MERCEDES CRUZ CASTILLO	002-001-000010561				176,00		157,14	18,86	176,00
	TOTAL 28-05-2013			195,64	75,00	301,50	0,00	520,76	51,38	572,14
29-may.	AURELIO SARITAMA	002-001-000010562			175,00			156,25	18,75	175,00
29-may.	FAUSTO ORTEGA LOAIZA	002-001-000010563		17,00				15,18	1,82	17,00
29-may.	SUSANA FERNÁNDEZ	002-001-000010564		26,00				23,21	2,79	26,00
	TOTAL 29-05-2013			43,00	175,00	0,00	0,00	194,64	23,36	218,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 30 AL 31 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.26

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
30-may.	ROSA LABANDA QUEZADA	002-001-000010565		15,00				13,39	1,61	15,00
30-may.	MARÍA LEÓN CONTENTO	002-001-000010566		18,00				16,07	1,93	18,00
	TOTAL 30-05-2013			33,00	0,00	0,00	0,00	29,46	3,54	33,00
31-may.	BEATRÍZ QUIZHPE	002-001-000010567		24,00				21,43	2,57	24,00
31-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010568		20,00				20,00	0,00	20,00
31-may.	SONIA POMA	002-001-000010569		24,00				21,43	2,57	24,00
31-may.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010570		75,00				75,00	0,00	75,00
31-may.	OLGA MARÍA ROJAS	002-001-000010571		125,00				111,61	13,39	125,00
31-may.	BLANCA BASTIDAS	002-001-000010572		48,00				42,86	5,14	48,00
31-may.	GONZALO PELÁEZ	002-001-000010573				418,00		373,21	44,79	418,00
	TOTAL 31-05-2013			316,00	0,00	418,00	0,00	665,54	68,46	734,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 01 AL 04 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.27

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
1-jun.	KLÉVER JIMÉNEZ	002-001-000010574		20,00				17,86	2,14	20,00
1-jun.	VICENTE PONCE	002-001-000010575		10,00				8,93	1,07	10,00
1-jun.	JANETH GUEVARA	002-001-000010576		25,00				22,32	2,68	25,00
1-jun.	VICENTA PIEDRA	002-001-000010577		22,00				19,64	2,36	22,00
1-jun.	ADRIANA ROSALES	002-001-000010578				126,00		112,50	13,50	126,00
1-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010579		14,00				14,00	0,00	14,00
	TOTAL 01-06-2013			91,00	0,00	126,00	0,00	195,25	21,75	217,00
3-jun.	TERESA PUERTAS	002-001-000010581		35,00				31,25	3,75	35,00
3-jun.	JOSEFINA AGUIRRE	002-001-000010582				130,00		116,07	13,93	130,00
3-jun.	BLANCA ORTEGA	002-001-000010583		25,00				22,32	2,68	25,00
3-jun.	ROMULO MONCAYO	002-001-000010584		46,00				41,07	4,93	46,00
3-jun.	JUDITH CARRIÓN	002-001-000010585		23,00				20,54	2,46	23,00
	TOTAL 03-06-2013			129,00	0,00	130,00	0,00	231,25	27,75	259,00
4-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010586		7,00				6,25	0,75	7,00
4-jun.	XIMENA RODRÍGUEZ	002-001-000010587		48,00				42,86	5,14	48,00
4-jun.	LORENA LEÓN	002-001-000010588		110,00				98,21	11,79	110,00
4-jun.	ANULADA	002-001-000010589		0,00				0,00	0,00	0,00
4-jun.	LAURA HIDALGO	002-001-000010590		30,00				26,79	3,21	30,00
	TOTAL 04-06-2013			195,00	0,00	0,00	0,00	174,11	20,89	195,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 05 AL 06 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.28

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
5-jun.	TERESA PUERTAS	002-001-000010591		35,00				31,25	3,75	35,00
5-jun.	SHOWYN PEREZ	002-001-000010592		62,00				55,36	6,64	62,00
5-jun.	EDITA PONCE	002-001-000010593		7,00				6,25	0,75	7,00
5-jun.	BRAYAN TORRES	002-001-000010594		50,00				44,64	5,36	50,00
5-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010595		35,00				35,00	0,00	35,00
	TOTAL 05-06-2013			189,00	0,00	0,00	0,00	172,50	16,50	189,00
6-jun.	ENRIQUETA ROMERO	002-001-000010596		55,00				49,11	5,89	55,00
6-jun.	CARLOS SOZORANGA	002-001-000010597		12,00				10,71	1,29	12,00
6-jun.	MARÍA ROJAS	002-001-000010598		48,00				42,86	5,14	48,00
6-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010599		25,00				25,00	0,00	25,00
6-jun.	MARÍA JIMÉNEZ	002-001-000010600			55,00			49,11	5,89	55,00
6-jun.	SERVIO MALDONADO	002-001-000010601		82,00				73,21	8,79	82,00
6-jun.	ROSA MACAS	002-001-000010602		24,00				21,43	2,57	24,00
	TOTAL 06-06-2013			246,00	55,00	0,00	0,00	271,43	29,57	301,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 07 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.29

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
7-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010603		25,00				25,00	0,00	25,00
7-jun.	CARMEN GUALÁN	002-001-000010604		23,00				20,54	2,46	23,00
7-jun.	ESTHELA CALDERÓN	002-001-000010605		24,00				21,43	2,57	24,00
7-jun.	CARLOS CÓRDOVA	002-001-000010606			30,00			26,79	3,21	30,00
7-jun.	DUNIA AMBROSSI	002-001-000010607		22,00				19,64	2,36	22,00
7-jun.	ANA CORDERO	002-001-000010608		125,00				111,61	13,39	125,00
7-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010609		7,00				7,00	0,00	7,00
7-jun.	MÁXIMO VIVANCO	002-001-000010610		65,00				58,04	6,96	65,00
	TOTAL 07-06-2013			291,00	30,00	0,00	0,00	290,05	30,95	321,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 08 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.30

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
8-jun.	VICENTE BURNEO	002-001-000010611		25,00				22,32	2,68	25,00
8-jun.	RUTH MINGA	002-001-000010612		40,00				35,71	4,29	40,00
8-jun.	FERNANDO HERRERA	002-001-000010613		43,00				38,39	4,61	43,00
8-jun.	YESMANI CASTILLO	002-001-000010614		33,00				29,46	3,54	33,00
8-jun.	NORA SALAZAR	002-001-000010615		25,00				22,32	2,68	25,00
8-jun.	VERÓNICA VILLAVICENCIO	002-001-000010616			129,00			115,18	13,82	129,00
8-jun.	NANCY RODRÍGUEZ	002-001-000010617		20,00				17,86	2,14	20,00
8-jun.	MARÍA SALAZAR	002-001-000010618		35,00				31,25	3,75	35,00
8-jun.	ALEXANDRA CHAMBA	002-001-000010619		22,00				19,64	2,36	22,00
8-jun.	ESPERANZA LEÓN	002-001-000010620		16,00				14,29	1,71	16,00
8-jun.	SANDRA JARA	002-001-000010621			36,00			32,14	3,86	36,00
8-jun.	BLANCA ALVARADO	002-001-000010622		38,00				33,93	4,07	38,00
8-jun.	CARMEN HERRERA	002-001-000010623		36,00				32,14	3,86	36,00
	TOTAL 08-06-2013			333,00	165,00	0,00	0,00	444,63	53,37	498,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 10 Al 11 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.31

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
10-jun.	NARCISA ROMERO	002-001-000010624		22,00				19,64	2,36	22,00
10-jun.	ANDREA ORDÓÑEZ	002-001-000010625		6,50				5,80	0,70	6,50
10-jun.	ANDREA ORDÓÑEZ	002-001-000010626		14,00				12,50	1,50	14,00
10-jun.	ELICIO PALACIOS	002-001-000010627		48,00				42,86	5,14	48,00
10-jun.	EUGENIA MORENO	002-001-000010628		35,00				31,25	3,75	35,00
10-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010629		45,00				45,00	0,00	45,00
10-jun.	SANDRA GONZÁLEZ	002-001-000010630		48,00				42,86	5,14	48,00
10-jun.	LUCÍA MACAS	002-001-000010631		130,00				116,07	13,93	130,00
10-jun.	VICHE ZÚÑIGA	002-001-000010632		35,00				31,25	3,75	35,00
	TOTAL 10-06-2013			383,50	0,00	0,00	0,00	347,23	36,27	383,50
11-jun.	EMPERATRIZ BAILÓN	002-001-000010633		138,00				123,21	14,79	138,00
11-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010634		5,00				5,00	0,00	5,00
11-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010635		7,00				7,00	0,00	7,00
11-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010636		18,00				18,00	0,00	18,00
11-jun.	ROSA TENESACA	002-001-000010637				90,00		80,36	9,64	90,00
11-jun.	BEATRIZ CORREA	002-001-000010638		17,00				15,18	1,82	17,00
11-jun.	MARCIA VÉLEZ	002-001-000010639				95,00		84,82	10,18	95,00
11-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010640		8,50				8,50	0,00	8,50
	TOTAL 11-06-2013			193,50	0,00	185,00	0,00	342,07	36,43	378,50

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 12 Al 13 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.32

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
12-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010641		20,00				20,00	0,00	20,00
12-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010642		36,00				32,14	3,86	36,00
12-jun.	JOSÉ EDUARDO GUAMÁN	002-001-000010648		24,00				21,43	2,57	24,00
	TOTAL 12-06-2013			56,00	0,00	0,00	0,00	52,14	3,86	56,00
13-jun.	VICTORIA TORRES	002-001-000010649		18,00				16,07	1,93	18,00
13-jun.	ROSA SARMIENTO	002-001-000010650		80,00				71,43	8,57	80,00
13-jun.	ANULADA	002-001-000010651		0,00				0,00	0,00	0,00
13-jun.	JOSEFINA AGUIRRE	002-001-000010652		30,00				26,79	3,21	30,00
13-jun.	RITA PEÑARRETO	002-001-000010653		20,00				17,86	2,14	20,00
13-jun.	ROSANA MARTÍNEZ	002-001-000010654		45,00				40,18	4,82	45,00
13-jun.	ANGELINA CAJAMARCA	002-001-000010655		7,00				6,25	0,75	7,00
13-jun.	IRMA SÁNCHEZ	002-001-000010656		27,00				24,11	2,89	27,00
	TOTAL 13-06-2013			227,00	0,00	0,00	0,00	202,69	24,31	227,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 14 Al 15 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.33

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
14-jun.	GALO AGUIRRE	002-001-000010657		22,00				19,64	2,36	22,00
14-jun.	VÍCTOR SÁNCHEZ	002-001-000010658		21,00				18,75	2,25	21,00
14-jun.	CNSUMIDOR FINAL	002-001-000010659		20,00				20,00	0,00	20,00
14-jun.	FLORA ABAD	002-001-000010660				50,00		44,64	5,36	50,00
14-jun.	ANULADA	002-001-000010661		0,00				0,00	0,00	0,00
14-jun.	CRISTIAN TORRES	002-001-000010662		69,00				61,61	7,39	69,00
14-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010663		7,00				7,00	0,00	7,00
14-jun.	SONIA GONZÁLEZ	002-001-000010664		10,00				8,93	1,07	10,00
14-jun.	LUIS SALCEDO	002-001-000010665		40,00				35,71	4,29	40,00
14-jun.	GONZALO PELAEZ	002-001-000010666				221,50		197,77	23,73	221,50
	TOTAL 14-06-2013			189,00	0,00	271,50	0,00	414,05	46,45	460,50
15-jun.	ANDREA RIOFRÍO	002-001-000010667		29,00				25,89	3,11	29,00
15-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010668		22,00				22,00	0,00	22,00
15-jun.	CARMITA COSTA	002-001-000010669		64,00				57,14	6,86	64,00
15-jun.	GLORIA AZANZA	002-001-000010670		52,00				46,43	5,57	52,00
15-jun.	MARÍA PEÑARRETA	002-001-000010671				160,00		142,86	17,14	160,00
15-jun.	MIRIAN BUSTOS	002-001-000010672			32,00			28,57	3,43	32,00
15-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010673		70,00				70,00	0,00	70,00
15-jun.	JOSÉ ACARO	002-001-000010674		28,00				25,00	3,00	28,00
15-jun.	DIEGO JARA	002-001-000010675		35,00				31,25	3,75	35,00
	TOTAL 15-06-2013			300,00	32,00	160,00	0,00	449,14	42,86	492,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 16 Al 18 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.34

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
16-jun.	ANGEL ERAZO	002-001-000010643		10,00				8,93	1,07	10,00
16-jun.	CARMEN GRANDA	002-001-000010644		20,00				17,86	2,14	20,00
16-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010645		5,00				5,00	0,00	5,00
16-jun.	SUSANA FENÁNDEZ	002-001-000010646		17,00				15,18	1,82	17,00
16-jun.	DOLORES CELI	002-001-000010647			119,00			106,25	12,75	119,00
16-jun.	RAMIRO SANMARTÍN	002-001-000010676		23,00				20,54	2,46	23,00
16-jun.	LENÍN REGALO	002-001-000010677		16,00				14,29	1,71	16,00
	TOTAL 16-06-2013			91,00	119,00	0,00	0,00	188,05	21,95	210,00
17-jun.	BLANCA SILVA	002-001-000010678		78,00				69,64	8,36	78,00
17-jun.	DIANA CASTILLO	002-001-000010679		50,00				44,64	5,36	50,00
17-jun.	ANGEL OCAMPO	002-001-000010680			40,00			35,71	4,29	40,00
	TOTAL 17-06-2013			128,00	40,00	0,00	0,00	149,99	18,01	168,00
18-jun.	CYNTIA TOLEDO	002-001-000010681		58,00				51,79	6,21	58,00
18-jun.	LETTY CEVALLOS	002-001-000010682		27,00				24,11	2,89	27,00
18-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010683		19,00				19,00	0,00	19,00
18-jun.	NACY MUÑOZ	002-001-000010684		16,00				14,29	1,71	16,00
	TOTAL 18-06-2013			120,00	0,00	0,00	0,00	109,19	10,81	120,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 19 Al 20 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.35

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
19-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010685		10,00				10,00	0,00	10,00
19-jun.	RITA PEÑARRETA	002-001-000010686		16,00				14,29	1,71	16,00
19-jun.	CATALINA MACANCHÍ	002-001-000010687		39,00				34,82	4,18	39,00
19-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010688		35,00				35,00	0,00	35,00
19-jun.	SILVIA SALINAS	002-001-000010689		60,00				53,57	6,43	60,00
	TOTAL 19-06-2013			160,00	0,00	0,00	0,00	147,68	12,32	160,00
20-jun.	ANULADA	002-001-000010690		0,00				0,00	0,00	0,00
20-jun.	LAURA ASTUDILLO	002-001-000010691		120,00				107,14	12,86	120,00
20-jun.	MARÍA MACAS	002-001-000010692		18,00				16,07	1,93	18,00
20-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010693		6,00				6,00	0,00	6,00
20-jun.	MANUEL PEÑA	002-001-000010694		11,00				9,82	1,18	11,00
20-jun.	BEATRIZ CORREA	002-001-000010695		25,00				22,32	2,68	25,00
20-jun.	LIDIA LOZANO	002-001-000010696		35,00				31,25	3,75	35,00
20-jun.	LIDIA LOZANO	002-001-000010697		40,00				35,71	4,29	40,00
20-jun.	SUSANA ESPINOZA	002-001-000010698			30,00			26,79	3,21	30,00
20-jun.	LORENA QUEZADA	002-001-000010699		29,00				25,89	3,11	29,00
	TOTAL 20-06-2013			284,00	30,00	0,00	0,00	280,99	33,01	314,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 21 Al 24 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.36

				DEBE				HABER		
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
21-jun.	MARCO RAMÓN	002-001-000010700		34,00				30,36	3,64	34,00
21-jun.	ELISA GODOY	002-001-000010701			109,00			97,32	11,68	109,00
21-jun.	DOLORES RUIZ	002-001-000010702		32,00				28,57	3,43	32,00
21-jun.	JULIA SARITAMA	002-001-000010703		83,00				74,11	8,89	83,00
21-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010704		16,00				16,00	0,00	16,00
	TOTAL 21-06-2013			165,00	109,00	0,00	0,00	246,36	27,64	274,00
22-jun.	JUDITH CARRIÓN	002-001-000010705		16,00				14,29	1,71	16,00
22-jun.	CARLOS ROMERO	002-001-000010706		76,00				67,86	8,14	76,00
22-jun.	JUAN JIMÉNEZ	002-001-000010707		70,00	52,00			108,93	13,07	122,00
22-jun.	NANCY JIMÉNEZ	002-001-000010708		30,00				26,79	3,21	30,00
22-jun.	JORGE PAUTE	002-001-000010709		32,00				28,57	3,43	32,00
22-jun.	SANDRA ROJAS	002-001-000010710		32,00				28,57	3,43	32,00
22-jun.	SORAYA CHAMBA	002-001-000010711		32,00				28,57	3,43	32,00
	TOTAL 22-06-2013			288,00	52,00	0,00	0,00	303,58	36,42	340,00
24-jun.	GLORIA ESPINOSA	002-001-000010712		35,00				31,25	3,75	35,00
24-jun.	CECILIA GONZÁLEZ	002-001-000010713		22,00				19,64	2,36	22,00
24-jun.	JAIME CARRERA	002-001-000010714		16,00				14,29	1,71	16,00
24-jun.	MÓNICA JARAMILLO	002-001-000010715			118,00			105,36	12,64	118,00
	TOTAL 24-06-2013			73,00	118,00	0,00	0,00	170,54	20,46	191,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 25 Al 26 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.37

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
25-jun.	MANUEL MUÑOZ	002-001-000010716		35,00				31,25	3,75	35,00
25-jun.	MAURICIO ROMÁN	002-001-000010717		96,00				85,71	10,29	96,00
25-jun.	ANULADA	002-001-000010718		0,00				0,00	0,00	0,00
25-jun.	ANULADA	002-001-000010719		0,00				0,00	0,00	0,00
25-jun.	STAR GAMES	002-001-000010720		32,00				28,57	3,43	32,00
25-jun.	FANNY MUÑOZ	002-001-000010721		40,00				35,71	4,29	40,00
25-jun.	XIMENA CUEVA	002-001-000010722			50,00			44,64	5,36	50,00
	TOTAL 25-06-2013			203,00	50,00		0,00	225,88	27,12	253,00
26-jun.	SOLEDAD BRAVO	002-001-000010723		20,00				17,86	2,14	20,00
26-jun.	ZOILA MONGE	002-001-000010724		18,00				16,07	1,93	18,00
	TOTAL 26-06-2013			38,00	0,00	0,00	0,00	33,93	4,07	38,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 27 Al 28 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.38

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
27-jun.	SUSANA HERRERA	002-001-000010725		43,00				38,39	4,61	43,00
27-jun.	ROSA PASACA	002-001-000010726		32,00				28,57	3,43	32,00
27-jun.	GABRIELA DUELAS	002-001-000010727			70,00			62,50	7,50	70,00
27-jun.	STEFAN PEREZ	002-001-000010728		95,00				84,82	10,18	95,00
27-jun.	VÍCTOR LITUMA	002-001-000010729		28,00				25,00	3,00	28,00
27-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010730		28,00				28,00	0,00	28,00
27-jun.	CLARA ARMIJOS	002-001-000010731		20,00				17,86	2,14	20,00
27-jun.	LORENA JARAMILLO	002-001-000010732		24,00				21,43	2,57	24,00
	TOTAL 27-06-2013			270,00	70,00	0,00	0,00	306,57	33,43	340,00
28-jun.	DENIS NEIRA	002-001-000010733		8,00				7,14	0,86	8,00
28-jun.	ANULADA	002-001-000010734		0,00				0,00	0,00	0,00
28-jun.	SANDRA LOZANO	002-001-000010735		22,00				19,64	2,36	22,00
28-jun.	LUIS SALCEDO	002-001-000010736		33,00				29,46	3,54	33,00
28-jun.	DIEGO JARA	002-001-000010737		25,00				22,32	2,68	25,00
28-jun.	JAIME JARA	002-001-000010738		25,00				22,32	2,68	25,00
28-jun.	CONSUMIDOR FINAL	002-001-000010739		49,00				49,00	0,00	49,00
28-jun.	HUGO PAREDES	002-001-000010740				25,00		22,32	2,68	25,00
28-jun.	JORGE MOROCHO	002-001-000010741			35,00			31,25	3,75	35,00
28-jun.	SONIA GONZÁLEZ	002-001-000010742		17,00				15,18	1,82	17,00
28-jun.	NANCY CHAMBA	002-001-000010743		130,00				116,07	13,93	130,00
28-jun.	GEOVANA CHANGO	002-001-000010744		195,00				174,11	20,89	195,00
	TOTAL 28-06-2013			504,00	35,00	25,00	0,00	508,81	55,19	564,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE VENTAS

Del 29 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.39

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	DEBE				HABER		
				CAJA	TARJETA DE CRÉDITO	CLIENTES	ANTICIPO IR	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL
29-jun.	MARIETA LUDEÑA	002-001-000010745				153,00		136,61	16,39	153,00
29-jun.	MANUEL ORDÓÑEZ	002-001-000010746		165,00				147,32	17,68	165,00
29-jun.	GABRIELA CHAMBA	002-001-000010747		80,00				71,43	8,57	80,00
29-jun.	JHON MARQUEZ	002-001-000010748			128,00			114,29	13,71	128,00
	TOTAL 29-06-2013			245,00	128,00	153,00	0,00	469,65	56,35	526,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 03 AL 10 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

					DEBE		HABER				
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	FECHA	Nº RETENCIÓN	COMPRAS	IVA COMPRAS	CAJA	PROVEEDORES	1%IR	DESCUENTO EN COMPRAS	TOTAL
3-abr.	CEFFAS	001-001-000004979	8-abr.	2302	314,28	37,71		348,85	3,14		351,99
8-abr.	SALOMON KIM MIHYUN	001-001-000005188	8-abr.	2298	309,82	37,18	343,91	0,00	3,09		347,00
8-abr.	SALOMON KIM MIHYUN	001-001-000005189	8-abr.	2299	40,18	4,82	44,60		0,40		45,00
8-abr.	CONFECCIONES KANG	001-001-005081	8-abr.	2300	178,60	21,43		198,25	1,78		200,03
8-abr.	DECORTELAS CÍA LTDA	001-001-0183278	8-abr.	2301	636,88	76,43		706,93	6,37		713,31
	TOTAL 03 al 08-04-2013				1.479,76	177,57	388,51	1.254,04	14,78	0,00	1.657,33
10-abr.	CREACIONES DANIELA	001-001-000004415	10-abr.	2305	1.183,09	134,87		1.247,57	11,24	59,15	1.258,81
10-abr.	NEW SPRING	001-001-000000825	10-abr.	2306	493,88	59,27		548,21	4,94		553,15
	TOTAL 10-04-2013				1.676,97	194,14	0,00	1.795,78	16,18	59,15	1.811,96

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 17 AL 30 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.02

					DEBE		HABER				
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	FECHA	Nº RETENCIÓN	COMPRAS	IVA COMPRAS	CAJA	PROVEEDORES	1%IR	DESCUENTO EN COMPRAS	TOTAL
17-abr.	REIMPCONEX	001-001-000016761	20-abr.	2317	1.081,81	129,82		1.202,89	8,74		1.211,63
19-abr.	DELLTEX INDUSTRIAL	001-004-000028484	19-abr.	2311	485,00	58,20		538,35	4,85		543,20
	TOTAL 17 al 19-04-2013				1.566,81	188,02	0,00	1.741,24	13,59	0,00	1.754,83
23-abr.	TEXTIL ECUADOR S.A.	006-001-0026696	25-abr.	2314	853,34	102,40		947,21	8,53		955,74
23-abr.	TEXTIL ECUADOR S.A.	006-001-0026697	25-abr.	2315	617,23	74,07		685,13	6,17		691,30
23-abr.	TEXTIL ECUADOR S.A.	006-001-0026698	25-abr.	2316	81,80	9,82		90,80	0,82		91,62
25-abr.	SOMNUM CÍA. LTDA.	001-001-0000807	29-abr.	2327	810,27	97,23		899,40	8,10		907,50
26-abr.	DELLTEX INDUSTRIAL	001-004-000028567	29-abr.	2328	788,60	94,63		875,34	7,89		883,23
29-abr.	EL MILLON COMP. LIMI.	001-001-0054703	29-abr.	2322	2.032,70	231,73		2.143,48	19,31	101,64	2.162,79
29-abr.	EL MILLON COMP. LIMI.	001-001-0054704	29-abr.	2323	1.354,40	154,40		1.428,21	12,87	67,72	1.441,08
29-abr.	ORELLANA CUJILI ZOILA	001-001-000007662	29-abr.	2329	881,00	105,72		977,91	8,81		986,72
30-abr.	CORTYVIS CÍA LTDA.	001-001-000111252	30-abr.	2330	614,40	73,73		681,99	6,14		688,13
30-abr.	ALMACEN PROMOCION	001-002-000082721	30-abr.	2320	748,30	80,19		741,73	6,69	80,07	748,42
	TOTAL 23 al 30-04-2013				8.782,04	1.023,92	0,00	9.471,20	85,33	249,43	9.556,53

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 03 AL 27 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.03

					DEBE		HABER				
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	FECHA	Nº RETENCIÓN	COMPRAS	IVA COMPRAS	CAJA	PROVEEDORES	1%IR	DESCUENTO EN COMPRAS	TOTAL
3-may.	ALMACEN PROMOCION	001-002-000081935	3-may.	2321	1.019,05	109,20		1.010,13	9,10	109,02	1.019,23
6-may.	EL MILLON COMP. LIMI.	001-001-0054742	6-may.	2336	213,75	23,60		218,28	1,97	17,10	220,25
7-may.	NEW SPRING	001-001-000001229	8-may.	2339	191,50	22,98		212,56	1,92		214,48
	TOTAL 03 al 07-05-2013				1.424,30	155,78	0,00	1.440,97	12,99	126,12	1.453,96
9-may.	DELLTEX INDUSTRIAL	001-004-000028911	13-may.	2341	550,40	66,05		610,95	5,50		616,45
9-may.	CREACIONES DANIELA	001-001-000004455	13-may.	2343	581,70	66,31		613,39	5,53	29,09	618,92
9-may.	CORTYVIS CÍA LTDA.	001-001-000111505	13-may.	2344	1.255,60	150,67		1.393,71	12,56		1.406,27
9-may.	SOMNUM CÍA. LTDA.	001-001-0000838	13-may.	2346	596,59	71,59		662,22	5,96		668,18
14-may.	SOMNUM CÍA. LTDA.	001-001-0000861	14-may.	2350	659,68	79,16		732,24	6,60		738,84
	TOTAL 09 al 14-05-2013				3.643,97	433,78	0,00	4.012,51	36,15	29,09	4.048,66
16-may.	CREACIONES GH	001-001-0000269	16-may.	2351	243,50	29,22		270,28	2,44		272,72
27-may.	REIMCONEX CÍA LTDA.	001-001-000016957	27-may.	2357	71,70	8,60		79,58	0,72		80,30
	TOTAL 16 al 27-05-2013				315,20	37,82	0,00	349,86	3,16	0,00	353,02

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 03 AL 22 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.04

					DEBE		HABER				
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	FECHA	Nº RETENCIÓN	COMPRAS	IVA COMPRAS	CAJA	PROVEEDORES	1%IR	DESCUENTO EN COMPRAS	TOTAL
3-jun.	ALMACEN PROMOCION	001-002-000081972	3-jun.	2358	102,50	10,98		101,59	0,92	10,97	102,51
3-jun.	CREACIONES DANIELA	001-001-000004461	3-jun.	2359	248,64	28,35		262,20	2,36	12,43	264,56
6-jun.	CONFECCIONES ERIC-KARL	001-001-000000783	10-jun.	2364	280,80	33,70		311,69	2,81		314,50
	TOTAL 03 al 06-06-2013				631,94	73,03	0,00	675,48	6,09	23,40	681,57
13-jun.	NEW SPRING	001-001-000001484	13-jun.	2366	198,08	23,77		219,87	1,98		221,85
15-jun.	MANUFACTURAS KARMA	001-001-000002541	15-jun.	2367	1.021,32	0,00		1.011,11	10,21		1.021,32
	TOTAL 13 al 15-06-2013				1.219,40	23,77	0,00	1.230,98	12,19	0,00	1.243,17
21-jun.	CREACIONES GH	001-001-0000280	21-jun.	2370	130,00	15,60		144,30	1,30		145,60
22-jun.	CHAIDE Y CHAIDE	001-001-00001847	26-jun.	2372	379,02	45,48		420,71	3,79		424,50
	TOTAL 21 al 22-06-2013				509,02	61,08	0,00	565,01	5,09	0,00	570,10

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 11AL 23 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.01

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
11-abr.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010275	599287	64,00	57,97	2,06	1,09	2,57	0,31		64,00
11-abr.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010291	314402	48,00	43,44	1,54	0,86	1,93	0,23		48,00
	TOTAL 11-04-2013			112,00	101,41	3,60	1,95	4,50	0,54	0,00	112,00
16-abr.	INTERDIN S.A.	002-001-000010310 002-001-000010312	75804	207,00	180,09	6,65	3,70	16,56	0,00		207,00
16-abr.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010317 002-001-000010319	319058	294,00	255,78	9,45	5,25	23,52	0,00		294,00
	TOTAL 16-04-2013			501,00	435,87	16,10	8,95	40,08	0,00	0,00	501,00
22-abr.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010360	179178	161,00	144,39	5,18	2,70	8,48	0,00	0,25	161,00
	TOTAL 22-04-2013			161,00	144,39	5,18	2,70	8,48	0,00	0,25	161,00
23-abr.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010301	611306	23,00	20,84	0,74	0,39	0,92	0,11		23,00
		002-001-000010358		58,00	52,55	1,86	0,98	2,33	0,28		58,00
	TOTAL 23-04-2013			81,00	73,39	2,60	1,37	3,25	0,39	0,00	81,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 23AL 30 de abril 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.02

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
23-abr.	INTERDIN S.A.	002-001-000010345	81706	50,00	43,50	1,61	0,89	4,00			50,00
26-abr.	INTERDIN S.A.	002-001-000010365		280,00	246,40	9,00	5,00	19,60			280,00
	TOTAL 26-04-2013			330,00	289,90	10,61	5,89	23,60	0,00	0,00	330,00
22-abr.	BANCO DEL PACÍFICO	002-001-000010352	436076	60,00	53,48	1,93	0,99	3,60			60,00
30-abr.	BANCO DEL PACÍFICO	002-001-000010380		149,00	132,79	4,79	2,48	8,94			149,00
30-abr.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010363	613645	40,00	36,23	1,29	0,68	1,80			40,00
	TOTAL 30-04-2013			249,00	222,50	8,01	4,15	14,34	0,00	0,00	249,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 01AL 09 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.03

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
2-may.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010399	209269	384,00	344,73	12,34	6,45	20,23	0,00	0,25	384,00
	TOTAL 02-05-2013			384,00	344,73	12,34	6,45	20,23	0,00	0,25	384,00
3-may.	INTERDIN S.A.	002-001-000010383 002-001-000010552	91295	139,00	120,93	4,47	2,48	11,12	0,00		139,00
	TOTAL 03-05-2013			139,00	120,93	4,47	2,48	11,12	0,00	0,00	139,00
6-may.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010404 002-001-000010485	6398	178,00	154,86	5,72	3,18	14,24	0,00	0,00	178,00
6-may.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010417	219338	75,00	65,86	2,41	1,24	4,68	0,56	0,25	75,00
	TOTAL 06-05-2013			253,00	220,72	8,13	4,42	18,92	0,56	0,25	253,00
7-may.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010382 002-001-000010403	11245	524,00	455,88	16,85	9,35	41,92	0,00	0,00	524,00
	TOTAL 07-05-2013			524,00	455,88	16,85	9,35	41,92	0,00	0,00	524,00
9-may.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010422 002-001-000010428	230019	155,00	137,67	4,98	2,58	8,93	0,59	0,25	155,00
9-may.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010423 002-001-000010425 002-001-000010431 002-001-000010446	615809	315,00	286,52	10,12	5,36	11,61	1,39		315,00
	TOTAL 09-05-2013			470,00	424,19	15,10	7,94	20,54	1,98	0,25	470,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 15 AL 29 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.04

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	DEBE						HABER
					BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
15-may.	INTERDIN S.A.	002-001-000010463	103528	48,00	41,76	1,54	0,86	3,84	0,00	0,00	48,00
	TOTAL 15-05-2013			48,00	41,76	1,54	0,86	3,84	0,00	0,00	48,00
16-may.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010451	19818	35,00	31,66	1,13	0,63	1,41	0,17	0,00	35,00
16-may.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010460 002-001-000010472		285,00	247,95	9,16	5,09	22,80	0,00	0,00	285,00
	TOTAL 16-05-2013			320,00	279,61	10,29	5,72	24,21	0,17	0,00	320,00
23-may.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010505 002-001-000010511	619561	102,00	92,40	3,28	1,73	4,10	0,49	0,00	102,00
	TOTAL 23-05-2013			102,00	92,40	3,28	1,73	4,10	0,49	0,00	102,00
26-may.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010542	27821	129,00	112,23	4,15	2,30	10,32	0,00	0,00	129,00
	TOTAL 26-05-2013			129,00	112,23	4,15	2,30	10,32	0,00	0,00	129,00
29-may.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010545	620927	87,00	77,87	2,80	1,46	4,87	0,00	0,00	87,00
	TOTAL 29-05-2013			87,00	77,87	2,80	1,46	4,87	0,00	0,00	87,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 30 AL 31 de mayo 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.05

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
27-may.	INTERDIN S.A.	002-001-000010527	111482	163,00	141,81	5,24	2,91	13,04	0,00	0,00	163,00
30-may.	INTERDIN S.A.	002-001-000010562		175,00	152,24	5,63	3,13	14,00	0,00	0,00	175,00
	TOTAL 30-05-2013			338,00	294,05	10,87	6,04	27,04	0,00	0,00	338,00
31-may.	BANCO DEL PACÍFICO	002-001-000010387 002-001-000010407 002-001-000010513	455596	173,00	155,07	5,57	2,88	9,48		0,00	173,00
	TOTAL 31-05-2013			173,00	155,07	5,57	2,88	9,48	0,00	0,00	173,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 01 AL 26 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.06

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
17-jun.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010600	626333	55,00	77,01	2,73	1,44	3,82	0,00	0,00	85,00
		002-001-000010606		30,00							
17-jun.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010616	27950	129,00	112,23	4,15	2,30	10,32	0,00	0,00	129,00
17-jun.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010621	361014	36,00	32,37	0,61	1,16	1,61	0,00	0,25	36,00
17-jun.	DINERS CLUB INTERNACIONAL	002-001-000010672	47551	32,00	28,96	1,03	0,57	1,29	0,15	0,00	32,00
	TOTAL 17-06-2013			282,00	250,57	8,52	5,47	17,04	0,15	0,25	282,00
20-jun.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010680	627877	40,00	36,23	1,29	0,68	1,61	0,19	0,00	40,00
		002-001-000010698		30,00	27,18	0,96	0,51	1,21	0,14	0,00	30,00
	TOTAL 20-06-2013			70,00	63,41	2,25	1,19	2,82	0,33	0,00	70,00
22-jun.	INTERDIN S.A.	002-001-000010647	129020	119,00	103,52	3,83	2,13	9,52	0,00	0,00	119,00
	TOTAL 22-06-2013			119,00	103,52	3,83	2,13	9,52	0,00	0,00	119,00
24-jun.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010701	628441	109,00	98,75	3,50	1,85	4,90	0,00	0,00	109,00
		002-001-000010715		118,00	106,90	3,79	2,00	5,31	0,00	0,00	118,00
	TOTAL 24-06-2013			227,00	205,65	7,29	3,85	10,21	0,00	0,00	227,00
26-jun.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010707	389294	52,00	45,58	1,67	0,86	3,64	0,00	0,25	52,00
	TOTAL 26-06-2013			52,00	45,58	1,67	0,86	3,64	0,00	0,25	52,00

COMERCIAL"KARIZIA"

AUXILIAR DE LIQUIDACIONES BANCARIAS

Del 27 AL 30 de junio 2013

Expresado en USD $

ANEXO Nro.07

					DEBE						HABER
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº FACTURA	Nº RETENCIÓN	VALOR BRUTO	BANCOS	30% IVA	2%IR	COMISIÓN	IVA 12%	COMISIÓN FIJA	CLIENTES TC
27-jun.	BANCO DEL AUSTRO	002-001-000010722	629159	50,00	45,29	1,61	0,85	2,25	0,00	0,00	50,00
	TOTAL 27-06-2013			50,00	45,29	1,61	0,85	2,25	0,00	0,00	50,00
28-jun.	INTERDIN S.A.	002-001-000010727	140612	70,00	60,90	2,25	1,25	5,60	0,00	0,00	70,00
28-jun.	BANCO DE GUAYAQUIL	002-001-000010741	396836	35,00	30,60	1,13	0,58	2,44	0,00	0,25	35,00
	TOTAL 28-06-2013			105,00	91,50	3,38	1,83	8,04	0,00	0,25	105,00
30-jun.	INTERDIN S.A.	002-001-000010748	14620	128,00	111,36	4,11	2,29	10,24	0,00	0,00	128,00
	TOTAL 30-06-2013			128,00	111,36	4,11	2,29	10,24	0,00	0,00	128,00

COMERCIAL "KARIZIA"

ROL DE PAGOS ABRIL 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	LÍQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE Y SETEC 1%	FIRMAS
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	334,86	31,31	303,55	37,34	3,35	
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	324,74	30,36	294,38	36,20	3,25	
	TOTALES	659,60	659,60	61,67	597,93	73,54	6,60	

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

BENEFICIOS SOCIALES ABRIL 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	TOTAL
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	27,91	26,50	13,95	68,36
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	27,06	26,50	13,53	67,09
	TOTALES	659,60	54,97	53,00	27,48	135,45

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

ROL DE PAGOS MAYO 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	LÍQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE Y SETEC 1%	FIRMAS
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	334,86	31,31	303,55	37,34	3,35	
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	324,74	30,36	294,38	36,20	3,25	
		659,60	659,60	61,67	597,93	73,54	6,60	

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

BENEFICIOS SOCIALES MAYO 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	TOTAL
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	27,91	26,50	13,95	68,36
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	27,06	26,50	13,53	67,09
		659,60	54,97	53,00	27,48	135,45

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

ROL DE PAGOS JUNIO 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	LÍQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE Y SETEC 1%	FIRMAS
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	334,86	31,31	303,55	37,34	3,35	
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	324,74	30,36	294,38	36,20	3,25	
		659,60	659,60	61,67	597,93	73,54	6,60	

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

COMERCIAL "KARIZIA"

BENEFICIOS SOCIALES JUNIO 2013

Expresado en USD $

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	TOTAL
Gallardo Salcedo Rebeca Leonor	Gerente	334,86	27,91	26,50	13,95	68,36
Espinoza Cabrera María Laura	Vendedora	324,74	27,06	26,50	13,53	67,09
		659,60	54,97	53,00	27,48	135,45

Arq. Rebeca Gallardo Salcedo
GERENTE

Gloria Cecilia Pineda O.
CONTADORA

...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1102065965001

APELLIDOS Y NOMBRES: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 01/10/1998

NOMBRE COMERCIAL: KARIZIA **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS.
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: MIGUEL RIOFRIO Número: SN Intersección: SUCRE Y BOLIVAR Referencia: DIAGONAL AL HOTEL ZAMORANO Edificio: DON DANIEL Oficina: 8 Telefono Domicilio: 072579059 Telefono Trabajo: 072561392

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** CERRADO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 01/04/1998

NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:** 28/07/2011

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: ANDRES BELLO Número: 11-32 Intersección: JUAN JOSE PEÑA Referencia: FRENTE A LA FUNERARIA JARAMILLO Telefono Domicilio: 072579059

No. ESTABLECIMIENTO: 003 **ESTADO** CERRADO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 29/05/2002

NOMBRE COMERCIAL: KARIZIA **FEC. CIERRE:** 28/07/2011

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: CENTRAL Calle: SUCRE Número: SN Intersección: MIGUEL RIOFRIO Referencia: A MEDIA CUADRA DE LA FISCALIA Telefono Domicilio: 072579059 Telefono Trabajo: 072583024

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Impreso: ISPP010410 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 13/04/2012 09:27:38

SRi.gob.ec

...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1102065965001

APELLIDOS Y NOMBRES: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

NOMBRE COMERCIAL: KARIZIA

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL:

NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 15/03/1963

FEC. ACTUALIZACION: 13/04/2012

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 01/04/1998

FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 20/05/1998

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: ANDRES BELLO Número: 11-32 Intersección: JUAN JOSE PEÑA Referencia: FRENTE A LA FUNERARIA JARAMILLO Teléfono: 072578058

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 003 **ABIERTOS:** 1

JURISDICCION: \ REGIONAL SUR \ LOJA **CERRADOS:** 2

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 13/04/2012

Página 1 de 2

SRi.gob.ec

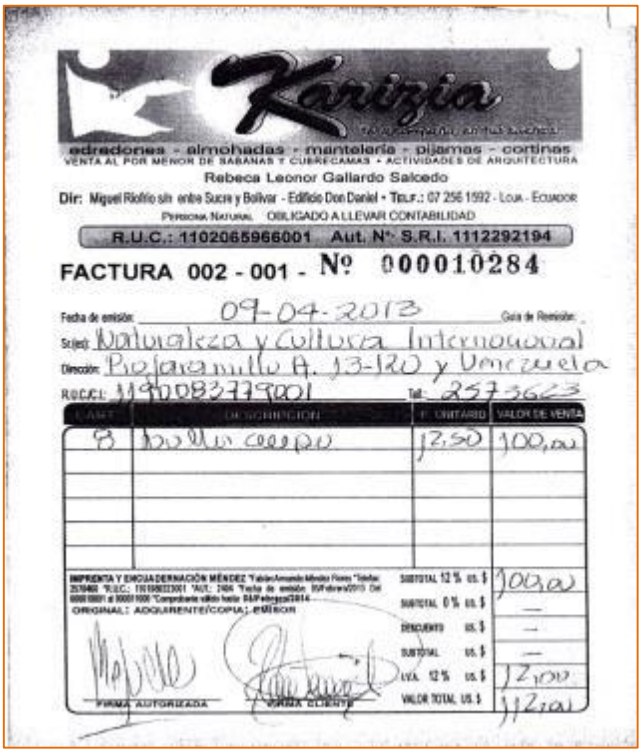
Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Karizia

Edredones-almohadas y cubrecamas-actividades de arquitectura

Dir. Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar- Edificio Don Daniel. Telf: 072561592

DOCUMENTACIÓN FUENTE



Karizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • TELF.: 07 256 1592 - LOJA - ECUADOR

PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. Nº S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010284

Fecha de emisión: 09-04-2013 Guía de Remisión:

Sr.(es): Naturaleza y Cultura Internacional

Dirección: Pío Jaramillo A. 13-120 y Venezuela

R.U.C.C.: 1190083779001 Tel: 2573623

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
8	bolsa cuerpo	12,50	100,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C.: 1101986223001 *AUT.: 2404 *Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000011000 *Comprobante válido hasta: 04/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	100,00
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	12,00
VALOR TOTAL US. $	112,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

NATURALEZA Y CULTURA INTERNACIONAL

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n y Venezuela

*Telefax: 2573 623 *Fax: 2573 691 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1190083779001

001-001- Nº 000016824

Nº AUT. SRI. 1112427970

Fecha de Emisión: 09-04-2013

Sr. (es): Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

RUC /C.I: 1102065966001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar

Nº de Comprobante de Venta: 002-001-000010284

C.E.#: 21159 CH. #: 13974 C.I.

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	$ 100.00	Renta	340	1%	$ 1.00

IMPRENTA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. Nº 1438 *Telefax: 2577496. Emis. 016981- 017500 *Fecha: 08-03-2013 * Válido hasta 08 de Marzo de 2014

TOTAL RETENIDO $. 1.00

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

COPIA: AGENTE DE RETENCION

Karizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • TELF.: 07 256 1592 - LOJA - ECUADOR

PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010291

Fecha de emisión: 10-04-2013 Guía de Remisión:

Sr(es): Martha Cecantes Jiacho

Dirección: Juan de Salinas 4 85 y Sucre

R.U.C./C.I.: 1103423172 Tel.:

CAN.	DESCRIPCIÓN	C. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Cobija Dávila	42.86	42.86

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ Tobías Armando Méndez Flores Teléfono 2519460 *R.U.C.: 1101080223001 *AUT.: 2404 *Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000010000 *Comprobante válido hasta: 04/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	42.86
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	5.54
VALOR TOTAL US. $	48,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

Diners Club INTERNATIONAL

COMPROBANTE DE PAGO - NOTA DE CRÉDITO

NOMBRE ESTABLECIMIENTO: KARIZIA

DIRECCIÓN: MIGUEL RIO FRIO S/N Y SUCRE Y BOLIVAR ED: . BL: . PS: . SC: . BR: . RF: .

CÓDIGO ESTABLECIMIENTO: 475732

BENEFICIARIO: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

CIUDAD: LOJA

LUGAR DE PAGO:

TELÉFONO: 07 2561592

NOTA DE CRÉDITO: 10468098

FECHA DE PAGO: 12-ABR-2013

FECHA DE PROCESO: 2013/04/11

CUENTA CORRIENTE: 2901301944

BANCO: BANCO DE LOJA

R.U.C.: 1102065966001

C.C.: 2231005000008203754

DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA

Matriz: AV. AMAZONAS 4560 Y ALFONSO PEREIRA

3604 F 007-

*FECHA RECAP	BOLETA	N° DOC RECAP	NÚMERO VALES	VALES RECHAZADOS	VALOR RECHAZOS	N° DOC. COMPROBANTE RETENCIÓN	CONCEPTO	VALOR BRUTO	COMISIÓN	**IVA RETENIDO	***IRF RETENIDO	****NETO A PAGAR	VALOR PENDIENTE PAGO
2013/04/10	1572862	1041	001	000	0,00	00314402	U.S.DOLLAR RECAP CORRIENTE DN	48,00	2,16	1,54	0,86	43,44	0,00

Diners Club INTERNATIONAL

FACTURA

Factura 001-008-000922164

Autorización SRI: 1111062522
Fecha de Autorización: 04-MAYO-2012
Fecha Caducidad: 04-MAYO-2013

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución Nro. 5368 de junio 02 de 1995

RUC. 1790283380001
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA
MATRIZ: AV. AMAZONAS 4560 Y ALFONSO PEREIRA
TELF. 2981300
Ecuador

Fecha: 2013/04/11
Señores: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR
CI - RUC: 1102065966001
Dirección: MIGUEL RIO FRIO S/N Y SUCRE Y BOLIVAR ED: . BL: . PS: . SC: . BR: . RF: .
Teléfono: 07 2561592

DETALLE		VALOR TOTAL
Tarifa (comisión) crédito corriente - Resolución JB-2012-2382 - gravadas con IVA 12%		1,93
	SUB-TOTAL	1,93
	IVA 12%	0,23
Valores no Gravados con IVA		0,00
	TOTAL	2,16

MIGUEL RIO FRIO S/N Y SUCRE Y BOLIVAR ED: . BL: . PS: . SC: . BR: . RF: .
LOJA

ORIGINAL

3604 F 007-PROV
3548

DN120410468098
10468098

FIRMA DEL CLIENTE

FIRMA AUTORIZADA

Diners Club INTERNATIONAL

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Nombre del Establecimiento: KARIZIA
Beneficiario: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR
Código del Establecimiento: 475732
RUC: 1102065966001
Dirección: MIGUEL RIO FRIO S/N Y SUCRE Y BOLIVAR ED: . BL: . PS: . SC: . BR: . RF: .
dad: LOJA
. .o. Entrega:

No. COMPROBANTE: 314402
FECHA DE EMISIÓN: 13-ABRIL-2013
PROV

4732 B 007-PROV 3332

DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.
SOCIEDAD FINANCIERA
Matriz: AV.AMAZONAS 4560 Y ALFONSO PEREIRA

R.U.C. 1790283380001
-- CONTRIBUYENTE ESPECIAL --

FECHA RECAP	FECHA PROCESO	BOLETA	DOCUMENTO	CONCEPTO	DEBE	HABER
2013/04/10	2013/04/10	1572862	1041	U.S.DOLLAR RECAP CORRIENTE DN	45,84	
				VALOR DE PAGO		43,44
				30 % RETENCION IVA		1,54
				2,00 % RETENCION IMPUESTO		0,86
				TOTALES	45,84	45,84

DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Matriz: AV.AMAZONAS 4560 Y ALFONSO PEREIRA
RUC: 1790283380001

IVA

*CODIGO: 721
AUTORIZACIÓN S.R.I.: 1111062522
FECHA AUTORIZACION: 04-MAYO-2012
001-008-000314402
FECHA: 13-ABRIL-2013

NOMBRE SUJETO PASIVO DE RETENCIÓN
GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

C.C / RUC 1102065966001
TIPO DE DOCUMENTO RECAP VARIOS
VALOR BASE RETENCIÓN 5,14
N. DOCUMENTO 00001041
VALOR RETENCIÓN 1,54
% RETENCIÓN 30,00%

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución Nº. 5368 de Junio 2 de 1995
EJERCICIO FISCAL: 2013
FECHA CADUCIDAD: 04-MAYO-2013

FIRMA AUTORIZADA

DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Matriz: AV.AMAZONAS 4560 Y ALFONSO PEREIRA
RUC: 1790283380001

IMPUESTO A LA RENTA

*CODIGO: 341
AUTORIZACIÓN S.R.I.: 1111062522
FECHA AUTORIZACION: 04-MAYO-2012
001-008-000314402
FECHA: 13-ABRIL-2013

NOMBRE SUJETO PASIVO DE RETENCIÓN
GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

C.C / RUC 1102065966001
TIPO DE DOCUMENTO RECAP VARIOS
VALOR BASE RETENCIÓN 42,86
N. DOCUMENTO 00001041
VALOR RETENCIÓN 0,86
% RETENCIÓN 2,00%

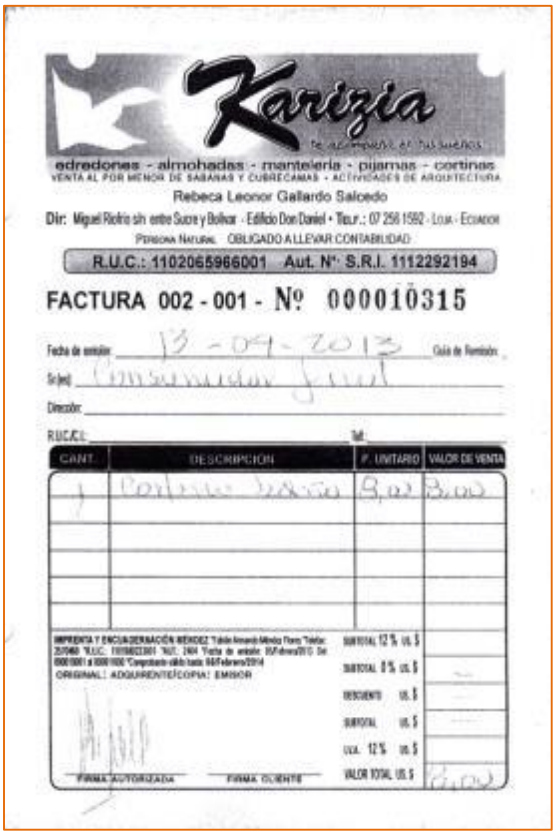
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución Nº. 5368 de Junio 2 de 1995
EJERCICIO FISCAL: 2013
FECHA CADUCIDAD: 04-MAYO-2013

FIRMA AUTORIZADA

* LOS CODIGOS VARIARÁN SEGÚN EL PORCENTAJE DE RETENCIÓN

SL-3332

ORIGINAL



Karizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel - Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador

Persona Natural OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010315

Fecha de emisión: 13-09-2013 Guía de Remisión:

Señor(a): Consumidor final

Dirección:

R.U.C./C.I.: Tel:

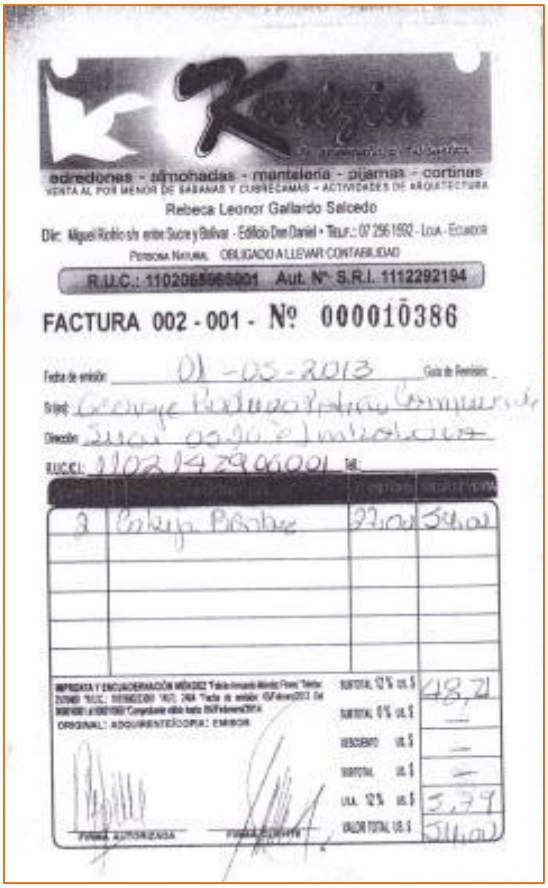
CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Cortina Bebe	9,82	9,82

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ Fabián Armando Méndez Flores Teléfax: 2570460 R.U.C.: 1101662301 Nº 2484 Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000011000 Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	
VALOR TOTAL US. $	9,82

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



Karizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel - Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador

Persona Natural OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010386

Fecha de emisión: 01-05-2013 Guía de Remisión:

Señor(a): George Patricio Valdivieso Carrasco

Dirección: Juan Jaramillo e Imbabura

R.U.C./C.I.: 1102142900001 Tel:

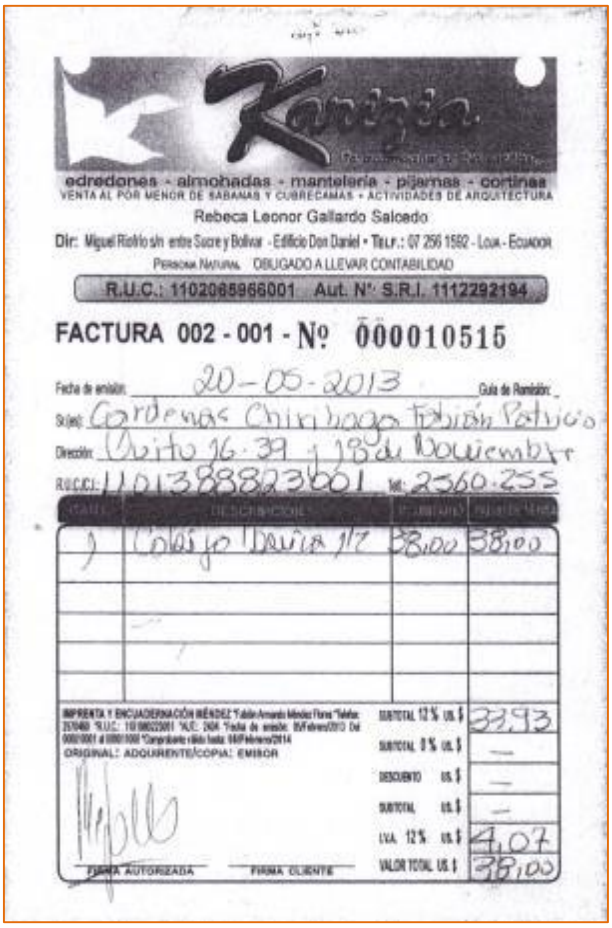
CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
3	Cortina Bebe	17,00	51,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ Fabián Armando Méndez Flores Teléfax: 2570460 R.U.C.: 1101662301 Nº 2484 Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000011000 Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	45,71
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	5,29
VALOR TOTAL US. $	51,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



Karizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas
VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador

Persona Natural OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. N° S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010515

Fecha de emisión: 20-05-2013 Guía de Remisión:

Sr(es): Cardenas Chiriboga Fabián Patricio

Dirección: Quito 16-39 y 18 de Noviembre

R.U.C.C.: 1101388823001 Tel: 2560-255

CANT.	DESCRIPCIÓN	PUNTUAL	SUBTOTAL
1	Cobija Lavica 1/2	38,00	38,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C.: 1101388823001 *A.E.: 2404 *Fecha de emisión: 05/Febrero/2010 Del 000010001 al 000011000 *Comprobante válido hasta: 06/Febrero/2014
ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	33,93
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	4,07
VALOR TOTAL US. $	38,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ATICO

De: Cárdenas Chiriboga
Fabián Patricio

R.U.C. 1101388823001
Dir.: Quito 16-39 y 18 de Noviembre
Telf.: 2560-255 • LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCION
NRO. AUT. SRI. 1112669356

001-001- Nº 000006834

Sr. (es) Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

RUC: 1102065966001 Fecha de Emisión 20-05-2013

Dirección: Sucre y Miguel Riofrío

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 002-001-000010515

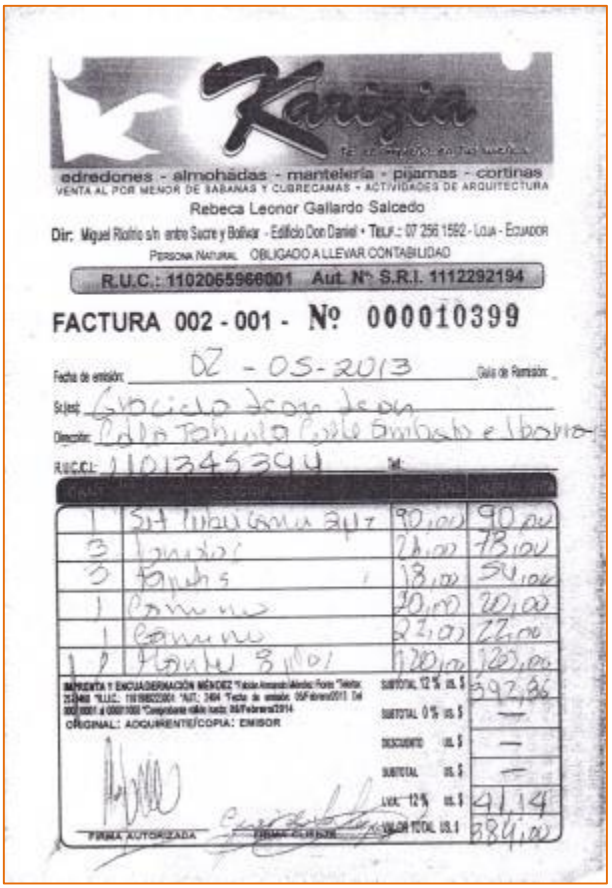
Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	33,93	Renta	312	1%	0,34

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 30-07-2013
GRAFICAS LIZETTE • Sonia Mariela Valdez Rueda • RUC 1102718879001
Aut. Nº 1998 • Fecha Emis. 30-04-2013 • Emis. 6801 - 7000

TOTAL RETENIDO $ 0,34

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION RECIBI CONFORME



Kanizia

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrio s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel - Telf.: 07 256 1552 - Loja - Ecuador

Persona Natural OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. Nº S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010399

Fecha de emisión: 02 - 05 - 2013 Guía de Remisión:

Sr(es): Cubicle Jean Jean

Dirección: Calle Tahuilla Calle Ambato e Ibarra

R.U.C.: 1101345394

1	Sin Titulo Gama 317	90,00	90,00
3	Lámina	24,00	72,00
3	Fajas	18,00	54,00
1	Cama	20,00	20,00
1	Cama	22,00	22,00
1	Manta 3 Plaz	120,00	120,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Valor Amparo Ministerio Fomento" Sección 2ª RUC. 1101822001 "AUT. 2494 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2011 Del 000 0001 al 0000100 "Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % ex. $	392,86
SUBTOTAL 0 % ex. $	—
DESCUENTO ex. $	—
SUBTOTAL ex. $	—
I.V.A. 12 % ex. $	41,14
VALOR TOTAL US.$	434,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

BANCO DE GUAYAQUIL

SOLIDARIAMENTE A SU LADO

BANCO DE GUAYAQUIL S.A.

RUC. 0990049459001

MATRIZ : PICHINCHA 105 – 107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA

Contribuyente Especial Resolución No. 6925 – 4/07/95

LIQUIDACION DE PAGO – DEPOSITO DE VOUCHER No. 0000643345

NOMBRE ESTABLECIMIENTO : GALLARDO SALCEDO REBECA L

R.U.C.	1102065966001	FORMA DE PAGO	TRANSFERENCIA
COD.ESTAB.	536857	BANCO	DE LOJA
CIUDAD	LOJA	TIPO DE CUENTA	CORRIENTE
BENEFICIARIO	REBECA LEONOR GALLARDO SA	NO. CUENTA	2901301944
		FECHA DE PAGO	2013-05-02

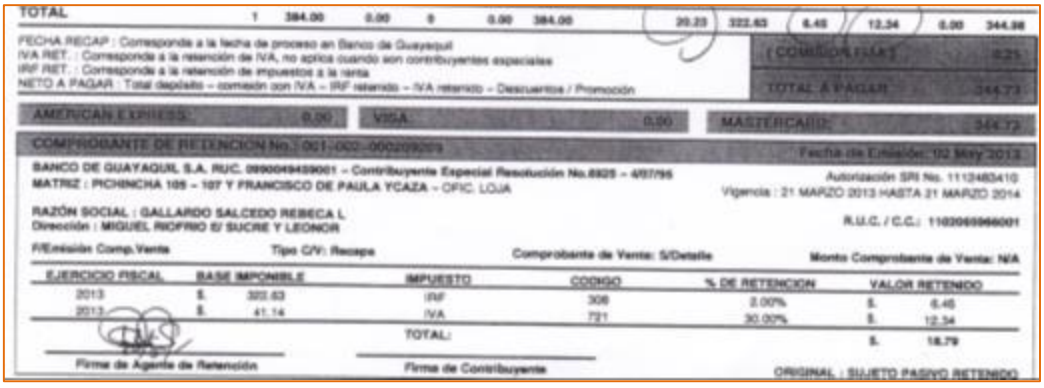
Estimado cliente, tenemos el agrado de presentarles el nuevo formato de liquidación a consecio que el Banco de Guayaquil ha elaborado para brindarle un mejor servicio.

FACTURA No. 001-003-000139694

Autorización SRI No. 1112483410
Vigencia: 21 MARZO 2013 HASTA 21 MARZO 2014
Fecha de Emisión: 02 May 2013
RAZON SOCIAL: GALLARDO SALCEDO REBECA L

R.U.C./C.C.: 1102065966001 COMISION $.:20.23
BASE GRAVADA 0% $.: 20.23
BASE GRAVADA 12% $.: 0.00
IVA 12% $.: 0.00
TOTAL $.: 20.23 ORIGINAL: ADQUIRENTE

20130502 ML00001046	Dep–Dif.	1	384.00	0.00	0	0.00	384.00	5.27	20.23	322.63	6.46	12.34	0.00	344.96



TOTAL		1	384.00	0.00	0	0.00	384.00		20.23	322.63	6.46	12.34	0.00	344.96

FECHA RECAP : Corresponde a la fecha de proceso en Banco de Guayaquil
IVA RET. : Corresponde a la retención de IVA, no aplica cuando son contribuyentes especiales
IRF RET. : Corresponde a la retención de impuestos a la renta
NETO A PAGAR : Total depósito – comisión con IVA – IRF retenido – IVA retenido – Descuentos / Promoción

(COMISION+IVA) 0.23

TOTAL A PAGAR 344.73

AMERICAN EXPRESS: 0.00 VISA: 0.00 MASTERCARD: 344.73

COMPROBANTE DE RETENCION No. 001-003-000209209 Fecha de Emisión: 02 May 2013

BANCO DE GUAYAQUIL S.A. RUC. 0990049459001 – Contribuyente Especial Resolución No.6925 – 4/07/95
MATRIZ : PICHINCHA 105 – 107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA – OFIC. LOJA

Autorización SRI No. 1112483410
Vigencia : 21 MARZO 2013 HASTA 21 MARZO 2014

RAZÓN SOCIAL : GALLARDO SALCEDO REBECA L
Dirección : MIGUEL RIOFRIO S/ SUCRE Y LEONOR

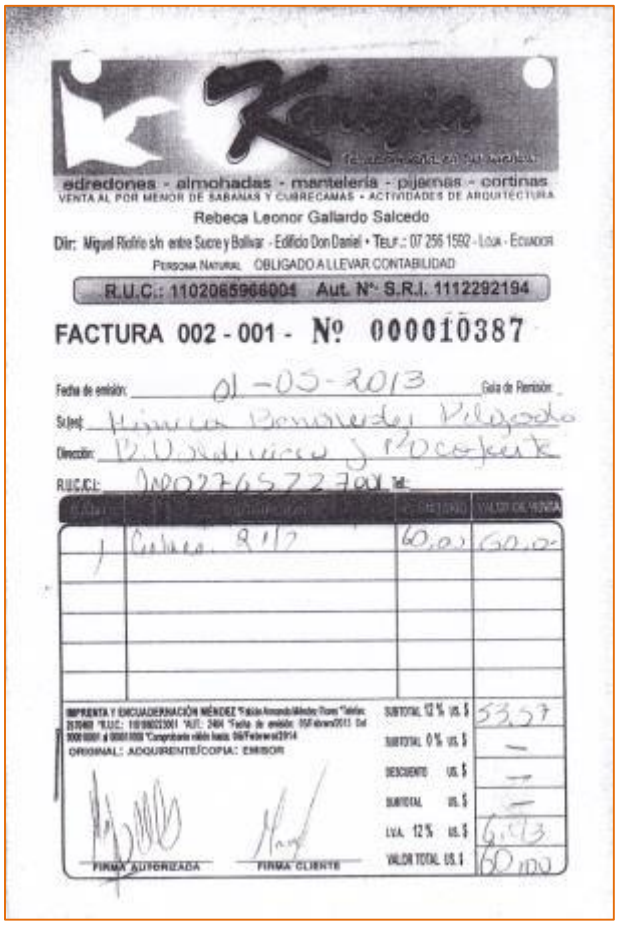
R.U.C. / C.C.: 1102065966001

F/Emisión Comp.Venta Tipo C/V: Recepa Comprobante de Venta: S/Detalle Monto Comprobante de Venta: N/A

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	$. 322.63	IRF	308	2.00%	$. 6.46
2013	$. 41.14	IVA	721	30.00%	$. 12.34
		TOTAL:			$. 18.79

Firma de Agente de Retención Firma de Contribuyente

ORIGINAL : SUJETO PASIVO RETENIDO



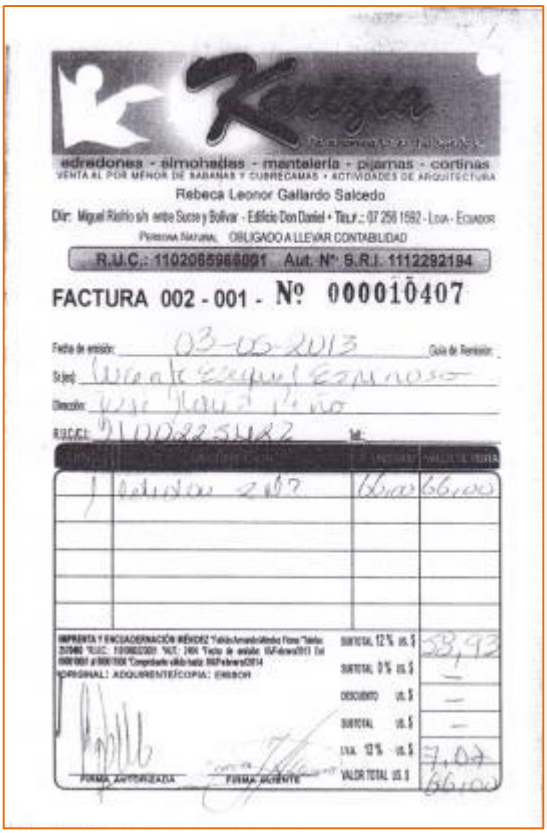
edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas
VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA
Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador
PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194
FACTURA 002 - 001 - Nº 000010387
Fecha de emisión: 01-05-2013 Guía de Remisión:
Sr(es): Primicia Benavides Vilaseca
Dirección: V.V. Sodiveca y Proceres
R.U.C./C.I.: 1102765722001 Tel:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Cobija 9/7	60,00	60,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" Teléfax: 257480 "R.U.C.: 1010023001 "AUT.: 2484 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000-0001 al 000-1000 "Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014
ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % us. $	53,57
SUBTOTAL 0 % us. $	—
DESCUENTO us. $	—
SUBTOTAL us. $	—
I.V.A. 12 % us. $	6,43
VALOR TOTAL US. $	60,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



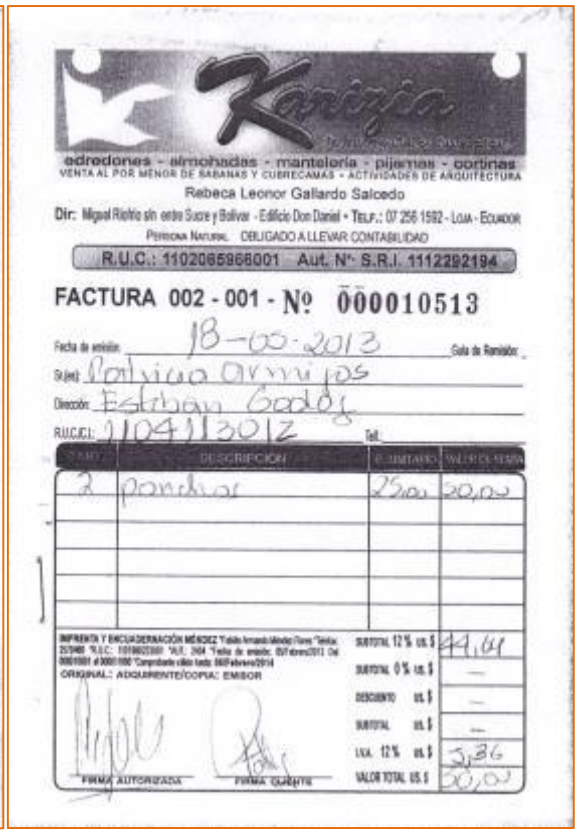
edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas
VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA
Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador
PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194
FACTURA 002 - 001 - Nº 000010407
Fecha de emisión: 03-05-2013 Guía de Remisión:
Sr(es): Wendy Raquel Espinoza
Dirección: Jose Maria Vivar
R.U.C./C.I.: 1100225482 Tel:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Colcha 2m2	66,00	66,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" Teléfax: 257480 "R.U.C.: 1010023001 "AUT.: 2484 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000-0001 al 000-1000 "Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014
ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % us. $	58,93
SUBTOTAL 0 % us. $	—
DESCUENTO us. $	—
SUBTOTAL us. $	—
I.V.A. 12 % us. $	7,07
VALOR TOTAL US. $	66,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas
VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA
Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • Telf.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador
PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°: S.R.I. 1112292194
FACTURA 002 - 001 - Nº 000010513
Fecha de emisión: 18-05-2013 Guía de Remisión:
Sr(es): Patricia Arroyos
Dirección: Esteban Godoy
R.U.C./C.I.: 1104113012 Tel:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	ponchos	25,00	20,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" Teléfax: 257480 "R.U.C.: 1010023001 "AUT.: 2484 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000-0001 al 000-1000 "Comprobante válido hasta: 05/Febrero/2014
ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % us. $	44,64
SUBTOTAL 0 % us. $	—
DESCUENTO us. $	—
SUBTOTAL us. $	—
I.V.A. 12 % us. $	5,36
VALOR TOTAL US. $	20,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ESTADO DE CUENTA

PACIFICARD
BANCO DEL PACIFICO

Establecimiento : GALLARDO SALCEDO REBECA LEON
Nombre Comercial : KARIZIA
Destinatario : REBECA GALLARDO SALCEDO
Dirección : MIGUEL RIOFRIO S/N ENTRE SUCRE Y BOLIV

Ciudad LOJA

Código 11509630
Referencia No. 378638
Céd./Ruc del Establec. 1102065966001
Forma de Pago CR/CTA CTE **Banco** SPI- BCO LOJA
Período de Corte AL 31/05/2013
Fecha de Emisión 31/05/2013
Teléfonos 7 2561592 - 0 0 - 0 0 Fax 0 0

Página No. 1

Factura: 010-002-000520247
R.U.C. Pacificard 0990497699001
Contribuyente Especial No. Resolución: 006925
No. Autorización S.R.I.: 1112738930
Plazo Validez: Desde 14/MAY/2013 hasta 14/MAY/2014

Oficina Gye.: GRAL.CORDOVA 1021 Y AV. 9 DE OCTUBRE P-9

Para consultar información por medio de nuestra página web de las transacciones procesadas y rechazadas, copias de estados de cuenta, retenciones a la fuente e IVA, y otros ingresa a www.pacificard.com.ec y regístrate sin ningún costo, para mayor información contáctenos a los teléfonos Guayaquil 8425111500 ext. 5312 - 5330, Quito 022263770 ext. 300, Cuenca 072845666, Ambato 032828826 ó los mails ESTABLECIMIENTOS_GYE@pacificard.com.ec y ESTABLECIMIENTOS_UIO@pacificard.com.ec

	Fecha de Pago	No. Recap	Tipo CR	No. Vales	Valor Depósito	No.Val Devuel	Valor Devuelto	Financ. N.C.	Comisión	**RETENCIONES** IVA	Imp.a la Renta	Facturas Reversos	TOTAL PAGO	Cuota Pagada	**DIFER. PEND** Valor Pendiente	Vales Pend	Codigo Local	Base Imp. Iva	Base Imp. Renta
1 .-	2/05/2013	001846	BDT	1	60.00	0	.00	.00	2.70	1.93	1.01	.00	56.36	1	.00	0	11509630	6.43	50.50
2 .-	14/05/2013	001849	DEI	1	63.00	0	.00	.00	3.78	2.03	1.04	.00	56.15	1	.00	0	11509630	6.75	52.00
3 .-	27/05/2013	001851	DEI	1	50.00	0	.00	.00	3.00	1.61	.83	.00	44.56	1	.00	0	11509630	5.36	41.50
	Totales :			3	173.00	0	.00	.00	9.48	5.57	2.88	.00	155.07	3	.00	0		18.54	144.00

VALORES NO GRAVADOS CON IVA . :	6.38
SUBTOTAL TARIFA 12% . . . . . :	2.41
IVA 0% :	.00
IVA 12% :	.29
Total :	9.48

PACIFICARD S.A. COMPAÑÍA EMISORA Y ADMINISTRADORA DE TARJETAS DE CREDITO, GRUPO FINANCIERO BANCO DEL PACIFICO

PACIFICARD VISA

Oficina Gye: GENERAL CORDOVA 1021 Y AV 9 DE OCTUBRE, EDIFICIO SAN FRANCISCO 300, P-9
Matriz Guayaquil: P. Icaza 200 entre Pedro Carbo y Pichincha, Edif. Bco. del Pacífico, Piso 6
Teléfonos: (04) 2561720 - (04) 2511580 * Guayaquil - Ecuador
Sucursal GYE: Víctor Manuel Rendón 415 y General Córdova
Sucursal Quito: Av. Naciones Unidas E7-95 y Av. Los Shyris, Ed. Magallanes, Piso 2
Teléfonos: (02) 2827770 - (02) 2562700 * Quito - Ecuador
Sucursal Ambato: Bolívar 1754-60 y Montalvo, Edificio Banco del Pacífico
Telfs.: (03) 2829114 - (03) 2827215 * Ambato - Ecuador
Sucursal Cuenca: Presidente Córdova 10617 Benigno Malo, Ed. Banco del Pacífico - P.B.X.: (07) 2845666
Contribuyente Especial Resolución No. 6925 del 4 de Julio/95

RUC: 0990497699001
COMPROBANTE DE RETENCION
PE. No. 010-001- **000455596**
No. AUTORIZACION 1112738930

Sr.(es): GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR 11509630
RUC/CI: 1102065966001
Dirección: MIGUEL RIOFRIO S/N ENTRE SUCRE Y BOLIVAR
LOJA

Fecha de Emisión: 31/05/2013
Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
No. De Comprobante de Venta: 010-002-000520247
Convenio Internacional:

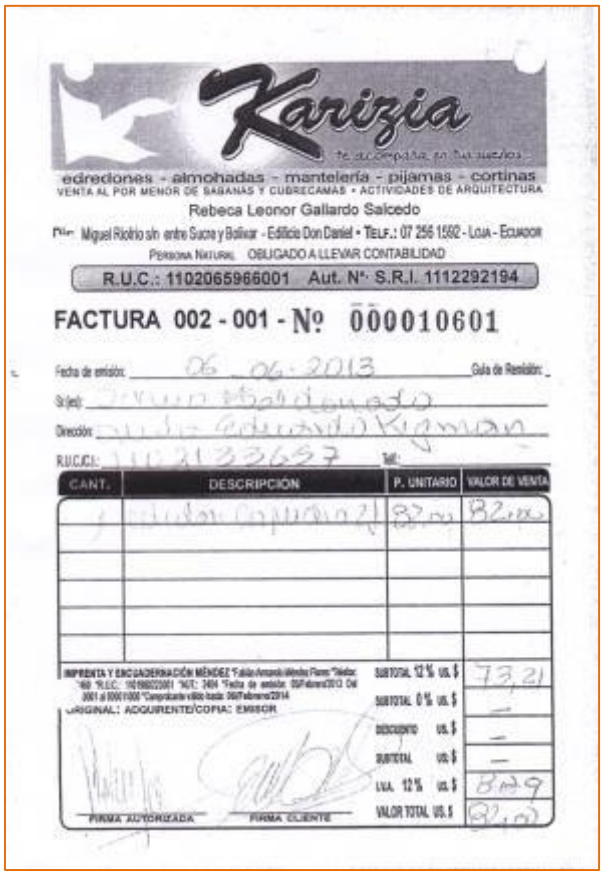
EJERCICIO FISCAL	CODIGO	DESCRIPCION DE RETENCION	VALOR BASE DE RETENCION	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	341	Impuesto a la renta	144.00	2.00	2.88
2013		Impuesto al Valor Agregado	18.54	30.00	5.57
		TOTAL RETENIDO			8.45

PLAZO VALIDEZ: DESDE 14/MAY/2013 HASTA 14/MAY/2014

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

RECIBI CONFORME



Karizia

te acompaña en tus sueños

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • TELF.: 07 256 1592 - LOJA - ECUADOR

PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. Nº S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010601

Fecha de emisión: 06 - 06 - 2013 Guía de Remisión:

Sr.(es): [illegible]

Dirección: [illegible] Edwardo Kigman

R.U.C./C.I.: 1102133657 Tel.:

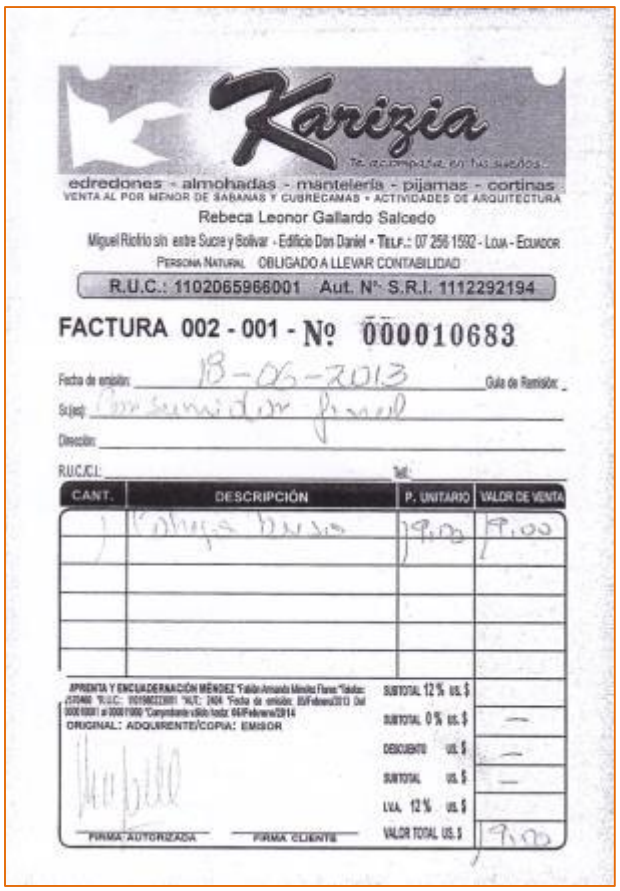
CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	[illegible]	82,00	82,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" Teléfono: 2570460 "R.U.C.: 1101986222001 "N/T: 2404 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000011000 "Comprobante válido hasta: 06/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	73,21
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	8,79
VALOR TOTAL US. $	82,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



Karizia

te acompaña en tus sueños

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar - Edificio Don Daniel • TELF.: 07 256 1592 - LOJA - ECUADOR

PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. Nº S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010683

Fecha de emisión: 18 - 06 - 2013 Guía de Remisión:

Sr.(es): Consumidor final

Dirección:

R.U.C./C.I.: Tel.:

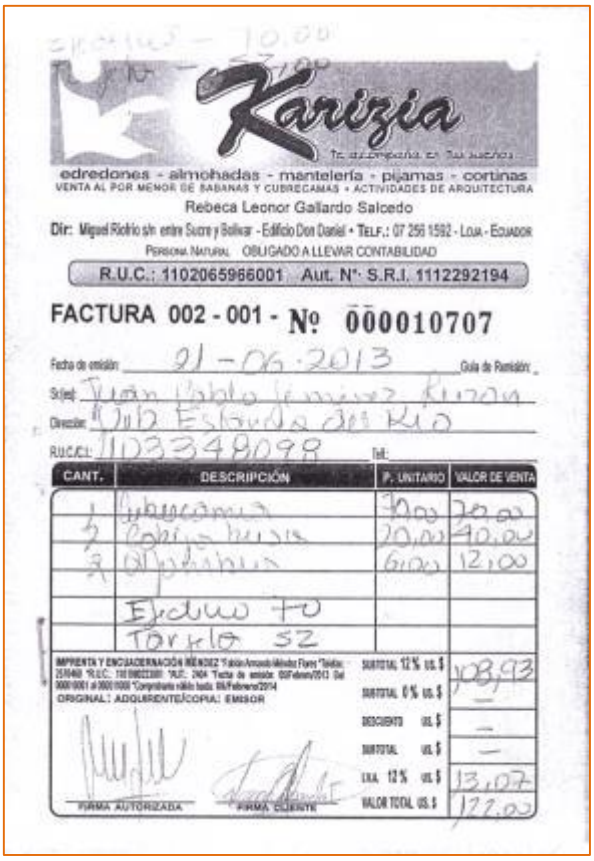
CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Cobija [illegible]	19,00	19,00

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" Teléfono: 2570460 "R.U.C.: 1101986222001 "N/T: 2404 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 000010001 al 000011000 "Comprobante válido hasta: 06/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	
VALOR TOTAL US. $	19,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



Karizia

Te acompaña en tus sueños

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SABANAS Y CUBRECAMAS • ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir: Miguel Riofrio s/n entre Sucre y Bolivar - Edificio Don Daniel • TELF.: 07 256 1592 - Loja - Ecuador

PERSONA NATURAL OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001 Aut. N°. S.R.I. 1112292194

FACTURA 002 - 001 - Nº 000010707

Fecha de emisión: 21-06-2013 Guía de Remisión:

Señor(es): Juan Pablo Jimenez Rueda

Dirección: Vía Estadio del Rio

R.U.C.C.I.: 1103348098 Tel:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Edredon 2	70,00	70,00
2	Cobija Nina	20,00	40,00
2	Almohada	6,00	12,00
	Edredon 70		
	Tarkio 52		

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MENDEZ "Edwin Armando Méndez Flores" Telefax: 2519468 "R.U.C.: 1101902230001" "AUT.: 2404 "Fecha de emisión: 05/Febrero/2013 Del 0001-0001 al 0500-1000 "Comprobante válido hasta: 06/Febrero/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE/COPIA: EMISOR

SUBTOTAL 12 % US. $	108,93
SUBTOTAL 0 % US. $	—
DESCUENTO US. $	—
SUBTOTAL US. $	—
I.V.A. 12 % US. $	13,07
VALOR TOTAL US. $	122,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

VISA

BANCO DE GUAYAQUIL MULTIBANCO

BANCO DE GUAYAQUIL S.A.

R.U.C. 0990049459001

MATRIZ : PICHINCHA 105 – 107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA

Contribuyente Especial Resolución No. 6925 – 4/07/95

LIQUIDACION DE PAGO – DEPOSITO DE VOUCHER No. 0000643054

NOMBRE ESTABLECIMIENTO : GALLARDO SALCEDO REBECA L

R.U.C.	1102065966001	FORMA DE PAGO	TRANSFERENCIA
COD.ESTAB.	536857	BANCO	DE LOJA
CIUDAD	LOJA	TIPO DE CUENTA	CORRIENTE
BENEFICIARIO	REBECA LEONOR GALLARDO SA	NO. CUENTA	2901301944
		FECHA DE PAGO	2013-06-26

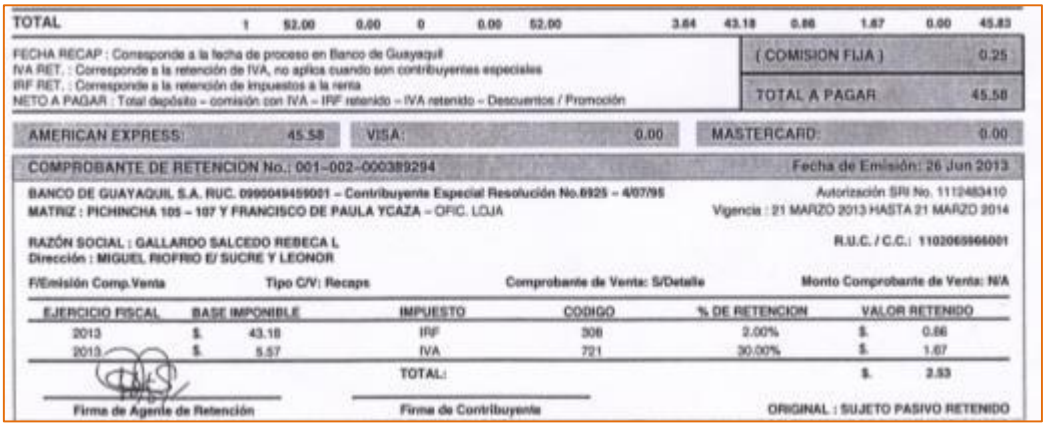
Estimado cliente, tenemos el agrado de presentarles el nuevo formato de liquidacion a convenio que el Banco de Guayaquil ha elaborado para brindarle un mejor servicio.

FACTURA No. 001-003-000319719

Autorización SRI No. 1112483410
Vigencia: 21 MARZO 2013 HASTA 21 MARZO 2014
Fecha de Emisión: 26 Jun 2013
RAZON SOCIAL: GALLARDO SALCEDO REBECA L

R.U.C./C.C.: 1102065966001 COMISION $.:3.25
BASE GRAVADA 0% $.: 0.00
BASE GRAVADA 12% $.: 3.25
IVA 12% $.: 0.39
TOTAL $.: 3.64 ORIGINAL: ADQUIRENTE

FECHA RECAP	# RECAP	DESCRIP	# PAGARES	MONTO DEPOSIT	AJUSTES	VALES RECHAZ	VALOR RECHAZ	TOTAL DEPOSIT	% COMISION	COMISION + I.V.A.	BASE IRF	IRF RET	IVA RET	PROMOC/ DESC.	NETO A PAGAR
20130626	AL00001057	Dep-Dif.	1	52.00	0.00	0	0.00	52.00	6.25	3.64	43.18	0.86	1.67	0.00	45.83



TOTAL	1	52.00	0.00	0	0.00	52.00	3.64	43.18	0.86	1.67	0.00	45.83

FECHA RECAP : Corresponde a la fecha de proceso en Banco de Guayaquil
IVA RET. : Corresponde a la retención de IVA, no aplica cuando son contribuyentes especiales
IRF RET. : Corresponde a la retención de Impuestos a la renta
NETO A PAGAR : Total depósito – comisión con IVA – IRF retenido – IVA retenido – Descuentos / Promoción

(COMISION FIJA)	0.25
TOTAL A PAGAR	45.58

AMERICAN EXPRESS:	45.58	VISA:	0.00	MASTERCARD:	0.00

COMPROBANTE DE RETENCION No.: 001-002-000389294 Fecha de Emisión: 26 Jun 2013

BANCO DE GUAYAQUIL S.A. RUC. 0990049459001 – Contribuyente Especial Resolución No.6925 – 4/07/95
MATRIZ : PICHINCHA 105 – 107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA – OFIC. LOJA

Autorización SRI No. 1112483410
Vigencia : 21 MARZO 2013 HASTA 21 MARZO 2014

RAZÓN SOCIAL : GALLARDO SALCEDO REBECA L
Dirección : MIGUEL RIOFRIO E/ SUCRE Y LEONOR

R.U.C. / C.C.: 1102065966001

F/Emisión Comp.Venta Tipo C/V: Recaps Comprobante de Venta: S/Detalle Monto Comprobante de Venta: N/A

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	$. 43.18	IRF	308	2.00%	$. 0.86
2013	$. 5.57	IVA	721	30.00%	$. 1.67
		TOTAL:			$. 2.53

Firma de Agente de Retención Firma de Contribuyente ORIGINAL : SUJETO PASIVO RETENIDO

SALOMON
KIM MIHYUN
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1726993494001
AUT. SRI. 1112076748
Fecha Aut. 17/Diciembre/2012

El Tejar, Imbabura S/N y Chile, Telf.: 2952 923, Local 100, Planta Alta - Quito

FACTURA Nº 001 - 001 - 00 0005188

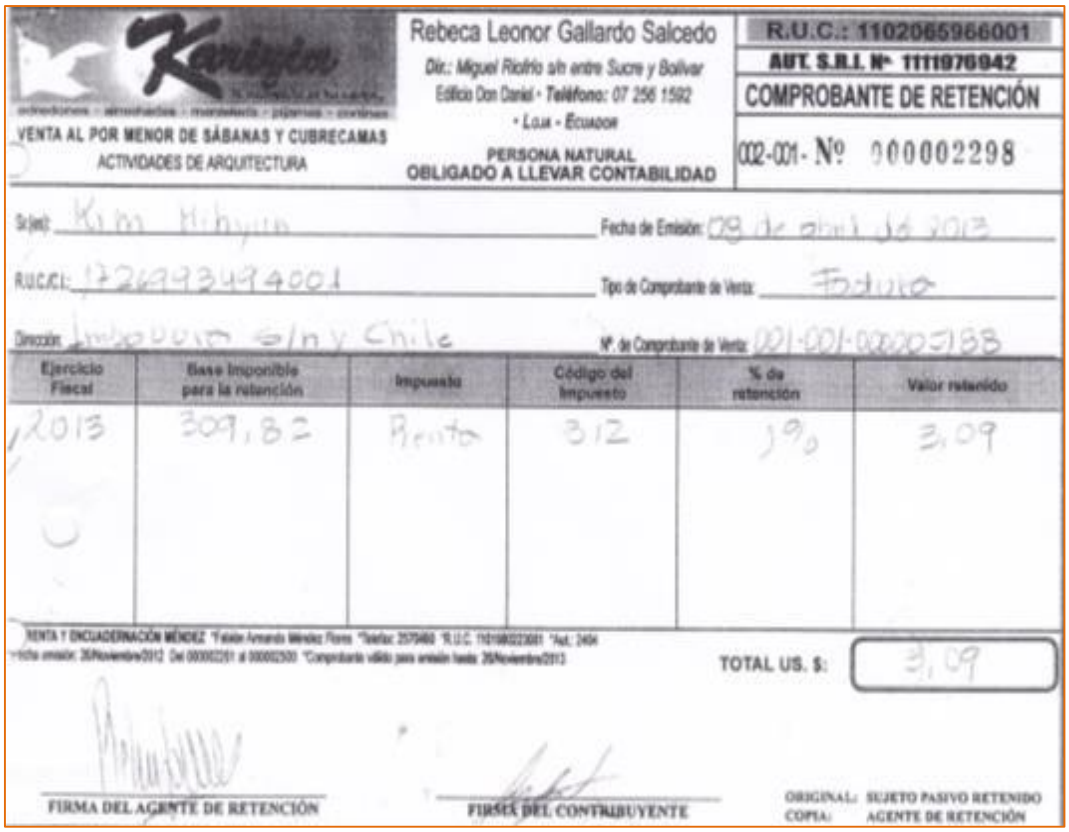
Nombre: Rebeca Gallardo Salcedo
R.U.C./C.I.: 1102065966001 Fecha: 08-04-2013
Dirección: Miguel Riofrío y Sucre

3	cobijas	23	69
1	cobija		21
3	cobijas	26	78
4	cobijas 1½	18	72
5	caminos	6	30
5	cobijas	13	65
6	bufandas	2	12

Cárdenas Benítez Marco Vinicio - GRAFICAS CARDENAS
RUC. 1709259673001, Aut. 2236, Telf. 2903 022 del 4501 al 5500
Fecha de Caducidad: 17/Diciembre/2013

SUBTOTAL	309 82
I.V.A. 0%	
I.V.A. 1%	37 18
TOTAL USD	$ 347

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME



Karizia
VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel - Teléfono: 07 256 1592
- Loja - Ecuador
PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº 1111976942
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
002-001- Nº 000002298

Sr.(es): Kim Mihyun — Fecha de Emisión: 08 de abril de 2013
R.U.C./C.I.: 1726993494001 — Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Dirección: Imbabura S/n y Chile — Nº. de Comprobante de Venta: 001-001-000005188

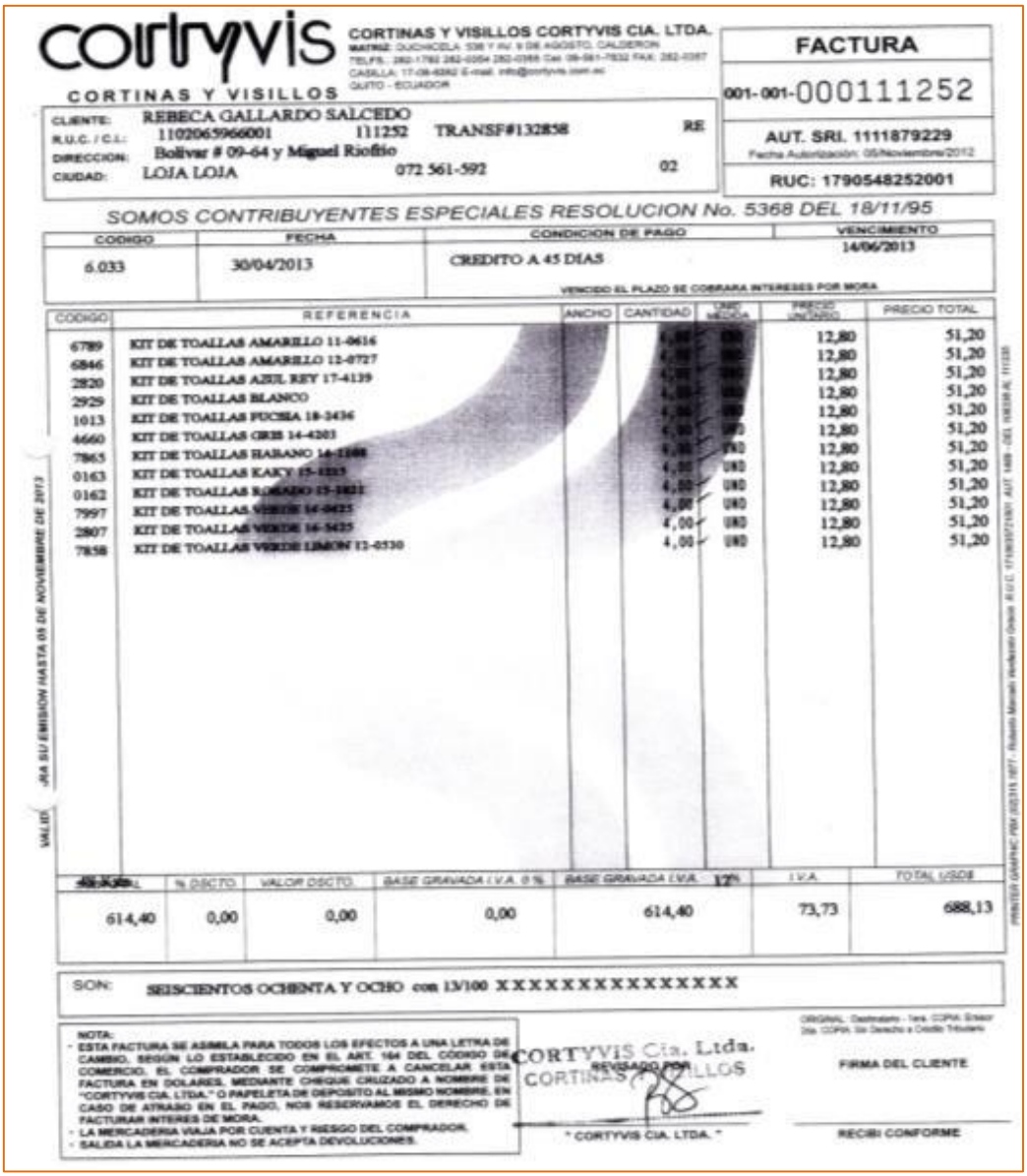
Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	309,82	Renta	312	1%	3,09

RENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Teléfono: 2570480 *R.U.C. 1101980223001 *Aut.: 2404
Fecha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 3,09

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN — FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN



CORTYVIS
CORTINAS Y VISILLOS

CORTINAS Y VISILLOS CORTYVIS CIA. LTDA.
MATRIZ: DUCHICELA 536 Y AV. 9 DE AGOSTO, CALDERON
TELFS: 282-1782 282-0264 282-0368 Cel: 09-981-7832 FAX: 282-0367
CASILLA: 17-08-8362 E-mail: info@cortyvis.com.ec
QUITO - ECUADOR

FACTURA

001-001-000111252

AUT. SRI. 1111879229
Fecha Autorización: 05/Noviembre/2012

RUC: 1790548252001

CLIENTE: REBECA GALLARDO SALCEDO
R.U.C. / C.I.: 1102065966001 111252 TRANSF#132858 RE
DIRECCION: Bolivar # 09-64 y Miguel Riofrio
CIUDAD: LOJA LOJA 072 561-592 02

SOMOS CONTRIBUYENTES ESPECIALES RESOLUCION No. 5368 DEL 18/11/95

CODIGO	FECHA	CONDICION DE PAGO	VENCIMIENTO
6.033	30/04/2013	CREDITO A 45 DIAS	14/06/2013

VENCIDO EL PLAZO SE COBRARA INTERESES POR MORA

CODIGO	REFERENCIA	ANCHO	CANTIDAD	UNID. MEDIDA	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
6789	KIT DE TOALLAS AMARILLO 11-0616		4,00	UND	12,80	51,20
6846	KIT DE TOALLAS AMARILLO 12-0727		4,00	UND	12,80	51,20
2820	KIT DE TOALLAS AZUL REY 17-4139		4,00	UND	12,80	51,20
2929	KIT DE TOALLAS BLANCO		4,00	UND	12,80	51,20
1013	KIT DE TOALLAS FUCSIA 18-3436		4,00	UND	12,80	51,20
4660	KIT DE TOALLAS ORIS 14-4203		4,00	UND	12,80	51,20
7865	KIT DE TOALLAS HABANO 14-1108		4,00	UND	12,80	51,20
0163	KIT DE TOALLAS KAKY 15-1215		4,00	UND	12,80	51,20
0162	KIT DE TOALLAS ROSADO 13-1821		4,00	UND	12,80	51,20
7997	KIT DE TOALLAS VERDE 14-0425		4,00	UND	12,80	51,20
2807	KIT DE TOALLAS VERDE 14-5425		4,00	UND	12,80	51,20
7858	KIT DE TOALLAS VERDE LIMON 13-0530		4,00	UND	12,80	51,20

VALIDA HASTA SU EMISION HASTA 05 DE NOVIEMBRE DE 2013

[illegible]	% DSCTO	VALOR DSCTO	BASE GRAVADA I.V.A. 0 %	BASE GRAVADA I.V.A. 12%	I.V.A.	TOTAL US$/E
614,40	0,00	0,00	0,00	614,40	73,73	688,13

SON: SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO con 13/100 XXXXXXXXXXXXXX

NOTA:
- ESTA FACTURA SE ASIMILA PARA TODOS LOS EFECTOS A UNA LETRA DE CAMBIO, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN EL ART. 164 DEL CÓDIGO DE COMERCIO. EL COMPRADOR SE COMPROMETE A CANCELAR ESTA FACTURA EN DOLARES, MEDIANTE CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE "CORTYVIS CIA. LTDA." O PAPELETA DE DEPOSITO AL MISMO NOMBRE, EN CASO DE ATRASO EN EL PAGO, NOS RESERVAMOS EL DERECHO DE FACTURAR INTERES DE MORA.
- LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR.
- SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA DEVOLUCIONES.

CORTYVIS Cia. Ltda.
REVISADO POR
CORTINAS Y VISILLOS
" CORTYVIS CIA. LTDA. "

FIRMA DEL CLIENTE

RECIBI CONFORME

Kardenia
edredones · almohadas · mantelería · pijamas · cortinas
VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel • *Teléfono: 07 256 1592*
• *Loja - Ecuador*
PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº 1111976942
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
002-001- Nº 000002330

Sr.(es): Cortyvis Cia Ltda — Fecha de Emisión: 30 de abril del 2013
R.U.C./C.I.: 1790548252001 — Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Dirección: Duchicela 5-36 y Av. 9 de Agosto — Nº. de Comprobante de Venta: 001-001-000111252

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	614,40	Renta	312	1%	6,14

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C. 1101980223001 *Aut.: 2404
*Fecha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 6,14

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

SOMNUM CIA. LTDA.

Dir.: Tarqui 8-17 y Sucre / Telf. Dom.: 4090200 / 2843631
Cel.: 0994541607 / CUENCA - ECUADOR

SOMNUM
Productos para el Descanso

R.U.C.: 0190380645001

FACTURA

SERIE 001-001- Nº 0000838

Aut. S.R.I. Nº 1111780936

2013FAC001001000838

Fecha: 09/05/13

Cliente: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR
MIGUEL RIO FRIO Y SUCRE

R.U.C./C.I.: 1102065966001
2561592

Dirección:

Telf.:

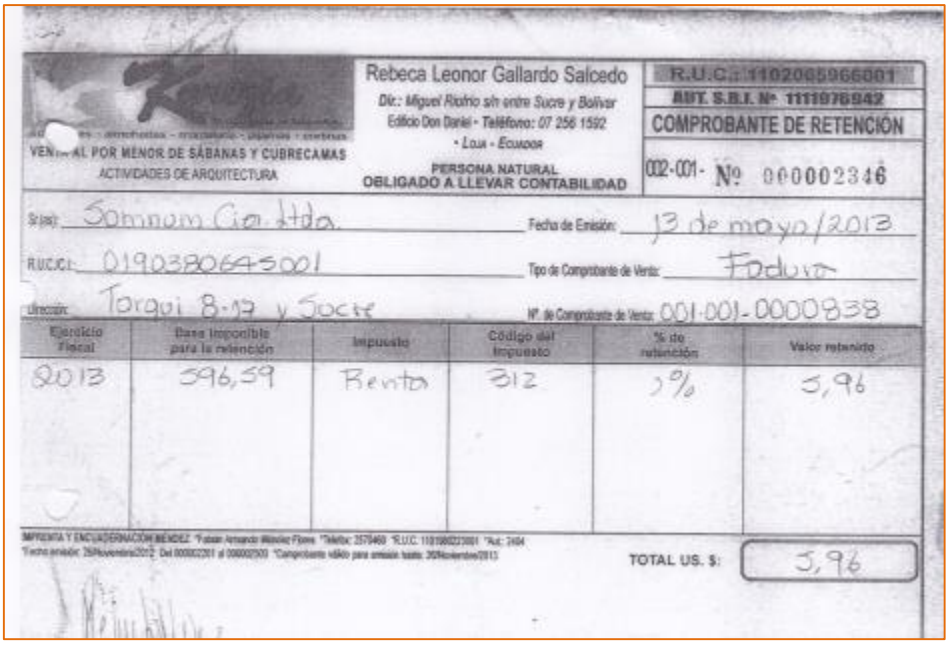
CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
3.00	SABANA ISABEL -3 PZ	63.72	191.16
1.00	COBERTOR YEAN -2PZ	59.91	59.91
1.00	SABANA YEAN -2PZ	23.09	23.09
1.00	COBERTOR TOMY -2 PLAZAS	52.83	52.83
1.00	SABANA TOMMY - 2 PZ	25.27	25.27
1.00	COBERTOR DIAMANTE -21/2 PZ	57.51	57.51
1.00	SABANA DIAMANTE 21/2	28.00	28.00
2.00	COBERTOR DIAMANTE-2PZ	53.27	106.54
2.00	SABANA DIAMANTE-2 PZ	26.14	52.28
			596.59
			0.00
		Subtotal $	0.00
		Descuento $	71.59
		I.V.A. 0% $	668.18
		I.V.A. $	
		TOTAL $	

Cliente

Firma Autorizada

Zarazia

VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA



Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel - Teléfono: 07 256 1592
- Loja - Ecuador

PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº 1111976942

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- Nº 000002346

Sr(es): Somnum Cia. Ltda.

Fecha de Emisión: 13 de mayo/2013

R.U.C./C.I.: 0190380645001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Tarqui 8-17 y Sucre

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0000838

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	596,59	Renta	312	1%	5,96

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fabián Armando Méndez Flores" "Teléfono: 2570460 "R.U.C. 1101980223001 "Aut.: 2404
"Fecha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 "Comprobante válido para emisión hasta: 30/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 5,96

manufacturas karma

Rosas Morales Nidia Riquilda

R.U.C.: 1102918040001

Tebaida Alta: España 18-31 entre Bolivia y Chile

Teléfonos: 2589648 / 095299059 • Loja - Ecuador

CALIFICACION ARTESANAL Nº 72777

CLIENTE: Salcedo Gallardo Rebeca

R.U.C. / C.I.: 1102065966001

DIRECCIÓN: Bolivar 09-64 y M. Riofrio

TELÉFONO: 2561592 GUIA REMISIÓN:

CONDICIONES DE PAGO: CONTADO ☐ CREDITO ☐

DIA	MES	AÑO
15	06	2013

FACTURA 001-001-

Nº 000002541

Nº AUTORIZACIÓN SRI:1111604913

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
8	Pijamas adulto hombre	16.00	128.00
20	Pijamas adulto mujer	16.00	320.00
1	Pijama adulto mujer	16.00	16.00
8	Pijama talla 14	14.65	117.20
5	Pijama talla 12	14.65	73.25
6	Pijama talla 10	12.18	73.08
6	Pijama talla 8	12.18	73.08
10	Pijama talla 6	10.51	105.10
4	Pijama talla 4	10.51	42.04
7	Pijama talla 2	10.51	73.57

SON: Mil veinte y uno, 32/100 —— DOLARES

SUBTOTAL $	1021.32
DESCUENTO $	—
I.V.A. 0% $	—
I.V.A. 12% $	—
TOTAL $	1021.32

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

QUEDA MATAMOROS LEONARDO PATRICIO | CREACTIVA | R.U.C.: 1103151880001 | AUT. Nº 0001

FECHA AUTORIZACION: 03/SEPTIEMBRE/2012 | 000002301 AL 000002700 | CADUCA: 03/SEPTIEMBRE/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE

COPIA CELESTE: EMISOR

Karizia

VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS

ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolivar

Edificio Don Daniel • Teléfono: 07 256 1592

• Loja - Ecuador

PERSONA NATURAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001

AUT. S.R.I. Nº 1111976942

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- Nº 000002367

Sr.(es): Rosas Morales Nidia Riquilda Fecha de Emisión: 15 de junio del 2013

R.U.C./C.I.: 1102918040001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: España 18-31 entre Bolivia y Chile Nº. de Comprobante de Venta: 001-001-00000 2451

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	1021,32	Renta	312	1%	10,21

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ "Fausto Armando Méndez Flores "Telefax: 2570483 "R.U.C. 1101080223001 "Aut.: 2464

"Fecha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 "Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 10,21

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

DRA. MARY HELENA LEON PEREZ

PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES

R.U.C.1103396683001

Matriz: Bernardo Valdivieso 08-30 y 10 de Agosto

Telf. Ofic. 2563775 * Dom. 2615206 * Cel. 092201116 * LOJA - ECUADOR

FACTURA 001-001-00 Nº 0000974

T. SRI. Nº 1111614512

Fecha de emisión: 03 de Abril /2013

Sr.(es): Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dirección: Miguel Riofrio y Sucre

R.U.C./C.I. 1102065966001 Tel. 2561592

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	V. TOTAL
1	Elaboración de la Contabilidad del Año 2012.	267,86	267,86
1	Anexo RDEP	8,93	8,93
1	Acta de Finiquito	8,93	8,93
	Declaracion Mensual de IVA, Fuente y Anexo Transacional - Febrero /2013	30,00	30,00

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

Subtotal US.$	315,72
Descuento US.$	
IVA 0 % US.$	
IVA 12 % US.$	37,89
TOTAL US.$	353,61

Firma Cliente

Karizia Te acompaña en tus sueños

edredones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS

ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo

Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar

Edificio Don Daniel • *Teléfono: 07 256 1592*

• LOJA - ECUADOR

PERSONA NATURAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001

AUT. S.R.I. Nº 1111976942

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- Nº 000002297

Sr.(es): Mary Helena Leon Perez Fecha de Emisión: 03 de abril del 2013

R.U.C./C.I.: 1103396683001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Bernardo Valdivieso 08-30 x 10 de Agosto Nº. de Comprobante de Venta: 001-001-000000974

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	315,72 37,89	Renta Iva	303 725	10% 100%	31,57 37,89

PRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C. 1101980223001 *Aut.: 2404

ha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 69,46

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

CAMION DE LA COOPERATIVA

"ALMA LOJANA"

Ramón León Efrén Samaniego

DIRECCION: (Barrio Sevilla de Oro) TELÉFONO LOJA: 2571300
Juan José Samaniego 17-24 y Manuel Agustín Aguirre - LOJA
GUAYAQUIL: 042551824 / 042557608 QUITO NORTE: 022473934 - Cel.: 0991163005
Cel.: 0983164306 QUITO SUR: 022514688 / 022545219

R.U.C. 1102292354001 • AUT. S.R.I. 1111599793 **FACTURA 001-001-** Nº 000005384

Fecha 16 de abril del 2013 Guía Remisión: 000412
Remitente: Repuestos RUC/CI.: 1102065966001
Destinatario: Rebeca Gallardo S RUC/CI.: 1102065966001
Dirección: Miguel Riofrio y Sucre Teléfono: 2561992
Conductor: Disco: Placa:

CANT.	CLASE	DETALLE DE LA MERCADERIA	P. UNITARIO	V. VENTA
2	Bultos	Cobijas	8,00	16,00

VALOR DECLARADO:
SEGURO DE TRANSPORTE:

IMPORTANTE
Si el Cliente **NO** paga el Seguro de Carga
NO tiene derecho a reclamo alguno

DESCUENTO $	
SUBTOTAL $	
I.V.A. 0 % $	
I.V.A. ___ % $	
TOTAL $	16,00

Los suscritos declaramos que aceptamos todos los Códigos en uso. Caso contrario nos sujetamos a los Jueces competentes. RAMÓN LEÓN EFRÉN SAMANIEGO no asume ninguna responsabilidad por las declaraciones que hagan los embarcadores sobre calidad, valor de la mercadería y especialmente cuando tales declaraciones sean falsas. Los mercaderías viajan por cuenta y riesgo del embarcador. RAMÓN LEÓN EFRÉN SAMANIEGO no se responsabiliza por daños que se ocasionen mientras las mercaderías están en tránsitos especialmente por: pintura, roturas, retenes, embargo, huelgas, asaltos, etc. Por roturas de artículos frágiles mal embalados, mantas, etc.

RAMÓN LEÓN EFRÉN SAMANIEGO RAMÓN LEÓN	RECIBÍ CONFORME EL CONDUCTOR	ENTREGUÉ CONFORME REMITENTE	RECIBÍ CONFORME DESTINATARIO

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA CELESTE: EMISOR • COPIA AMARILLA: COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

Kerrigan
le acompaña en tus sueños...
es - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas
AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel • ***Teléfono:*** *07 256 1592*
• *Loja - Ecuador*
PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº 1111976942
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
002-001- Nº 000002307

Ramón León Efren Samaniego — Fecha de Emisión: 16 de abril del 2013
1102292354001 — Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Barrio Sevilla de Oro — Nº. de Comprobante de Venta: 001-001-000005384

cicio cal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
3	16,00	Renta	312	1%	0,16

ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C. 1101980223001 *Aut.: 2404
: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 0,16

MA DEL AGENTE DE RETENCIÓN — FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Nexo Courier
ROMEL ANTONIO AGUILAR SALAZAR

R.U.C. 1101993911001

Dir.: Bolivar 10-27 entre Miguel Riofrio y Azuay • Telf.: (07) 2562305
Cel.: 0993425956 • Loja - Ecuador

FACTURA 003 - 001
AUT. SRI.: 1112669085 **N° 000004718**

Fecha de Emisión: Loja 06 de mayo del 2013
Cliente: REBECA LEONOR GALLARDO SALCEDO
RUC: 1102065966001 Guía de Remisión:
Dirección: Miguel Riofrio entre Sucre y Bolivar

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Por envio de correspondencia, durante el mes de marzo del 2013; conforme al listado adjunto.-	20,10	20,10

QUITO, GUAYAQUIL, CUENCA, IBARRA, TULCÁN, AMBATO, RIOBAMBA, LATACUNGA, GUARANDA, PORTOVIEJO, LIBERTAD, ESMERALDAS, MACHALA, PUYO, TENA, MACAS, EL COCA, GALAPAGOS, STO. DOMINGO, MANTA, NEW YORK, ESPAÑA, COLOMBIA, PERÚ

SUBTOTAL $	20,10
IVA 0 % $	
IVA 12 % $	2,41
TOTAL $	22,51

RECIBI CONFORME

NEXO COURIER
Romel A. Aguilar S.
R.U.C. 1101993911001
VENDEDOR

Original: Adquiriente 1ra Copia: Emisor 2da Copia: Sin Derecho a crédito tributario

---

Karizia
te acompaña en tus sueños...
redones - almohadas - mantelería - pijamas - cortinas

NTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir.: Miguel Riofrío s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel • *Teléfono: 07 256 1592*
• *Loja - Ecuador*

PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº. 1111976942
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
002-001- Nº 000002335

es): Romel Antonio Aguilar Salazar Fecha de Emisión: 06 de mayo /2013
.C./C.I.: 1101993911001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
cción: Bolívar 10-27 y Miguel Riofrio Nº. de Comprobante de Venta: 003 001-000004718

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	20,10	Renta	312	1%	0,20

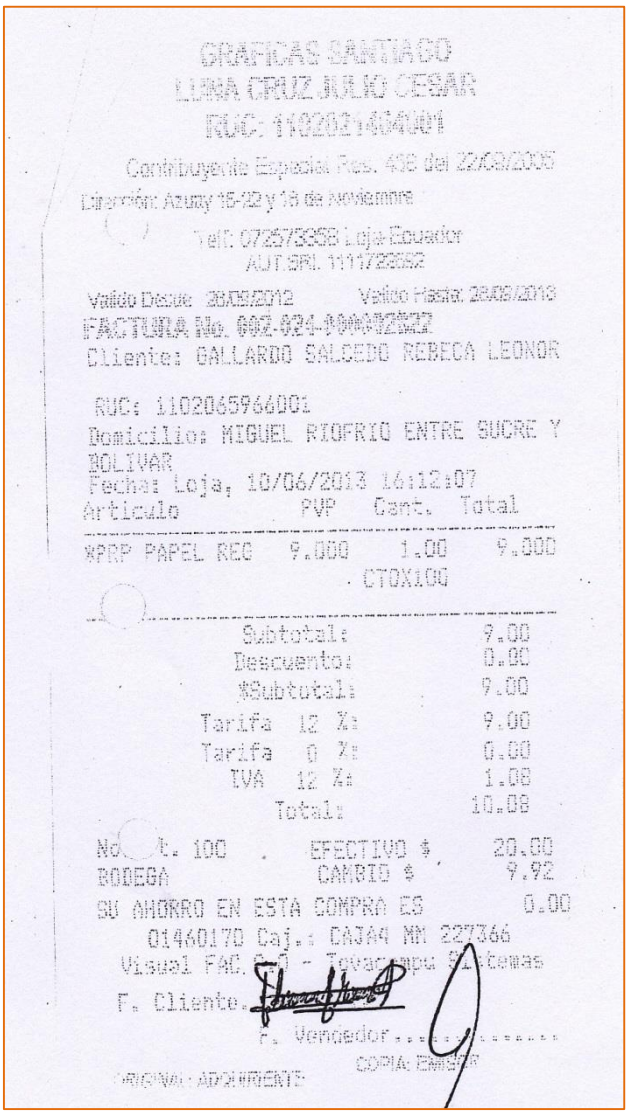
ENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2570460 *R.U.C. 1101980223001 *Aut.: 2404
a emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 0,20

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN



GRAFICAS SANTIAGO
LUNA CRUZ JULIO CESAR
RUC: 1102021404001

Contribuyente Especial Res. 458 del 22/09/2005
Dirección: Azuay 15-22 y 18 de Noviembre

Telf: 072573358 Loja-Ecuador
AUT.SRI. 1111723552

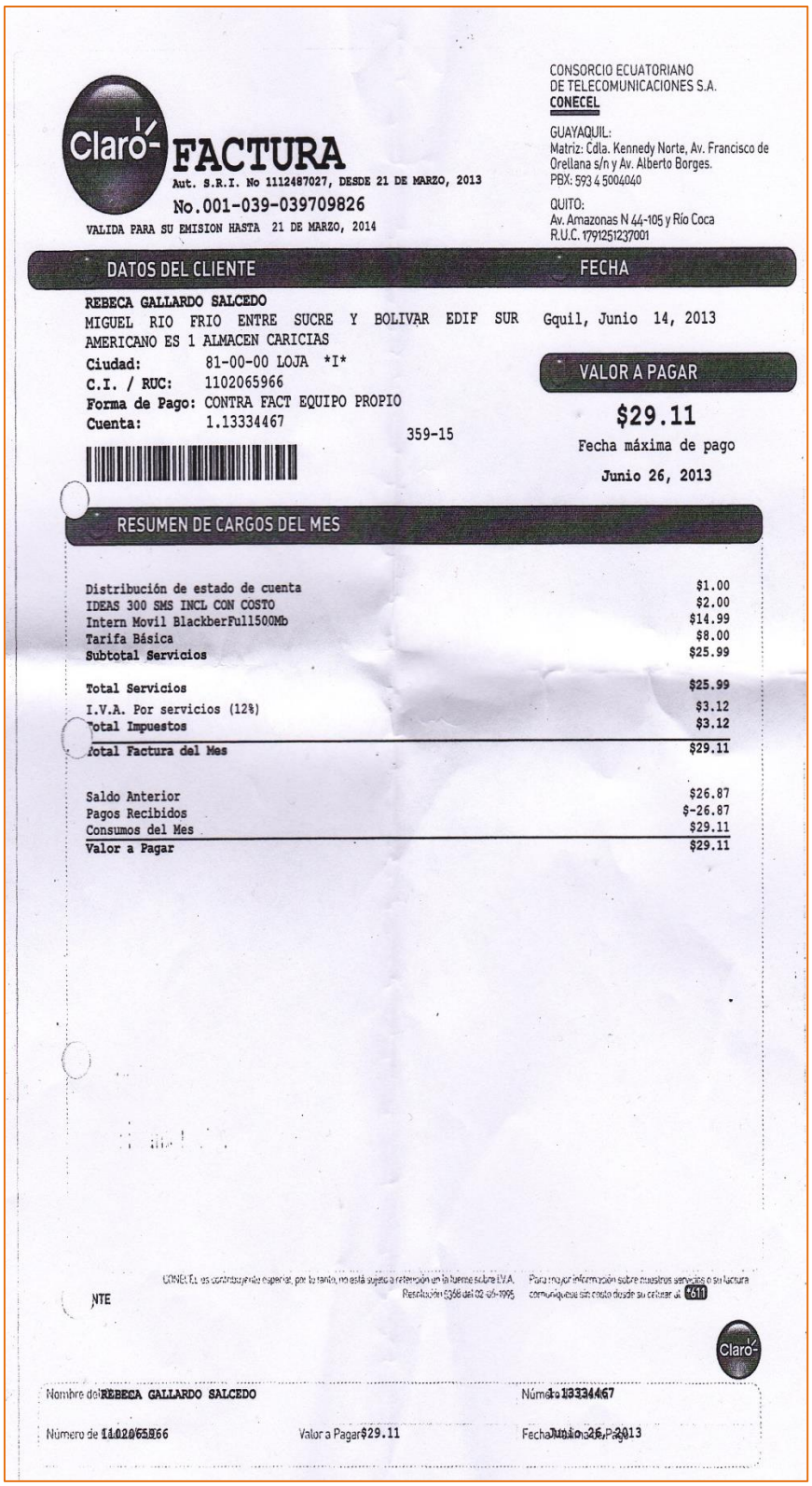
Valido Desde: 28/09/2012 Valido Hasta: 28/09/2013
FACTURA No. 002-024-000002522
Cliente: GALLARDO SALCEDO REBECA LEONOR

RUC: 1102065966001
Domicilio: MIGUEL RIOFRIO ENTRE SUCRE Y BOLIVAR
Fecha: Loja, 10/06/2013 16:12:07

Articulo	PVP	Cant.	Total
*PRP PAPEL REG	9.000	1.00	9.000
		CTOX100	

Subtotal:	9.00
Descuento:	0.00
*Subtotal:	9.00
Tarifa 12 %:	9.00
Tarifa 0 %:	0.00
IVA 12 %:	1.08
Total:	10.08

No. Ct. 100 EFECTIVO $ 20.00
BODEGA CAMBIO $ 9.92
SU AHORRO EN ESTA COMPRA ES 0.00
01460170 Caj.: CAJA4 MM 227366
Visual FAC. 6.0 - Tovacampu Sistemas
F. Cliente.
F. Vendedor.....
COPIA: EMISOR
ORIGINAL: ADQUIRIENTE



CONSORCIO ECUATORIANO
DE TELECOMUNICACIONES S.A.
CONECEL

GUAYAQUIL:
Matriz: Cdla. Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana s/n y Av. Alberto Borges.
PBX: 593 4 5004040

QUITO:
Av. Amazonas N 44-105 y Río Coca
R.U.C. 1791251237001

Claro

FACTURA

Aut. S.R.I. No 1112487027, DESDE 21 DE MARZO, 2013

No.001-039-039709826

VALIDA PARA SU EMISION HASTA 21 DE MARZO, 2014

DATOS DEL CLIENTE

REBECA GALLARDO SALCEDO
MIGUEL RIO FRIO ENTRE SUCRE Y BOLIVAR EDIF SUR AMERICANO ES 1 ALMACEN CARICIAS

Ciudad: 81-00-00 LOJA *I*
C.I. / RUC: 1102065966
Forma de Pago: CONTRA FACT EQUIPO PROPIO
Cuenta: 1.13334467

359-15

FECHA

Gquil, Junio 14, 2013

VALOR A PAGAR

$29.11

Fecha máxima de pago

Junio 26, 2013

RESUMEN DE CARGOS DEL MES

Distribución de estado de cuenta	$1.00
IDEAS 300 SMS INCL CON COSTO	$2.00
Intern Movil BlackberFull500Mb	$14.99
Tarifa Básica	$8.00
Subtotal Servicios	$25.99
Total Servicios	$25.99
I.V.A. Por servicios (12%)	$3.12
Total Impuestos	$3.12
Total Factura del Mes	$29.11
Saldo Anterior	$26.87
Pagos Recibidos	$-26.87
Consumos del Mes	$29.11
Valor a Pagar	$29.11

CONECEL es contribuyente especial, por lo tanto, no está sujeto a retención en la fuente sobre I.V.A. Resolución 5366 del 02-05-1995

Para mayor información sobre nuestros servicios o su factura comuníquese sin costo desde su celular al 611

NTE

Claro

Nombre del: REBECA GALLARDO SALCEDO
Número: 13334467
Número de: 1102065966
Valor a Pagar: $29.11
Fecha: Junio 26, 2013

TRANSPORTE PESADO "CIUDAD DE LOJA." COPELOJA Cía Ltda.

LA NUEVA GENERACIÓN DEL TRANSPORTE PESADO

TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA

R.U.C.:1190081377001

AUT. S.R.I.: 1112492747
FECHA DE AUT.: 22/Marzo/2013

MATRIZ LOJA
Nicolas Garcia 1130 entre Azuay y Miguel Riofrio
Telf.: 2588646

ESTABLECIMIENTO GUAYAQUIL: Av. José Gómez s/n (frente a la Urb) San Felipe bodega Julio Guerra B.30
Telf. 042 262837 Telefax. 04 2 262838 Cel. 0993096212 • 0984976831
fabricio.tambo@gmail.com - copeloja@gmail.com

FACTURA 002-001-00 0037448
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Guayaquil: 21 de junio de 2013 — Guía de Remisión: 154
Remitente: CREACIONES GREEN HOUSE — R.U.C./C.I.: 0913732293001
Destinatario: REBECA GALLARDO — R.U.C./C.I.: 1102065466001
Dirección: MIGUEL RIOFRIO E/ SUCRE Y BOLIVAR — Teléfono:
Propietario: YOVANNI MALLA — Disco: — Placa: LCA0561 — Conductor: FRUSTO GUALAQUIZA

CANT.	CLASE	DETALLE	P.UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	bulto	con edredones	5.00	5.00
		INCLUYE SOBRE		
		AL COBRO LOJA		

SUBTOTAL	5.00
I.V.A. 0%	0.00
I.V.A. 12 %	
TOTAL $	5.00

VALOR DECLARADO:

SEGURO DE TRANSPORTE:

NO ACEPTAMOS RECLAMOS UNA VEZ ENTREGADA LA MERCADERÍA Y FIRMADA ESTA FACTURA CON EL RECIBI CONFORME

Los suscritos declaramos que aceptamos todos los códigos en uso. Caso contrario nos sujetamos a los juicios competentes. La Compañía Ciudad de Loja, no asume ninguna responsabilidad por las declaraciones que hagan las embarcaciones sobre calidad. Valor de la mercadería y especialmente cuando tales declaraciones sean falsas. Las mercadería viajan por cuenta y riesgo del embarcador si es que no las hubiese asegurado previo el viaje. La compañía Ciudad de Loja, no se responsabiliza por daños que se ocasione mientras las mercaderías están en custodia especialmente por captura, Comiso, Retención, embargo, huelga, asaltos, etc. Por retiro de artículos frágiles, mal embalados, sueltos, etc. pero garantiza la seguridad y un servicio eficiente y rápido. En caso de choque, incendio y volcamientos, el remitente o dueño de la mercadería deberá pagar una franquicia para cobrar el seguro: no aceptamos reclamos una vez entregada la mercadería y firmada esta FACTURA con el recibí conforme.

AL RECIBIR ESTA FACTURA ESTA ACEPTANDO TODAS LAS CONDICIONES DE ESTE TRANSPORTE

"TRANS. CIUDAD DE LOJA" CIA. LTDA.
Fabricio Tambo M.
GERENTE GUAYAQUIL

RECIBI CONFORME EL CONDUCTOR

RECIBI CONFORME DESTINATARIO (FIRMA Y C.I.)

BENAVIDES ORTIZ CAROLINA JAZMIN • ARTES GRÁFICAS CAR-BEN • RUC.: 0915882602001 • Aut. 1996 • Cal. Art. 105283
25 Blocks 100x4 (0036501- 0038000) Fecha de Aut. 22/Marzo/2013 Fecha de Cad.: 22/Marzo/2014
ORIGINAL: Adquirente • Copia (Amarilla): Emisor • COPIA (Celeste): Sin Valor para efecto Tributario • COPIA (Rosada) Control Interno

---

Karizia

VENTA AL POR MENOR DE SÁBANAS Y CUBRECAMAS
ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA

Rebeca Leonor Gallardo Salcedo
Dir.: Miguel Riofrio s/n entre Sucre y Bolívar
Edificio Don Daniel • *Teléfono: 07 256 1592*
• *Loja - Ecuador*
PERSONA NATURAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102065966001
AUT. S.R.I. Nº 1111976942
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
002-001- Nº 000002369

Sr.(es): Transp Pesado Ciudad de Loja — Fecha de Emisión: 21 de junio del 2013
R.U.C./C.I.: 1190081377001 — Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Dirección: Nicolas Garcia 11-30 y Azuay — Nº. de Comprobante de Venta: 002-001-000037448

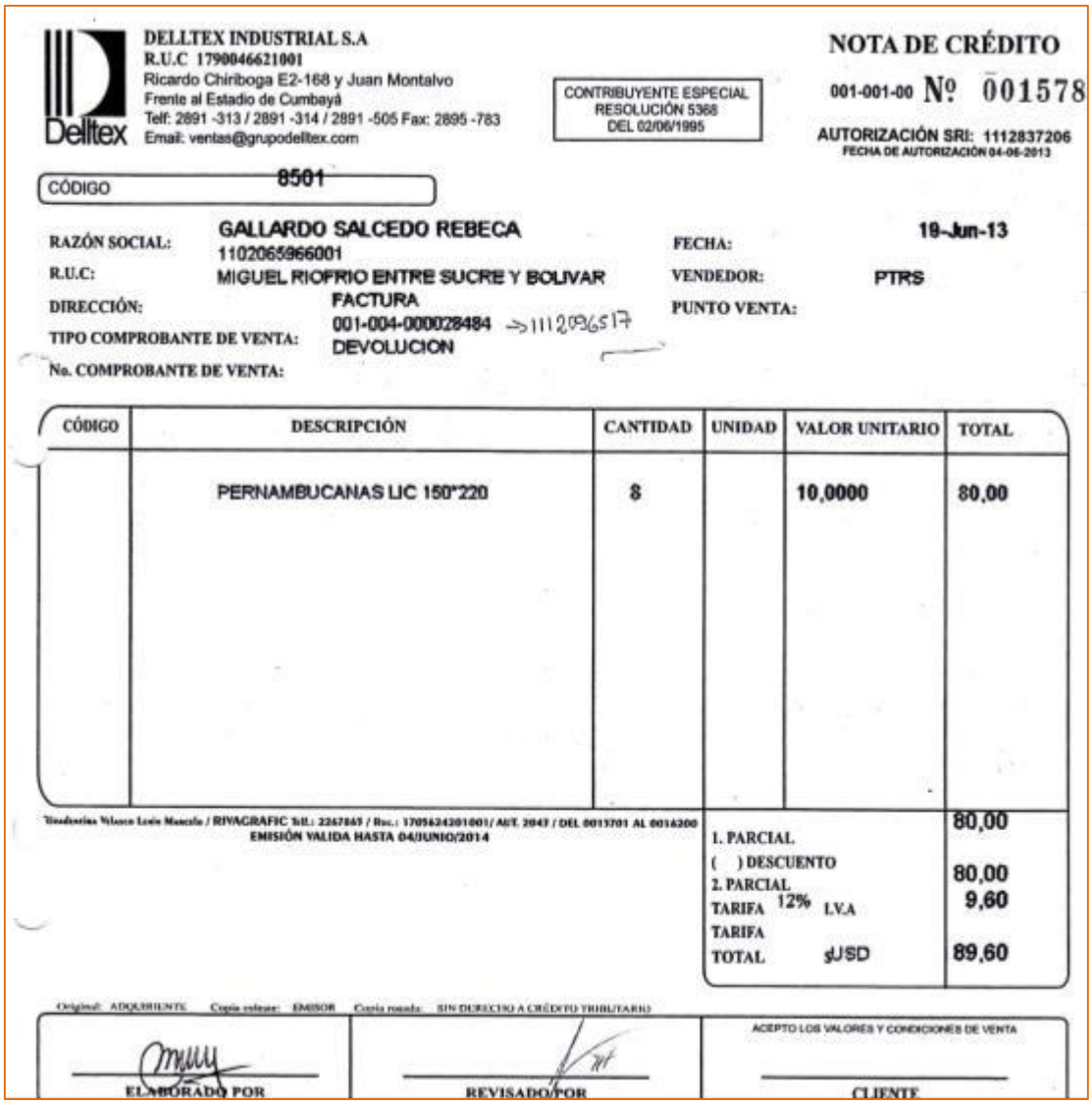
Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	5,00	Renta	312	1%	0,05

IMPRENTA Y ENCUADERNACIÓN MÉNDEZ *Fabián Armando Méndez Flores *Telefax: 2575480 *R.U.C. 1101080223001 *Aut. 2404
*Fecha emisión: 26/Noviembre/2012 Del 000002201 al 000002500 *Comprobante válido para emisión hasta: 26/Noviembre/2013

TOTAL US. $: 0,05

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN — FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN



DELLTEX INDUSTRIAL S.A
R.U.C 1790046621001
Ricardo Chiriboga E2-168 y Juan Montalvo
Frente al Estadio de Cumbayá
Telf: 2891 -313 / 2891 -314 / 2891 -505 Fax: 2895 -783
Email: ventas@grupodelltex.com

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN 5368
DEL 02/06/1995

NOTA DE CRÉDITO

001-001-00 Nº 001578

AUTORIZACIÓN SRI: 1112837206
FECHA DE AUTORIZACIÓN 04-06-2013

CÓDIGO 8501

RAZÓN SOCIAL: GALLARDO SALCEDO REBECA
R.U.C: 1102065966001
DIRECCIÓN: MIGUEL RIOFRIO ENTRE SUCRE Y BOLIVAR
TIPO COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA
No. COMPROBANTE DE VENTA: 001-004-000028484 DEVOLUCION

FECHA: 19-Jun-13
VENDEDOR: PTRS
PUNTO VENTA:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
	PERNAMBUCANAS LIC 150*220	8		10,0000	80,00

Imprenta Velasco Luis Marcelo / RIVAGRAFIC S.I.L.: 2267843 / Ruc.: 1705624201001/ AUT. 2047 / DEL 0013701 AL 0014200
EMISIÓN VALIDA HASTA 04/JUNIO/2014

1. PARCIAL	80,00
( ) DESCUENTO	
2. PARCIAL	80,00
TARIFA 12% I.V.A	9,60
TARIFA	
TOTAL $USD	89,60

Original: ADQUIRIENTE Copia celeste: EMISOR Copia rosada: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

ELABORADO POR | REVISADO POR | ACEPTO LOS VALORES Y CONDICIONES DE VENTA — CLIENTE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013.

Proyecto de tesis, previo a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. Contador Público Auditor

ASPIRANTE:

GLORIA CECILIA PINEDA ORDÓÑEZ

Loja-Ecuador

2013

a) TEMA:

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN EL COMERCIAL "KARIZIA", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2013.

b) PROBLEMÁTICA

La humanidad en su desarrollo se ha beneficiado de las bondades del comercio desde el principio de los tiempos, por cuanto ha sido una de las bases fundamentales para el progreso general, convirtiéndose en una herramienta esencial para la creación de riqueza y por ende la generación del bienestar económico.

En la actualidad, el comercio es una de las principales actividades económicas del Ecuador, en este contexto, en la ciudad de Loja el sector comercial está creciendo a gran medida y por tal razón los administradores y propietarios de las empresas, deben preparar sus negocios para que estén acorde a los retos de la competencia con buenas perspectivas de éxito, escenario económico que podrá establecerse solo a través del conocimiento real de su empresa, lo contrario daría como resultado un estancamiento.

La falta de un factor primordial en los negocios como es la contabilidad o su aplicación limitada, tiene como resultado que la gerencia cuente con información poco confiable, utilidades irreales o en su caso tenga pérdidas, así como también Estados Financieros erróneos y superficiales, lo que aumenta la probabilidad de tomar decisiones inadecuadas limitando así un desarrollo comercial exitoso.

Otro punto relacionado es lo previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en su Art. 19, Obligación de llevar contabilidad, señala quienes deben cumplir con este deber tributario, en concordancia con el Art. 37 del Reglamento para la aplicación de la Ley antes referida, al no cumplir con esta disposición tributaria la empresa se encontrará en el riesgo de ser sancionada, provocando

inestabilidad. Nuestro país está en continuo crecimiento y evolución en lo relacionado a la recaudación tributaria, declaraciones por internet, la aproximación de la factura electrónica, etc. en fin cambios que obligan a que los negocios tengan aún más preocupación de obtener información contable real y correcta para que pueda ser evidenciada en los deberes formales como contribuyentes y al no aplicar un proceso contable acorde a las necesidades de la empresa, su información será errónea y por lo tanto su campo tributario no estará basado en la realidad del negocio.

Entre los comercios que existen en la ciudad de Loja, se encuentra inmerso Comercial "Karizia", su representante legal es la Arq. Rebeca Leonor Gallardo Salcedo, RUC: 1102065966001, está ubicado en la calle Miguel Riofrío entre Sucre y Bolívar, Edificio Don Daniel, su principal actividad económica es la venta al por menor de sábanas y cubrecamas. Es atendido por la propietaria, además cuenta con una persona bajo relación de dependencia y es contribuyente obligado a llevar contabilidad, el horario de atención al público es de: 9am a 1pm y 3pm a 7pm.

Este negocio como obligaciones tributarias debe presentar las declaraciones del IVA, Retención a la Fuente, Anexo Transaccional y Anexo de Relación de Dependencia. La declaración de impuesto a la renta 2012 refleja: capital USD. 90.089,32; ingresos brutos anuales USD. 107.877,88; costos y gastos anuales imputables a la actividad empresarial USD. 109.999,61.

Luego de haber efectuado el sondeo, se ha localizado diferentes falencias en el Comercial antes indicado que son las siguientes:

- Los hechos económicos no han sido registrados contablemente, por cuanto se maneja el movimiento del negocio en forma empírica a través de un registro de ingresos y egresos, limitando la obtención de información confiable y oportuna para la elaboración de los Estados Financieros.

- Las existencias de mercaderías son conocidas a grosso modo ya que no son objeto de un control adecuado, impidiendo conocer con exactitud el stock de los productos.
- Inexistencia de cálculos de depreciación de activos fijos, no permitiendo conocer la pérdida de su valor por el uso o por la obsolescencia, que sufren estos activos durante el periodo contable y por lo tanto desconociendo su valor real.
- Falta de un documento autorizado como soporte del gasto de arriendo, rubro que se cancela mensualmente y que es de un valor considerable, no pudiendo ser utilizado como un gasto deducible.
- En cuanto a lo tributario las declaraciones mensuales del IVA no son efectuadas con la totalidad de las facturas de ventas, dado por la entrega tardía de las retenciones realizadas por las instituciones financieras, lo que provoca que la empresa pueda ser sancionada por omisión de información.
- No existe la correspondiente evaluación de los hechos económicos ya que no se han aplicado indicadores financieros, limitando conocer la verdadera capacidad de la empresa en liquidez, solvencia y rentabilidad.

Frente a estas consideraciones el problema central de este proyecto de investigación es el siguiente enunciado:

“LA FALTA DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL “KARIZIA” DE LA CIUDAD DE LOJA, NO PERMITE CONOCER LA REAL SITUACIÓN ECONÓMICA-FINANCIERA DEL NEGOCIO PARA LA TOMA DE DECISIONES ADECUADAS”.

c) JUSTIFICACIÓN

Este trabajo investigativo se justifica por cuanto su desarrollo cumple con un requisito previo a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ya que durante la formación académica se ha obtenido los conocimientos necesarios y suficientes para llevar a cabo el desarrollo del

mismo, a través del Sistema Académico Modular implantado en la Universidad Nacional de Loja, que permite vincular la teoría con la práctica logrando preparar profesionales críticos y autocríticos. Además brindará un aporte académico mediante los resultados obtenidos, sirviendo de guía a los estudiantes e interesados del tema.

Es necesario analizar la importancia de la frase “Implantación de un sistema contable”, siendo los propósitos de este sistema la información interna para la gerencia e información externa para terceras personas, a través de formas, procedimientos y controles que permiten contabilizar y controlar los movimientos del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos, así como los resultados de las transacciones, es imperioso la implantación de dicho sistema en el Comercial “Karizia”, mediante el cual se obtendrá a más de una organización contable, información económica financiera confiable y comparable mediante los Estados Financieros, los mismos que servirán de base para aplicar la herramienta de evaluación financiera a través de los indicadores necesarios, todo este conjunto de resultados permitirá a la empresa mayor oportunidad de crecimiento, logrando competitividad en el mercado y además saber con exactitud el resultado económico de su actividad comercial, evitando de esta manera que la empresa en estudio continúe basándose en resultados operacionales irreales.

La ejecución de este trabajo está vinculando de manera directa con el progreso y desarrollo de la sociedad, en beneficio de las empresas dedicadas a la actividad comercial, dando a conocer diversos aspectos referentes a la importancia y resultados óptimos, que tiene la implantación de este tipo de contabilidad a uno de los sectores que es un pilar fundamental para el desarrollo del país; por cuanto una empresa al estar plenamente organizada augura permanencia en el mercado y al ir prosperando el negocio, necesitará de la colaboración de más personas, logrando constituir fuentes de trabajo.

d) OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- Implantar un sistema contable y aplicar indicadores financieros en el Comercial “Karizia”, durante el periodo abril a junio del 2013, con el propósito de obtener información real y veraz.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar un plan y manual de cuentas que permita manejar contablemente las transacciones realizadas.
- Elaborar los registros de acuerdo a los requerimientos de la empresa que permitan mostrar los movimientos económicos.
- Ejecutar el proceso contable, enmarcado en los principios y normas vigentes, ordenando los documentos fuentes hasta culminar con la elaboración de Estados Financieros.
- Analizar los Estados Financieros por medio de Indicadores que permitan conocer la liquidez, solvencia y rentabilidad de la empresa para que su propietaria tome decisiones adecuadas.

e) MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

“La Contabilidad es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable”.[28]

[28] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10ma. ed. Quito: Escobar, 2011. Pág. 1.***

La Contabilidad es un proceso mediante el cual se clasifica, se analiza y registra la información de carácter financiero de una empresa, para luego interpretar los resultados obtenidos y finalmente explicar las causas que produjeron estos resultados.

IMPORTANCIA

En las empresas, la Contabilidad ha permitido mejoras notables, por cuanto es un sistema que al ser aplicado correctamente y acorde a las necesidades de la empresa, se obtiene a través de ella información oportuna, valiosa y confiable, de tal manera que las decisiones que se tomen sean las más acertadas posibles, permitiendo su crecimiento y avizorando el éxito.

Además la contabilidad permite llevar un control de la información generada por las actividades diarias de la empresa y de esta manera el administrador podrá conocer como se ha gastado el dinero o se han contraído compromisos, permitiendo dirigir la atención tanto hacia los problemas, imperfecciones e ineficiencias actuales, como también hacia las oportunidades futuras.

Su importancia se extiende también como comprobante o prueba ante terceros conforme a la ley.

OBJETIVOS

Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en:

- Clasificar y registrar los bienes y recursos de propiedad de la empresa, reconocer las obligaciones contraídas para responder con estos recursos, así como mostrar los cambios experimentados en tales recursos, pudiendo determinar el resultado económico durante el período.

- Permitir que la presentación de la información contable sea clara, precisa, resumida y absoluta para: proporcionar a la administración información oportuna para orientar la organización y dirección del negocio.
- Determinar las utilidades o pérdidas al finalizar el ciclo contable.
- Servir como fuente para la valoración de la empresa, sobre la marcha o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados, para una acertada toma de decisiones.
- Servir como comprobante probatorio, en actos jurídicos.

CARACTERÍSTICAS

La contabilidad debe cumplir con ciertas características como son:

- **Comprensible.-** La información obtenida debe ser clara y fácil de entender para los usuarios de la misma.
- **Útil.-** Porque en base a los resultados obtenidos los interesados pueden tomar decisiones adecuadas.
- **Relevante.-** La información es relevante en la medida en que influye en la toma de decisiones de las personas que la utilizan.
- **Confiable.-** Característica contable, por la cual el usuario de la información la acepta y utiliza para tomar decisiones basándose en los resultados razonables.
- **Comparable.-** La Contabilidad al desarrollarse con bases uniformes y sólidas, permitirá comparaciones y análisis entre periodos y con otras entidades.

LA ECUACIÓN CONTABLE

“La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio. Su fundamento es que los valores y bienes de la empresa o sea los activos, provienen de dos fuentes de financiamientos como son: las deudas contraídas con terceros que están

representadas por los pasivos y los aportes de los propietarios que es el patrimonio."[29]

La representación de esta ecuación es la siguiente:

ACTIVOS = PASIVOS + PATRIMONIO

NORMATIVA CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (P.C.G.A)

Entidad.- Lo constituye la entidad que desarrolla la actividad económica, independientemente de sus accionistas, acreedores, etc.

El objetivo de este principio es evitar la confusión de las operaciones económicas que celebre la empresa con alguna otra organización o individuo.

Empresa en marcha.- La entidad se presume de existencia permanente a menos que por alguna situación se especifique lo contrario.

Realización.- Está relacionado con el devengado, los resultados económicos serán tomados como tales cuando se han realizado, no antes.

Devengado.- Los ingresos y los gastos deben registrarse en el momento que ocurran, independientemente de su cobro o pago.

Revelación suficiente.- La información presentada en los Estados Financieros debe ser clara y concisa de manera que revele todos los hechos de importancia.

---

[29] *ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. Pág. 12*

Unidad de medida.- Constituye la medida de curso legal del país en nuestro caso el dólar.

Uniformidad.- Los principios técnicos y métodos de aplicación deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Conservatismo.- Es necesario utilizar ideas de profesionales de manera que la información obtenida cumpla con los requisitos exigidos.

Consistencia.- Los procedimientos de cuantificación y normas aplicadas para la obtención de la información contable deben permanecer invariables por lo menos durante un periodo contable, para que facilite su comparabilidad en el tiempo, en caso de existir cambios debe ser justificable.

No compensación.- No podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo o las de gastos e ingresos.

Importancia relativa.- Las partidas similares cuya importancia relativa sea suficiente deberán ser presentadas por separadas.

PRINCIPIO DE LA PARTIDA DOBLE

"Constituye el concepto de contabilidad generalmente aceptados (C.C.G.A), más práctico, útil y conveniente para procesar la transacciones y producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables."[30]

NO HAY DEUDOR SIN ACREEDOR Y VICEVERSA

[30] *ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág.22*

Tomando en cuenta este principio se establece lo siguiente: Lo que entra se debita y lo que sale se acredita, además los valores del debe tienen que ser iguales a los del haber.

Al ocurrir un aumento del activo o una disminución del pasivo se debitan, en caso que el aumento sea del pasivo o una disminución del activo el valor se acredita.

Las cuentas de pérdidas y gastos son deudoras y las cuentas de ganancias o ingresos son acreedores; por lo indicado se debe utilizar una cuenta para registrar las partidas de la misma naturaleza.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Las NIC son normas de carácter global, especializadas, adecuadas que al ser aplicadas correctamente en la información de la empresa se refleja en los Estados Financieros una información relevante de calidad, confiables y comparables. Se han emitido veintinueve Normas Internacionales de Contabilidad y once interpretaciones.

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Es un marco general que proporciona lineamientos para la preparación y presentación de los Estados Financieros.

Esta norma reitera la base del devengado, así como los principios de consistencia, importancia relativa, no compensación y de información comparativa, incluye el supuesto de empresa en marcha.

NIC 2 Inventarios

Esta norma señala el tratamiento contable de las existencias tomando en cuenta que deben ser valorados al costo o al valor neto realizable, según el que sea menor. El costo de los inventarios se obtiene de la suma de los costos de

adquisición, transformación y demás costos que se incurren hasta su condición y ubicación. El valor neto realizable es el valor estimado de enajenación, menos montos necesarios y directos para su terminación o llevar a cabo su venta.

NIC 7 Estado de flujos del efectivo

Su objetivo es exigir que las empresas suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y sus equivalentes e indica como esta información procedente de las actividades de explotación, inversión y financiamiento debe ser presentada en el estado de flujos de efectivo, permitiendo evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, conocer su estructura financiera, así como permite evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo siendo útil para que los usuarios de esta información tomen decisiones económicas.

Una inversión financiera se la calificará como equivalente de efectivo cuando sea fácilmente convertible en dinero en un tiempo aproximado de tres meses o menos desde la fecha de adquisición y además tenga un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NIC 16 Propiedad planta y equipo (Material inmovilizado)

El objetivo de esta norma es que se pueda conocer la información pertinente de la inversión que la empresa posee en material inmovilizado, así como los cambios surgidos, basándose en principios de valoración para el reconocimiento inicial y posterior como activo.

NIC 18 Ingresos Ordinarios

Norma que permite identificar circunstancias a través de las cuales los ingresos ordinarios puedan ser reconocidos como tales y puedan ser registrados contablemente en forma correcta. El ingreso es reconocido cuando posiblemente

los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad y se los pueda medir, la misma que se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Esta norma se aplicará al contabilizar los ingresos resultados de las siguientes transacciones y sucesos: la venta de productos, la prestación de servicios y el uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Norma que establece pautas y requerimientos que se deben considerar para tener un adecuado tratamiento contable referente al conjunto de beneficios con relación al vínculo laboral de la empresa con sus trabajadores.

Estas retribuciones comprenden: Los beneficios a corto y largo plazo, prestaciones post-empleo, indemnizaciones por cese del contrato y retribuciones en acciones.

La norma señala que se debe reconocer un pasivo por el servicio prestado por el empleado cuyo pago se lo efectuará en un futuro y un gasto cuando se realiza el servicio por parte del empleado a cambio de la retribución acordada.

CLASES DE CONTABILIDAD

- **Gubernamental.-** Registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades de sector público, gracias a este registro el gobierno puede disponer del control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

- **Bancaria.-** Es utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones y otros servicios bancarios.

- **Cooperativas.-** Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, consumo y crédito.

- **Comercial.-** Utilizada en empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar características iniciales de los productos.

- **Servicios.**- Se aplica en empresas encargadas de prestar servicios al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos.

- **Industrial.**- Se usa en empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados, también se denomina de costo.

- **Agropecuaria**.- Aplicada en empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería.

CONTABILIDAD COMERCIAL

Uno de los campos de acción de la contabilidad es el área comercial, en donde expresa en términos cuantitativos y monetarios las operaciones que se realizan en una empresa de carácter mercantil, así como los sucesos que la afectan, con el fin de suministrar información útil y confiable a sus directivos y clientes.

"Se prohíbe a los comerciantes:

6. Alterar en los asientos el orden y la fecha de las operaciones descritas;
7. Dejar blancos en el cuerpo de los asientos, o a continuación de ellos;
8. Poner asientos al margen y hacer alteraciones, raspaduras o enmiendas;
9. Borrar asientos o parte de ellos; y,
10. Arrancar hojas, alterar la encuadernación y foliatura y mutilar alguna parte de los libros."[31]

[31] ***Código de Comercio, Quito, Ecuador, Art 45. Pág. 15***

Dicha Ley señala también si ocurrieren errores y omisiones cuando se forme un asiento contable se salvará en otro distinto, el mismo que se lo elaborará en la fecha cuando se encuentre la falta.

MERCADERÍAS

"Se considera mercaderías aquellos artículos de comercio adquiridos que se disponen para la venta y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo."[32]

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

1. Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.
2. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Este sistema permite controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías con la utilización de varias cuentas que son: Mercaderías, Compras, Devolución en compras, Descuento en compras y Transporte en compras; Ventas, Devolución en ventas, Descuento en ventas; y para la regulación: Costo de ventas y Ganancia o Pérdida bruta en ventas.

Regulación de la cuenta Mercaderías en sistema de cuenta múltiple

La finalidad de los asientos de regulación al final del ejercicio económico es: cerrar cuentas, registrar el Inventario Final, establecer el Costo de Ventas y Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida según el resultado.

[32] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág.90***

CN = CB- Dev en.C- Des en C + Tras. en C

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
Dic. 31	-1-		
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXX	
	DESCUENTOS EN COMPRAS	XXX	
	TRANSPORTE EN COMPRAS		XXX
	COMPRAS		XXX
	Ref. Para determinar compras netas.		

VN = VB- Dev en.V- Des en.V

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
Dic. 31	-2-	XXX	
	VENTAS		XXX
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		XXX
	DESCUENTOS EN VENTAS		
	Ref. Para determinar ventas netas		

MDPV = MII + CN

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
Dic. 31	-3-	XXX	
	COSTO DE VENTAS		XXX
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)		XXX
	COMPRAS (netas)		
	Ref. Para determinar la mercadería disponible para la venta		

CV = MDPV –MIF

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
Dic. 31	-4-		
	MERCADERÍAS (Inventario Final)	XXX	
	COSTO DE VENTAS		XXX
	Ref. Para registrar el inventario final y determinar el costo de ventas		

UBV = VN-CV

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
Dic. 31	-5-	XXX	
	VENTAS		XXX
	COSTO DE VENTAS		XXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
	Ref. Para registrar la utilidad bruta en ventas		

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, PEDRO ZAPATA SÁNCHEZ,2011

ELABORADO POR: LA AUTORA

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Las características de este sistema son:

- Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de ventas.
- Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kárdex), por lo tanto el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se deberá efectuar constataciones físicas periódicas sobre la base del muestreo.
- Por cada asiento de venta o devolución de venta, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo.

En este sistema para registrar una venta o devolución de las mercaderías vendidas, se realiza dos asientos contables: Por el precio de venta, según información de la factura y el otro por el precio de costo, según datos de las tarjetas Kárdex.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

"Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas." [33]

No se puede hablar de un plan de cuentas uniforme para todas las empresas, su estructura dependerá de las necesidades de información y control requeridas como también de quien lo elabore.

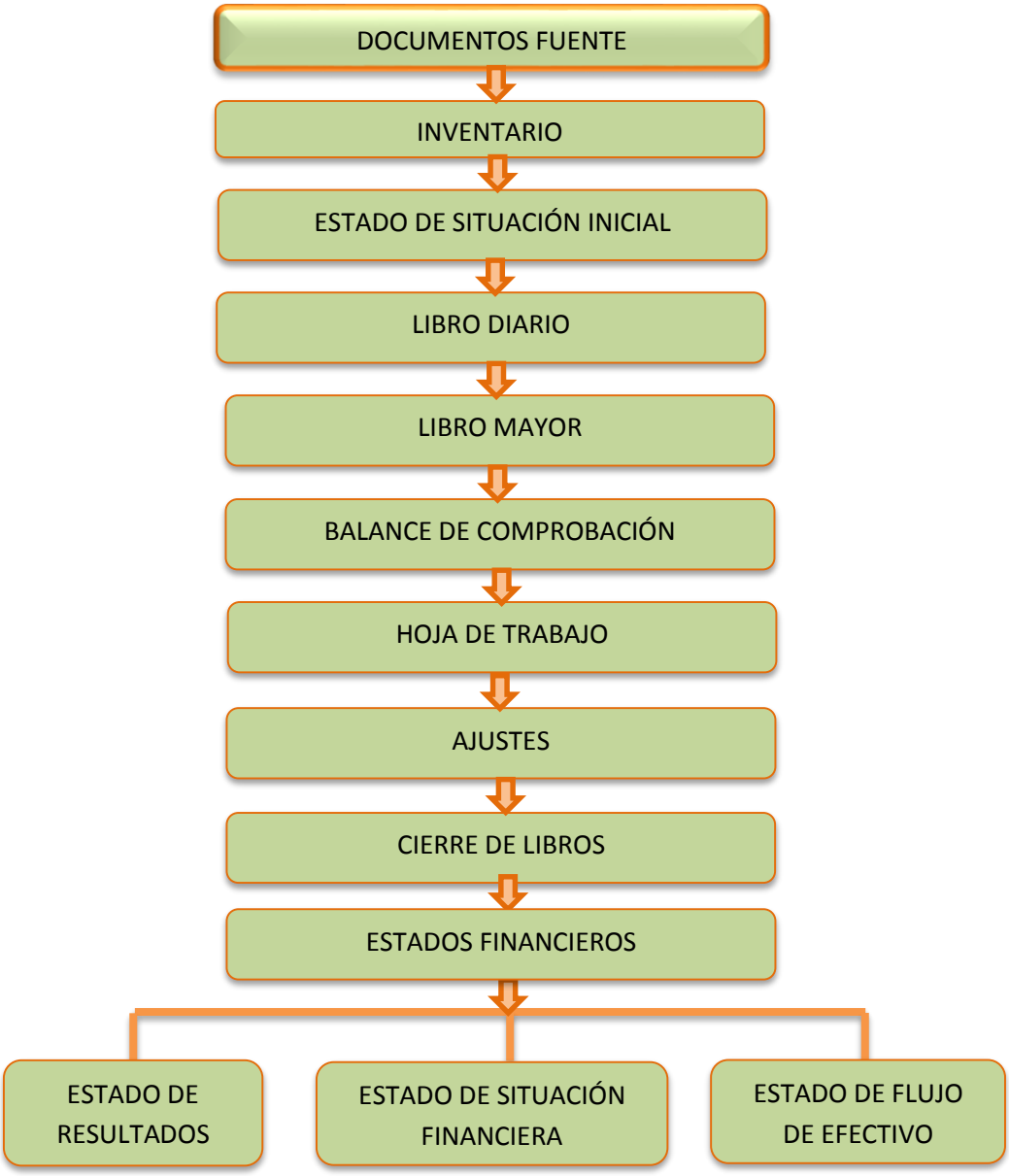
MANUAL DE CUENTAS

"Se trata de un documento en el que además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera detallada lo que se debe registrar en cada una de ellas, así como lo que representa su saldo."[34]

[33] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011. Pág. 24.***

PROCESO CONTABLE

"Denominado también Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que se sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros."[35]



FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ESPEJO JARAMILLO LUPE BEATRIZ, 2007
ELABORADO POR: LA AUTORA

---

[34] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo. Contabilidad Financiera. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. Pág. 68***

[35] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 33***

DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente son el origen de los registros contables, respaldan las transacciones que realiza la empresa. Se clasifican en: documentos negociables y no negociables.

Documentos Negociables

"Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utiliza para cancelar una deuda, para garantizar una obligación"[36].

Cheque

"El cheque es un mandato escrito de pago que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide."[37]

Personas que intervienen:

- **Girador o Librador**

  El girador es quien emite el cheque y puede ser una persona natural o jurídica.

- **Beneficiario**

  Es el tenedor del cheque y puede ser una persona o entidad a favor de la cual se extiende el cheque.

- **Girado**

  Es quien paga el cheque es un banco o una institución financiera autorizada, donde el girador tiene su cuenta corriente y puede retirar sus fondos, a través del cheque.

---

[36] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 35***

[37] ***[En línea]. Disponible en:*** http://es.scribd.com/doc/104137138/Cheque **. El Cheque, 2010**

FUENTE: COMERCIAL "kARIZIA" ELABORADO POR: LA AUTORA

Documentos No Negociables

"Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa."[38]

Factura

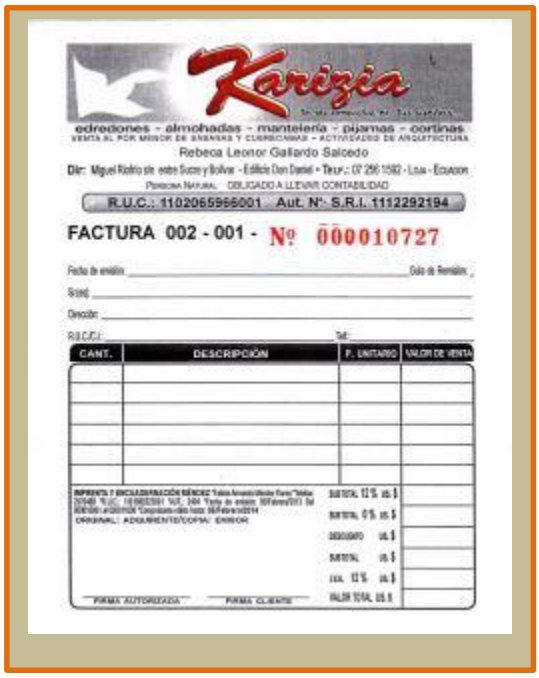
"La factura es el documento que acredita legalmente el valor de una operación comercial y es el justificativo de dicha operación."[39]

Las facturas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.

Su utilización en forma diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio para quienes llevan contabilidad, los que no tienen esta obligación pueden emitir el comprobante por transacciones que superan los cuatro dólares, sin embargo a petición del adquiriente del bien o servicio, deben emitirlo aún por valores menores.

[38] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 35***

[39] ***ACEDO Muñoz, Gemma y LEGASA Rodríguez, Marta. CONTABILIDAD GENERAL. Madrid: Ediciones Anaya Multimedia, 2012. Pág. 178***



FUENTE: COMERCIAL "kARIZIA" **ELABORADO POR: LA AUTORA**

Comprobante de Retención

"Son documentos autorizados que acreditan la retención de impuestos establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación. Estos documentos deben ser emitidos por los agente de retención en el pago por adquisición de bienes o prestación de servicios, provenientes de sus proveedores."[40]

FUENTE: COMERCIAL "kARIZIA" **ELABORADO POR: LA AUTORA**

[40] ***SÁNCHEZ Carrión, Gilberto. GUÍA PRÁCTICA TRIBUTARIA. Quito: EDYPE, 2010. Pág. 18***

INVENTARIO

"El libro de inventario corresponde al valor de las existencias, de los bienes, derechos y obligaciones de la empresa a la fecha que se lo elabora."[41]

Para su elaboración se precisan las siguientes etapas:

- Determinar los elementos que han de inventariarse.
- Clasificación y ordenación de los elementos inventariados.
- Valoración económica de los bienes inventariados.

COMERCIAL "KARIZIA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 de abril del 2013
Expresado en USD $

FOLIO Nro. 1

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		SUMAN			

Loja,.....

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ESPEJO JARAMILLO LUPE BEATRIZ, 2007
ELABORADO POR: LA AUTORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Se estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio."[42]

[41] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. CONTABILIDAD SIGLO XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 61***

[42] ***ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. Pág. 380***

COMERCIAL "KARIZIA"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 de abril del 2013
Expresado en USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	XXXX		
CAJA	XXXX		
BANCOS	XXXX		
CLIENTES	XXXX		
MERCADERÍAS			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
TOTAL ACTIVO			**XXXX**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	XXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX	
TOTAL PASIVO			**XXXX**
PATRIMONIO			
CAPITAL	XXXX		
TOTAL PATRIMONIO		XXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXX**

Loja,.....

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ESPEJO JARAMILLO LUPE BEATRIZ, 2007
ELABORADO POR: LA AUTORA

LIBRO DIARIO

"Se utiliza este libro, para diligenciar los movimientos del día a día, los asientos que se hacen en este libro son traslados de la información contenida en los comprobantes que son los documentos que los justifican." [43]

[43] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. CONTABILIDAD SIGLO XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 62***

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO DIARIO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Año: 2013 FOLIO Nro. 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ESPEJO JARAMILLO LUPE BEATRIZ, 2007
ELABORADO POR: LA AUTORA

LIBRO MAYOR

"Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular."[44]

El traspaso de forma clasificada de los valores que se encuentran en el libro diario a los registros del mayor, se conoce como mayorización.

COMERCIAL "KARIZIA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

Página: 1/1

Cuenta: Código:

FECHA	DETALLE	REF F/A	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN…				

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ESPEJO JARAMILLO LUPE BEATRIZ, 2007

ELABORADO POR: LA AUTORA

[44] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 5a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 42***

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un registro que nos permite resumir, verificar y establecer que los asientos contables y su paso al libro mayor hayan sido realizados en forma correcta, es decir establecer la igualdad entre débitos y créditos de las columnas de saldos y además esta columna de sumas tiene que coincidir con la suma total del libro diario.

COMERCIAL "KARIZIA"

Nro. DE IDENTIFICACIÓN

BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN…				

Loja,……

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, ZAPATA SÁNCHEZ PEDRO, 2011

ELABORADO POR: LA AUTORA

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable." [45]

La utilidad de la hoja de trabajo, es que facilita la preparación de los ajustes así como permite ordenar la información para la elaboración de los Estados Financieros.

Se inicia con los saldos del Balance de Comprobación y contiene ajustes, Balance Ajustado, Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera.

[45] ***BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 56***

COMERCIAL "KARIZIA"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013

Expresado en USD $

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBANCIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	TOTALES										

Loja,……

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, BRAVO VALDIVIESO MERCEDES, 2011
ELABORADO POR: LA AUTORA

AJUSTES

Se elaboran al término de un periodo contable la razón es porque durante este tiempo se van consumiendo parte de algunos activos, ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado, como también para corregir asientos incorrectos por tanto estas modificaciones se deben registrar mediante asientos de ajustes en el libro diario con el objeto de demostrar el saldo real de las cuentas.

"Los ajustes que con mayor frecuencia se presentan son:

- Ajustes por errores y omisiones
- Ajustes por uso indebidos
- Ajustes por pre pagados.
- Ajustes por pre cobrados.
- Ajustes por gastos pendientes de pago.
- Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro
- Ajustes por depreciación de activos fijos
- Ajustes por amortización de activos diferidos

- Ajustes por provisión para posibles incobrables"[46]

1) **Ajustes por errores y omisiones.-** Cuando en forma involuntaria se comete errores en el registro numérico o en la asignación de las cuentas contables, también se da el caso de la omisión de las operaciones en los libros contables, teniendo que elaborarse un ajuste.

2) **Ajustes por uso indebidos.-** Puede darse en el manejo de caja, caja chica o de los bienes de propiedad de la empresa. Ejemplo: un faltante en caja chica.

3) **Ajustes por gastos pendientes de pago.-** Permite registrar aquellos gastos causados y que a una determinada fecha aún no han sido cancelados. Este tipo de ajustes tiene el efecto de registrar el gasto y reconocer la deuda u obligación.

4) **Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro.-** Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y no se han realizado el cobro.

5) **Ajustes por depreciación de activos fijos.-**Son aquellos que surgen del proceso de asignar un gasto al costo de un Activo no Corriente, excepto Terrenos, durante el periodo en que se usa el Activo.

   Los métodos para el cálculo de la depreciación son: Método Legal, Métodos Lineales y Métodos acelerados.

6) **Ajustes por provisión para posibles incobrables.-** La ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

[46] ***ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. Pág. 51***

CIERRE DE LIBROS

Al finalizar el periodo contable, es necesario realizar el cierre de las cuentas de resultados con el fin de medir el grado de gestión, la posición financiera de la empresa y también evaluar los logros alcanzados en el periodo terminado. Para este proceso se apertura dos cuentas: Resumen de Pérdidas y Ganancias y Utilidad del ejercicio o Pérdida del ejercicio según el caso.

Se realizan los registros en el libro diario debitando los ingresos y acreditando los gastos, en ambos como contrapartida la cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias, el saldo que obtenga esta cuenta se traspasa a la cuenta Utilidad del ejercicio o a Pérdida del ejercicio, cerrándose así la cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias, luego se mayoriza la información y el resultado será que las cuentas de ingresos y gastos presentarán el saldo nulo, permitiendo además efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

ESTADOS FINANCIEROS

"Los Estados Financieros son resúmenes de la información contable que reflejan la situación financiera de la empresa, dirigidos a los usuarios internos y externos para que puedan evaluar y tomar decisiones con respecto a las actividades y responsabilidades que tienen con los movimientos operacionales y económicos de ésta."[47]

Los estados financieros básicos son: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados es eminentemente dinámico, ya que expresa en forma acumulativa las cifras de ingresos, costos y gastos resultantes en un periodo

[47] ***RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. CONTABILIDAD SIGLO XXI. Bogotá: ECOE, 2011. Pág. 286***

determinado, informando sobre la rentabilidad de la operación a través de la diferencia entre los ingresos obtenidos con los costos y gastos incurridos mostrando la utilidad o pérdida del ejercicio económico. Este resultado determinado modifica el capital contable de la empresa en el Estado de Situación Financiera.

COMERCIAL "KARIZIA"
Nro. DE IDENTIFICACIÓN
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		
(-) COSTOS DE VENTAS		
(=) UTILIDAD BRUTAS EN VENTAS		
TOTAL INGRESOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES		
GASTO SUELDOS	XXXX	
GASTO APORTE PATRONAL	XXXX	
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	XXXX	
CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
DEPRECIACIONES	XXXX	
GASTO ARRIENDOS	XXXX	
CUENTAS INCOBRABLES	XXXX	
SERVICIOS BÁSICOS	XXXX	
GASTO PUBLICIDAD	XXXX	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**(XXXX)**
=UTILIDAD OPERACIONAL		**XXXX**
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		**XXXX**
INTERESES GANADOS	XXXX	
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		**(XXXX)**
SERVICIOS BANCARIOS	XXXX	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**XXXX**
15 % UTILIDADES PARA TRABAJADORES		**(XXXX)**
IMPUESTO A LA RENTA		**(XXXX)**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**XXXX**

Loja,……

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

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, BRAVO VALDIVIESO MERCEDES, 2011
ELABORADO POR: LA AUTOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

"Este informe que también se conoce como balance general, presenta información útil para la toma de decisiones en cuanto a la inversión y el financiamiento. En él se muestra el monto del activo, pasivo y capital contable en una fecha específica, es decir se presentan los recursos con que cuenta la empresa, lo que debe a sus acreedores y el capital aportado por los dueños."[48]

COMERCIAL "KARIZIA"
Nro. DE IDENTIFICACIÓN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA		XXXX	
CLIENTES	XXXX	XXXX	
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(XXXX)		
MERCADERÍAS		XXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE			
MUEBLES Y ENSERES	XXXX	XXXX	
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	(XXXX)		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXXX
TOTAL ACTIVO			XXXX
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES		XXXX	
IVA POR PAGAR		XXXX	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		XXXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXXX
TOTAL PASIVOS			**XXXX**
PATRIMONIO			
CAPITAL		XXXX	
TOTAL CAPITAL			
RESULTADOS			**XXXX**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX		
TOTAL DE RESULTADOS		XXXX	
TOTAL PATRIMONIO			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXX**
			XXXX

Loja,……

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

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, BRAVO VALDIVIESO MERCEDES, 2011
ELABORADO POR: LA AUTORA

[48] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo. Contabilidad Financiera. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. Pág. 151***

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura**."**[49]

COMERCIAL "KARIZIA"
Nro. DE IDENTIFICACIÓN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de abril Al 30 de junio del 2013
Expresado en USD $

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	XXXX	
EFECTIVO RECIBIDO CUENTAS POR COBRAR	XXXX	XXXX
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	(XXXX)	
PAGO DE SUELDOS	(XXXX)	
PAGO AL IESS	(XXXX)	XXXX
EFECT. NETO UTILIZADO EN ACTVIDADES DE OPERACIÓN		**XXXX**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	XXXX	
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	(XXXX)	
EFECTIVO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**XXXX**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRÉSTAMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO	XXXX	
PAGO DE CUOTAS DE PRÉSATMOS Y OBLIGACIONES	XXXX	
EFECTIVO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**XXXX**
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		XXXX
EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXXX
EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		**XXXX**

Loja,.....

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

GERENTE CONTADOR

FUENTE: CONTABILIDAD GENERAL, BRAVO VALDIVIESO MERCEDES, 2011

ELABORADO POR: LA AUTORA

[49] ***ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 5a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 389***

ANÁLISIS FINANCIERO

"Consiste en el estudio de la información contenida en los estados financieros básicos a través de indicadores y metodologías, con el objeto de tener una base sólida para la toma de decisiones."[50]

Las características del análisis financiero son:

- **Objetividad.-** Debe ser claro y fundamentado para que cumpla con los requerimientos específicos de los usuarios de la información y que signifique una demostración de la situación financiera de la empresa y de los resultados alcanzados en un ejercicio económico.
- **Imparcialidad.-** La evaluación de las variables, rubros, cuentas, factores, entre otros, debe realizarse sin demostrar inclinación ni a favor, ni en contra de la empresa.
- **Frecuencia.-** La elaboración y presentación de informes que contengan el análisis financiero realizado con mayor frecuencia, tendrán mayor validez.

No existe una metodología única para el análisis financiero, depende de las necesidades particulares de cada empresa y del criterio del analista. Los indicadores financieros constituyen la forma más común de aplicación.

Razones o Indicadores Financieros

"Un indicador financiero o índice financiero, es una relación entre cifras extractadas de los estados financieros de una empresa con el propósito de reflejar en forma objetiva el comportamiento de la misma"[51]

Los indicadores financieros se clasifican en: Indicadores de liquidez, de actividad, de endeudamiento y de rentabilidad.

---

[50] ***GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2da. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2011. Pág. 384***

[51] ***[En línea]. Disponible en: http://es.wikipedia.org/wiki/Indicador_financiero. Indicador Financiero, 2012.***

- **Indicadores de liquidez**

"El objetivo del análisis de liquidez, es evaluar la capacidad de la empresa para atender compromisos de pago a corto plazo, para lo cual debe disponer de efectivo suficiente en el momento oportuno. Debe ser la actividad normal o típica de la empresa la que genere dichos recursos, siendo necesaria la adecuación de los corrientes de cobros y pagos derivadas de dicha actividad. De lo contrario, en la medida que no existiera esta sincronización habría que liquidar activos disponibles o acudir al endeudamiento."[52]

Razón Corriente o Índice de Liquidez.- Significa la capacidad con la que cuenta la empresa para cubrir obligaciones con vencimiento de hasta un año, mediante sus disponibilidades y recursos que se pueden convertir en dinero en ese tiempo. Valor óptimo: Entre 1.5 y 2

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Prueba Ácida.- Indica la cantidad de dinero con que cuenta la empresa para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata. Tomando en cuenta que los inventarios de la empresa son activos corrientes de lenta recuperación. Valor óptimo: Entre 0.5 hasta 1.0

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de Trabajo.- Como resultado de la aplicación de este indicador se conoce los recursos que dispone la empresa para continuar sus operaciones, bajo el supuesto que todas sus obligaciones a corto plazo se hayan cubierto con

[52] ***GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. Análisis de Estados Contables. Madrid: Pirámide, 2010. Pág. 295***

recursos del activo corriente. El resultado Indica la cantidad de los recursos monetarios con los cuales la empresa puede contar para seguir realizando sus actividades.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

- **Indicadores de actividad (Utilización de activos)**

"Evalúan el grado de efectividad con el que la empresa utiliza sus recursos. Permitiendo verificar la rotación de determinadas partidas cuyo movimiento conviene valuar"[53]

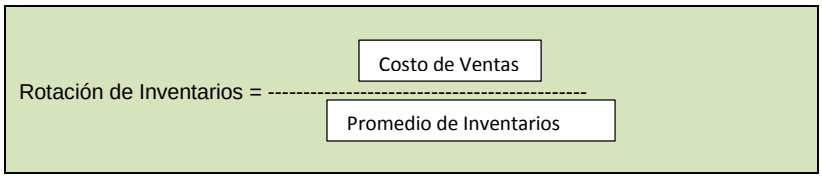
Rotación de Cuentas por Cobrar.- Señala el número de veces que se han recuperado las ventas a crédito dentro del ciclo de operación. Lo óptimo es una rotación alta a una lenta.

$$\text{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Ventas Netas a Crédito}}{\text{Promedio de Cuentas por Cobrar}}$$

Rotación de Inventarios.- Indica el número de veces que el inventario de mercaderías se ha renovado por las ventas realizadas en un periodo determinado. Lo óptimo es una rotación elevada a una baja.

$$\text{Promedio de Inventarios} = \frac{\text{Inventario Inicial de mercaderías + Inventario Final de mercaderías}}{2}$$

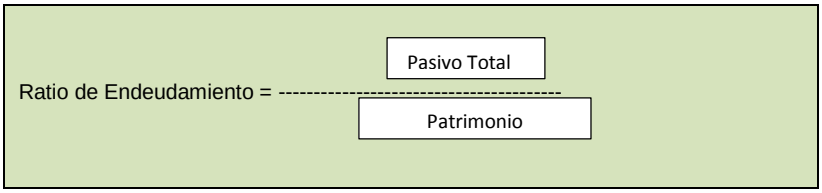
[53] ***BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. Contabilidad un Enfoque Integral. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. Pág. 73***



- **Indicadores de endeudamiento**

"Evalúa la situación patrimonial de la empresa, tanto en su financiación como en su inversión, con la finalidad de analizar su posición global de equilibrio."[54].

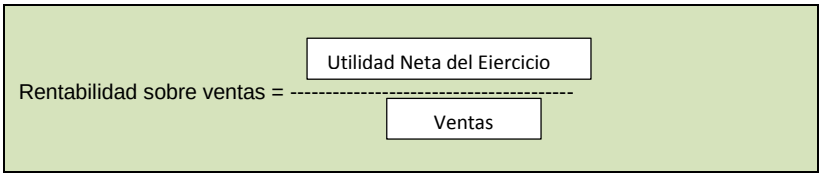
Índice de endeudamiento.- Indica el número de veces que el Patrimonio está comprometido en el pasivo total, es decir el grado de deuda de la empresa. Un índice alto de endeudamiento indica mayor probabilidad de insolvencia.



- **Indicadores de rentabilidad**

"Evalúan la efectividad de la administración por medio de los rendimientos generados sobre las ventas y la inversión."[55]

Rentabilidad sobre Ventas.- Permite saber la utilidad sobre cada dólar vendido en el periodo analizado. Entre más alto sea este índice representa una mayor rentabilidad.



[54] ***GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. Análisis de Estados Contables. Madrid: Pirámide, 2010. Pág. 341***

[55] ***BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. Contabilidad un Enfoque Integral. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. Pág. 74***

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La obligación tributaria es el vínculo jurídico social que existe entre el Estado, las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes.

En nuestro país la obligación de llevar contabilidad, está establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 19, en concordancia con el Art 37 del Reglamento de Aplicación de dicha ley, que señalan:

Art. 19. LRTI "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..."[56]

Art. 37. RALRTI "….Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1º. de enero de cada ejercicio impositivo hayan sido superiores a USD 100.00 o cuyos costos y gastos, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal anterior haya sido superior a USD.80.000…."[57]

PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES Y ANEXOS

En el momento que la persona o representante legal se inscribe en el RUC, tiene la obligación de cumplir con los deberes formales como contribuyentes, entre los que esta presentar declaraciones de impuestos a través del internet en el Sistema de Declaraciones y utilizar las ventanillas del Sistema Financiero para su cancelación. Las mismas que varían según su condición de contribuyente en el caso de Comercial "Karizia" son:

[56] ***Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 19, Quito, Ecuador, actualizado a diciembre 2012***

[57] ***Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 37, Quito, Ecuador, actualizado a enero 2013***

- Declaración mensual del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Transaccional Simplificado (ATS)
- Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP)

La declaración de Impuesto a la Renta está sujeta a que si los ingresos gravados del negocio superan la base imponible no gravada establecida anualmente por el Servicio de Rentas Internas.

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentarlos en las fechas establecidas según el noveno dígito del RUC.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Este impuesto grava al valor de las transferencias de dominio de bienes muebles de naturaleza corporal y la prestación de servicios. Entendiéndose como transferencia al acto o contrato mediante el cual se traslada la propiedad de un bien mueble corporal a título gratuito u oneroso, por tanto si existe la transferencia se genera el impuesto.

La tarifa para este impuesto es del 0% y12% sobre la base imponible, que es el valor del total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculados a base de sus precios de venta o de prestación de servicio, que incluye todos los gastos que se pueden imputar al precio según la Ley, lo que se podrá deducir son los descuentos y bonificaciones que consten en el comprobante de venta, los valores de los bienes y envases devueltos por el comprador y en las ventas a plazos los intereses y las primas de seguros.

Los contribuyentes que llevan contabilidad realizan estas declaraciones en el formulario 104.

Liquidación del Impuesto al valor Agregado.

Existen tres casos al momento de liquidar el IVA:

- Si los valores pagados por el IVA PAGADO son mayores que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso existe Crédito Tributario, que es un valor que queda pendiente a favor de la empresa para ser compensado en el mes o meses próximos hasta que devengue el total de dicho valor. Es decir es una cuenta por cobrar al Estado.
- Si los valores pagados por el IVA PAGADO, son menores que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso se deberá adjuntar la diferencia a la respectiva declaración de impuestos.
- Si los valores pagados por el IVA PAGADO, son iguales que los valores cobrados por el IVA COBRADO, en este caso coincidente se hará constar los valores y no se paga impuesto alguno ni existe crédito fiscal.

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.

Los porcentajes señalados por la Ley para retenciones del IVA sobre bienes y servicios gravados con el 12% son: el 30% del IVA en bienes y el 70% en IVA causado en la prestación de servicios.

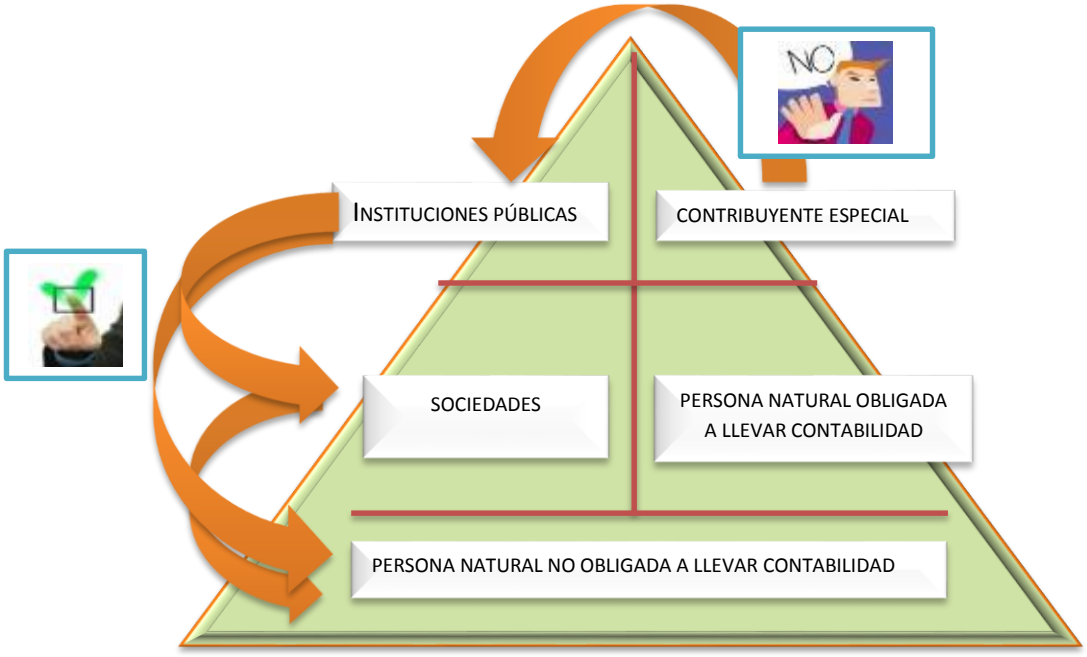
Se retendrá el 100% del IVA causado cuando: los servicios prestados sean de profesionales con instrucción superior, así como en arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad o cuando el comprador de bienes o servicios haya formulado una liquidación de compra.

"Son agentes de retención, las entidades sector púbico, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba."[58]

[58] **Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 92, Quito, Ecuador, actualizado a enero 2013**

La pirámide que guía las retenciones en la fuente del IVA, indica que las retenciones de acuerdo al caso pueden efectuarse de la parte superior a la inferior y que los contribuyentes que se encuentran en el mismo nivel no deben realizar las retenciones de este impuesto.

PIRÁMIDE DE GUÍA RETENCIONES IVA



ELABORADO POR: LA AUTORA

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta grava la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.

Para efectos de este impuesto la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su Art. 2 considera renta lo siguiente: Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes de trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero especies o servicios; y, los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta Ley.

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

Desde el año 2008 a más de las deducciones existentes para el impuesto a la renta se incrementó los gastos personales de las personas naturales, así como los de su cónyuge o conviviente e hijos menores de edad o con discapacidad que cumplan con los requisitos de no percibir ingresos gravados y que dependan del contribuyente. Los gastos que se puede deducir, corresponden a los realizados por concepto de: vivienda, educación, salud, alimentación y vestimenta.

Las personas obligadas a llevar contabilidad declararán el impuesto a la renta en el formulario 102.

Retenciones de Impuesto a la Renta

Como agente de retención están obligadas a realizar las retenciones del 1%, 2%, del 8% y 10%, según el concepto de pago, tomando en cuenta que la base para el efecto será de $50.00, en caso de ser proveedor permanente no se estimará el monto.

Los agentes de retención tienen que entregar el comprobante de retención dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta. En cuanto a retenciones por ingresos del trabajo en relación en dependencia, el comprobante será entregado en el mes de enero de cada año concerniente a las rentas del año precedente, estos valores retenidos serán declarados y pagados mensualmente en las fechas establecidas, caso contrario serán sancionados según la ley.

El impuesto a la renta que hubiere sido objeto de retención constituirá crédito tributario para el contribuyente, quien podrá compensarlo con el impuesto causado según su declaración anual, al igual que al anticipo pagado. Las

personas que realizan estas retenciones declararán el impuesto en el formulario 103.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	
CONCEPTO	% RETENCIÓN
• Por intereses y comisiones en operaciones de crédito, entre las instituciones del sistema financiero • Transporte privado de pasajeros y transporte público o privado de carga. • Arrendamiento mercantil (Leasing) sobre las cuotas de arrendamiento, inclusive la de opción de compra. • Servicios de publicidad y medios de comunicación. • Por actividades de construcción de obra, material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares. • La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, así como los de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacuático y forestal; excepto combustibles. • Seguros y reaseguros (sobre el 10% de las primas facturadas) • Otras retenciones aplicables el 1%.	1%
• Servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el intelectual • Servicios entre sociedades • Comisiones pagadas a sociedades • Rendimientos financieros • Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de sujetos pasivos • Los pagos que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados. • Otros servicios aplicables el 2% • Los pagos que se realicen a través de liquidaciones de compra bienes y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.	2%
• Honorarios comisiones y demás pagos realizados a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cuando el servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste • Honorarios y pagos a P.N servicios de docencia • Arrendamientos de bienes inmuebles; personas naturales y sociedades • Remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes • Pagos a notarios, registradores de la propiedad ras retenciones aplicables el 8%	8%
• Honorarios comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional	10%

ELABORADO POR: LA AUTORA

FUENTE: BOLETIN EL CONTADOR, NÚMERO 209, QUITO, JUNIO 2013

ANEXOS

Anexo Transaccional Simplificado

A través de este anexo el contribuyente detalla la información de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones efectuadas en un mes determinado.

La presentación del anexo ATS remplaza la obligación del anexo REOC.

Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia

Este anexo es utilizado para informar al Servicio de Rentas Internas las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que el contribuyente efectuó en calidad de empleador sobre las remuneraciones ganadas en un año por sus trabajadores.

FECHAS DE VENCIMIENTOS DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Cuando la fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

El periodo para declarar el impuesto a la renta de las personas naturales se inicia el primero de febrero y se extiende hasta el mes de marzo de cada año.

En caso que el contribuyente no cumpla con sus declaraciones en el día señalado para su entrega, deberá calcular la multa e intereses correspondientes.

El Sistema de Rentas Internas elaboró un instructivo para la aplicación de sanciones pecuniarias, donde señala la infracción tributaria cometida por el contribuyente diferenciándola entre contravención o falta reglamentaria así como indicando su tipo y base legal, también señala en el caso de omisión de

declaraciones en cero y la no presentación de anexos a tiempo en todos estos casos existen multas de acuerdo a la clase de contribuyente.

0 9 8 7 6 5 4 3 2 1	NOVENO DÍGITO DEL RUC	
28 26 24 22 20 18 16 14 12 10	DÍA DE VENCIMIENTO	
MES SIGUIENTE	DECLARACIÓN Y PAGO DE IVA (FORMULARIO 104 Y 104A)	
MES SIGUIENTE	DECLARACIÓN Y PAGO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA (FORMULARIO 103)	
MES SUBSIGUIENTE	ANEXO ATS (ANEXO DE TRANSACCIONES SIMPLIFICADAS)	
HASTA EL 31 DE ENERO	FORMULARIO 107 (RENTA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA)	
FEBRERO	ANEXO RDEP (RENTA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA)	
MARZO	PERSONAS NATURALES (FORMULARIO 102 Y 102A)	DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA
JULIO	1º CUOTA 50%	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA (FORM 115)
SEPTIEMBRE	2º CUOTA 50%	
FEBRERO	ANEXO GASTOS PERSONALES	

ELABORADO POR: LA AUTORA

FUENTE: BOLETIN EL CONTADOR, NÚMERO 209, QUITO, JUNIO 2013

f) METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente trabajo de investigación, se empleará los siguientes métodos y técnicas.

MÉTODOS

Científico

Será la base para el proceso investigativo, a través de la utilización de procedimientos lógicos y ordenados para el cumplimiento de objetivos, permitiendo una confrontación entre la realidad de la empresa y los verdaderos resultados que se obtendrán a través de la práctica contable, la cual será efectuada con datos reales desde el origen de la transacción sustentada en documentos fuentes, hasta la presentación de los Estados Financieros, cuyos resultados serán expuestos en las conclusiones.

Deductivo

Su aplicación servirá para recopilar la bibliografía acorde al problema en la redacción del Marco Teórico, para su interpretación y aplicación.

Inductivo

Método que permitirá iniciar desde la elaboración del inventario de la empresa, luego dar el tratamiento correcto a los hechos económicos generados en el transcurso de la actividad comercial en los meses de: abril, mayo y junio 2013, base para el desarrollo del proceso contable y culminar con la elaboración de los Estados Financieros y análisis de los mismos, pudiendo de esa manera conocer la situación económica-financiera del Comercial “Karizia”.

Analítico

Servirá para analizar e interpretar toda la información recolectada y poder aplicar el proceso contable que suministrará un manejo apropiado de todos los hechos económicos para obtener un correcto resultado.

Sintético

Se lo utilizará para sintetizar la información obtenida de la documentación fuente, en los registros adecuados hasta la obtención de los Estados Financieros y al final poder encerrar los resultados obtenidos de la investigación en las conclusiones y recomendaciones.

TÉCNICAS

Observación

Esta técnica permitirá tener un enfoque global de la realidad del Comercial "Karizia", conociendo como se desarrollan sus actividades y obteniendo información directa del hecho o fenómeno.

Entrevista

Será aplicada a la propietaria del negocio y servirá para obtener información concerniente de las diferentes operaciones que se realizan en la empresa, formulando así el diagnóstico de la situación actual del negocio.

Revisión Documental y Bibliográfica

Permitirá recopilar la información pertinente y necesaria en el desarrollo y ejecución del trabajo investigativo, abarcando conceptos fundamentales concernientes al tema.

g) CRONOGRAMA

MESES	2013												2014																			
	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO			
ACTIVIDADES	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	*																															
2.Revisión y Aprobación del Proyecto		*	*	*																												
3.Revisión de la Literatura					*	*	*	*	*																							
4.Ejecución del trabajo de campo										*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*									
5.Realización de Aspectos Preliminares																							*		*	*						
6.Elaboración del Borrador de Tesis																										*	*		*	*	*	*
7.Presentación y Aprobación del Borrador de Tesis																																
8. Trámites previo a la sustentación de Tesis																																
9. Sustentación pública y graduación																																

MESES	2014															
	JUNIO				JULIO				AGOSTO							
ACTIVIDADES	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1.Presentación del Proyecto																
2.Revisión y Aprobación del Proyecto																
3.Revisión de la Literatura																
4.Ejecución del trabajo de campo																
5.Realización de Aspectos Preliminares																
6.Elaboración del Borrador de Tesis	*	*														
7.Presentación y Aprobación del Borrador de Tesis			*	*	*	*										
8. Trámites previo a la sustentación de Tesis							*	*	*							
9. Sustentación pública y graduación										*	*	*				

h) PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Para la elaboración de la presente investigación se utilizará los siguientes recursos:

HUMANOS:

- **Aspirante:**

  Gloria Cecilia Pineda Ordóñez

- **Director de tesis:**

  Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad Abierta.

- **Personal que labora en Comercial "Karizia":**

  Arq. Rebeca Leonor Gallardo Salcedo (propietaria)
  Sra. María Laura Espinoza Cabrera (empleada).

MATERIALES:

- Útiles de Oficina
- Computador
- Calculadora
- Material bibliográfico
- Registros y documentación de la empresa

FINANCIEROS:

Presupuesto

Expresado en USD $

INGRESOS	
Los valores serán aportados por la aspirante	1.270,00
TOTAL INGRESOS	$1.270,00
GASTOS	
Útiles de Oficina	180,00
Adquisición de bibliografía	230,00
Impresión y reproducción	360,00
Empastado de los ejemplares	120,00
Derechos	50,00
Transporte	30,00
Imprevistos	300,00
TOTAL GASTOS	$1.270,00

Financiamiento

Los gastos en los que se incurra por presentación, ejecución y aprobación del presente trabajo investigativo, serán financiados por la aspirante.

i) BIBLIOGRAFÍA

ACEDO Muñoz, Gemma y LEGASA Rodríguez, Marta. CONTABILIDAD GENERAL. Madrid: Ediciones Anaya Multimedia, 2012. 447p. ISBN: 978-84-415-3046-1

BARNETCHE Montero, Hilda y FUNER Cataño, Yolanda. CONTABILIDAD UN ENFOQUE INTEGRAL. 1ed. México D. F.: Editorial Trillas, 2007. 133p. ISBN: 968-24-7774-3

BRAVO Valdivieso, Mercedes. CONTABILIDAD GENERAL. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011. 504 p. ISBN: 978-9942-01-071-1

ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. CONTABILIDAD GENERAL. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. 430 p. ISBN: 972-422-792-2

GUAJARDO Cantú, Gerardo. CONTABILIDAD FINANCIERA. 5a. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2008. 605 p. ISBN: 978-970-10-6621-8

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. FUNDAMENTOS DE CONTABILIDAD. 2da. ed. México D. F: McGraw-Hill Interamericana, 2011. 425 p. ISBN: 978-970-10-6938-7

GARRIDO Miralles, Pascual e INIGUEZ Sánchez, Raúl. ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES. Madrid: Pirámide, 2010. 447p. ISBN: 978-84-368-2408-7

RINCÓN Soto, Carlos Augusto y LASSO Marmolejo, Geovanny. CONTABILIDAD SIGLO XXI. BOGOTÁ: ECOE, 2011. 343p. ISBN: 978-958-648-581-4

SÁNCHEZ Carrión, Gilberto. GUÍA PRÁCTICA TRIBUTARIA. Quito: EDYPE, 2010. 175p. ISBN: 9978-338-03-9

ZAPATA Sánchez, Pedro. CONTABILIDAD GENERAL. 7ma. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. 512 p. ISBN: 978-958-41-0420-5

CÓDIGO DE COMERCIO, Quito, Ecuador, actualizado a febrero 2009.

BOLETÍN EL CONTADOR, número 209, Quito, junio 2013, derechos de autor 007452.

LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, Quito, Ecuador, actualizado a diciembre 2012

REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. Quito, Ecuador, actualizado a enero 2013

Disponible en: http://es.scribd.com/doc/104137138/Cheque . El Cheque, [Fecha de consulta: 15 de agosto 2013]

Disponible en: http://es.wikipedia.org/wiki/Indicador_financiero. Indicador Financiero, [Fecha de consulta: 20 de agosto 2013]

INDICE

PORTADA.…… i

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...……... 46

f. RESULTADOS……..…….. 48

g. DISCUSIÓN…..…….……. 207

h. CONCLUSIONES…….…… 208

i. RECOMENDACIONES…….. 209

j. BIBLIOGRAFÍA……..…….. 210

k. ANEXOS……...…….…….. 212

ÍNDICE …… …….. 356