UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012"

Tesis previo a Optar por el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor CPA.

AUTORA:

CHANENA BEATRIZ DÍAZ CUEVA

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 tesis intitulado: **"IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012"**, de la aspirante Chanena Beatriz Díaz Cueva, cumple con los requisitos establecidos por las Normas Pedagógicas establecidas por la Universidad, por consiguiente autorizo su presentación.

Loja, abril de 2013

.....

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo Chanena Beatriz Díaz Cueva declaro se autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

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

Autora: Chanena Beatriz Díaz Cueva

Firma:

Cédula: 0702000035

Fecha: mayo de 2013

AGRADECIMIENTO

Mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por brindarme la oportunidad de ser protagonista de un cambio social a través de una verdadera preparación académica.

De manera especial a la Mg. ***Lucía Alexandra Armijos Tandazo***, Directora de la presente tesis, quien con sus valiosos conocimientos me oriento de le la mejor manera, haciendo posible la culminación de la presente investigación.

Así mismo mi agradecimiento a la Sra. Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela Propietaria de la empresa CREDILLANTAS MC, por su gentileza al brindarme toda la información necesaria para desarrollar el presente trabajo de investigación en su empresa.

Chanena Beatriz Díaz Cueva

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico con humildad a **DIOS**, por concederme la vida y salud y permitirme el haber llegado hasta este momento tan importante de mi formación profesional.

A mi padre (+), que a pesar de su ausencia física, siento que siempre está cerca y sé que este momento hubiera sido muy especial para el como lo es para mí. A mi madre, por todos sus esfuerzos y dedicación, de ella aprendí los valores, a ella atribuyo mis éxitos en esta vida, espero que Dios me dé la dicha de tenerla muchos años a mi lado.

A mi amado esposo Richard, gracias por creer en mí, gracias por tu amor y apoyo incondicional para cumplir con esta etapa de mi vida. A mis adorados hijos María Dolores y Mauricio Sebastián, el motivo y la razón por el que me esfuerzo todos los días para alcanzar mis ideales, ya que quiero dejar en ellos la enseñanza que cuando uno quiere alcanzar algo en la vida, no hay obstáculo ni tiempo que impida el poder lograrlo.

A mis hermanos mis mejores amigos, con quienes hemos sido muy unidos y con quienes hemos pasado momentos inolvidables.

A toda mi familia porque me han brindado su apoyo incondicional y por fomentar en mí el deseo de superación.

Finalmente gracias a todos quienes de una u otra manera contribuyeron para cristalizar tan anhelado sueño.

Chanena Beatriz

a. TÍTULO

“IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012”.

b. RESUMEN

La **IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012**, con la finalidad de lograr el beneficio económico del almacén, además el presente trabajo se estructura de acuerdo a las exigencias y reglamentos de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor CPA.

La recopilación de documentos soporte que permitió organizar la información y para dar inicio se elaboró el inventario inicial, estado de situación inicial, plan de cuentas , manual de cuenta, memorándum de transacciones, libro diario, libro mayor, auxiliares de ventas, auxiliares de compras, inventario final de mercaderías, roles de pago, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros: estado de pérdidas y ganancias, balance general y estado de flujo de efectivo, acorde a las disposiciones de las Normas Internacionales y Ecuatorianas de Contabilidad.

Con los resultados obtenidos luego de haber culminado el proceso investigativo se logró concluir: que al implementar un sistema contable en el almacén es herramienta optima que tiene un administrador para tomar las decisiones adecuadas con Estados Financieros reales por lo que se recomienda que se continúe con la aplicación de sistema contable de cuenta múltiple, que será una herramienta eficaz para organizar la empresa contablemente.

SUMMARY

The IMPLEMENTATION OF COMMERCIAL ENTERPRISE ACCOUNTING MC CREDILLANTAS Loja CITY, JANUARY - MARCH 2012, in order to achieve the economic benefit of the warehouse, and the present work is structured according to the requirements and regulations of the National University of Loja, Distance Learning mode for obtaining degree in Accounting and Auditing Accountant CPA Auditor CPA.

The collection of supporting documents, which integrates information and to begin the initial inventory was drawn up, baseline status, chart of accounts, user account, memorandum of transactions, journal, ledger, sales assistants, shop assistants, ending inventory of goods, payrolls, trial balance, worksheet and financial statements: income statement, balance sheet and cash flow statement, according with the provisions of International and Ecuadorian Accounting.

With the results obtained after completion of the research process were concluded: that implementing an accounting system in stock is optimal tool that has a manager to make the right decisions with real financial statements so it is recommended to continue with the application of multiple account accounting system, which will be an effective tool for organizing the company accounting.

c. INTRODUCCIÓN

El almacén CREDILLANTAS MC, inicia sus actividades económicas el 01 de mayo de 2010, su propietaria la Señora Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela, es una persona natural obligada a llevar contabilidad, su número de RUC: 1103671747001, El negocio está ubicado en las calles Av. Salvador Bustamante Celi s/n, se dedicada a la compra y venta de accesorios para vehículos de todas las marcas y modelos.

El aporte para el Almacén CREDILLANTA MC ayuda fundamental al propietario, facilitándole el registro cronológico de las operaciones que se presentan día a día en la entidad, en forma ágil, segura y oportuna, para así conocer la real situación financiera mediante la presentación de los Estados Financieros, los cuales permitirán futura toma de decisiones que favorezcan el constante desarrollo de la empresa.

El mencionado trabajo de investigación se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene: **Título**, que describe el tema del presente estudio; continuando con el **Resumen en Castellano traducido al Inglés**, donde engloba la justificación de todo el trabajo de investigación; **Introducción** se describe la importancia del tema y el aporte a la empresa CREDILLANTAS MC, en la elaboración del proceso contable, el mismo que debe mantenerse con la finalidad de conocer los resultados al finalizar un periodo económico; **Revisión de Literatura** la misma contiene conceptos y teorías relacionados con el tema de investigación. **Materiales y Métodos** utilizados para la elaboración de todo el trabajo así como las técnicas y procedimientos que sirvieron para elaborar los; **Resultados** que contiene la práctica contable la misma que muestra una radiografía de la situación financiera de CREDILLANTAS MC, **Discusión** al termino del proceso contable y con la ejecución de los resultados se refleja el estado financiero y los beneficios de implementar un proceso contable adecuado **Conclusiones** elaboradas en base a los resultados obtenidos en la práctica contable. **Recomendaciones** las

cuales servirán como información oportuna para la toma de decisiones gerenciales; **Bibliografía** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada y en **ANEXOS** se concluye copia de RUC, facturas, retenciones, auxiliares de compra y venta, roles de pago, Libro Bancos, Conciliaciones Bancarias, auxiliares de cuentas por cobrar y cuantas por pagar y proyecto aprobado.

d. REVISIÓN DE LA LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa, con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable"[1]

IMPORTANCIA

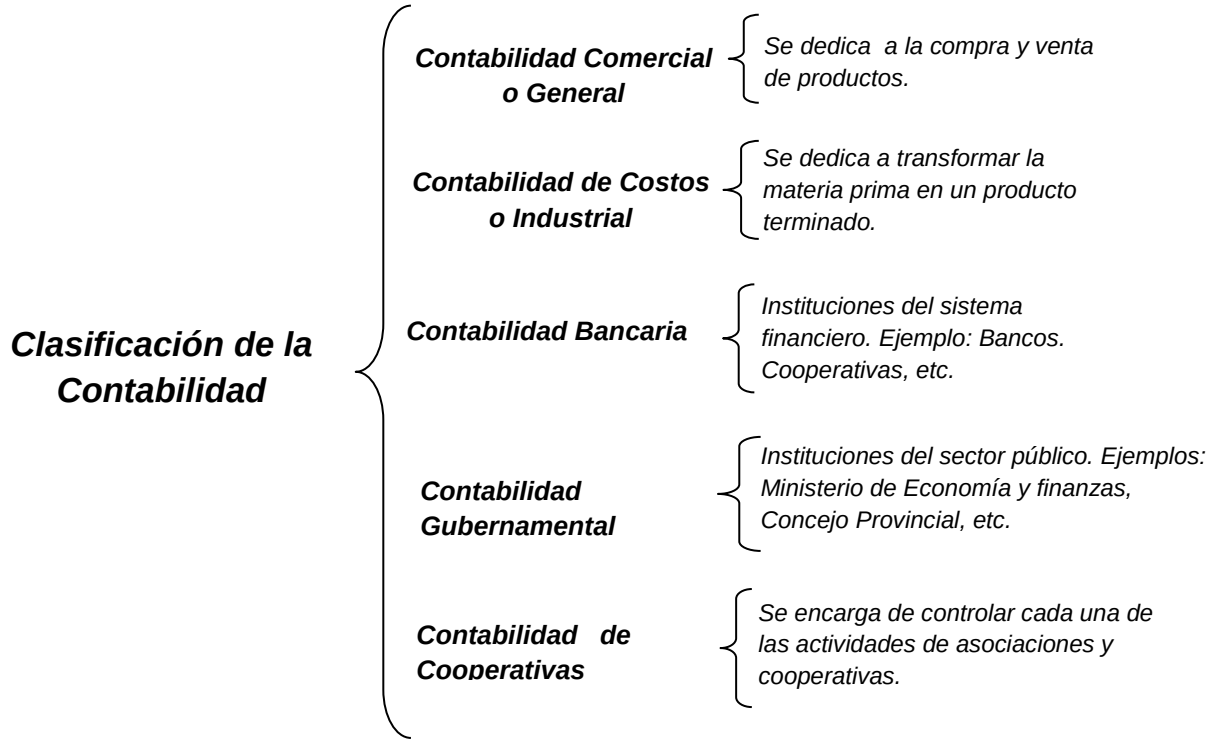
La importancia de la Contabilidad radica en que ésta permite realizar estudios económicos y financieros en una empresa, a través del proceso contable y normas generales establecidas por ley, y por la organización que esta supone, permitiendo fijar metas para encaminar la inversión, conjuntamente con la planeación y control de cada una de las actividades realizadas.

OBJETIVO

Proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización; de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha y/o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados, con el objeto de llevar CUENTA Y RAZÓN del movimiento de las riquezas públicas y privadas con el fin de conocer sus resultados, para una acertada toma de decisiones.

[1] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Nuevo día. Quito-Ecuador, 2007. Pág. 1

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Estas normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancias en la presentación de la información financiera.

NIC 1 Presentación de EE. FF.
NIC 2 Existencias
NIC 7 Estados de Flujos de Efectivo
NIC 8 Políticas Contables
NIC 16 Inmuebles, Maquinaria y Equipo
NIC 18 Ingresos
NIC 38 Activos Intangibles.

LA CUENTA MERCADERÍAS

Es una cuenta que registra el movimiento de las mercaderías que están destinadas para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías amparadas en las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno son:

1. Sistema de Cuenta Múltiple
2. Sistema de Permanencia de Inventarios

SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O INVENTARIO PERIÓDICO

Denominado también sistema de Inventario Periódico; consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples. Las cuentas que intervienen son: Mercaderías, Compras, Descuento en Compras, Devolución en Compras, Ventas, Descuento en Ventas, Devolución en Ventas, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida Bruta en Ventas.

VENTAJAS

- ✓ Permite información detallada a nivel de cada cuenta

- ✓ Es de fácil aplicación y comprensión
- ✓ Proporciona un ahorro en cuanto al costo de su mantenimiento

DESVENTAJAS

- ✓ No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, por lo que el inventario sólo puede obtenerse extracontable.

- ✓ Podría complicarse el número de cuentas de apoyo, si se extiende más allá de la indispensable.

CUENTAS QUE INTERVIENEN

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente.

- ✓ **Mercaderías.-** En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías en el que permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable).

- ✓ **Compras.-** Se utiliza en cada ejercicio para registrar únicamente todas las adquisiciones de mercaderías, realizadas por la entidad al costo de adquisición.

- ✓ **Devolución en compras.-** En esta cuanta se anotará aquellos reintegros que se hagan de artículos adquiridos y que no hayan satisfecho las expectativas de comprador.

- ✓ **Descuento en compras.-** Aquí se registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería

adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

- ✓ **Transporte en compras.-** Se registra en el débito los valores que se pagan para transportar las mercaderías hasta las bodegas de la empresa.

- ✓ **Ventas.-** Se utiliza para registrar únicamente todos los expendidos de mercaderías realizadas por la entidad a precio de venta; que comprende el costo de adquisición más la utilidad marginada para la venta.

- ✓ **Devolución en ventas.-** En esta cuenta se registraran los valores que por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa.

- ✓ **Descuento en ventas.-** Se registran los valores por descuentos en rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

REGULACIÓN DE LA CUENTA DE MERCADERÍA

Cuando se controla el movimiento de la cuenta mercadería mediante el sistema de cuenta múltiple, al finalizar el periodo contable es necesario realizar la regulación o ajuste de mercadería para determinar:

- ✓ Compras netas
- ✓ Ventas netas
- ✓ Mercadería Disponible para la Venta
- ✓ Registrar contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida Bruta en Ventas

COMPRAS NETAS.- Es el resultado de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras, su fórmula es:

CN = CB - Dv. C -Ds. C

VENTAS NETAS.- Se obtienen a partir de las ventas brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas, su fórmula es:

VN = VB - Dv. V -Ds. V

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA.- se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas, su fórmula es:

MDV = MII + CN

REGISTO CONTABLE DEL INVENTARIO FINAL.- La toma física del inventario extracontable contando, pesando o midiendo cada uno de los artículos destinados para la venta.

COSTO DE VENTAS.- Se obtienen de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas menos mercadería inventario final, su fórmula es:

CV = MII + CN - MIF

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.- En esta cuenta se registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Su fórmula es:

UBV = VN - CV

PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS.- Se determina cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, su fórmula es:

PBV = CV – VN

PLAN DE CUENTAS.- Es la descripción detallada en forma ordenada y codificada de las cuentas utilizadas dentro de una empresa para detallar las transacciones de un ejercicio económico, el plan de cuentas delimita las actividades de una empresa.

MANUAL DE CUENTAS

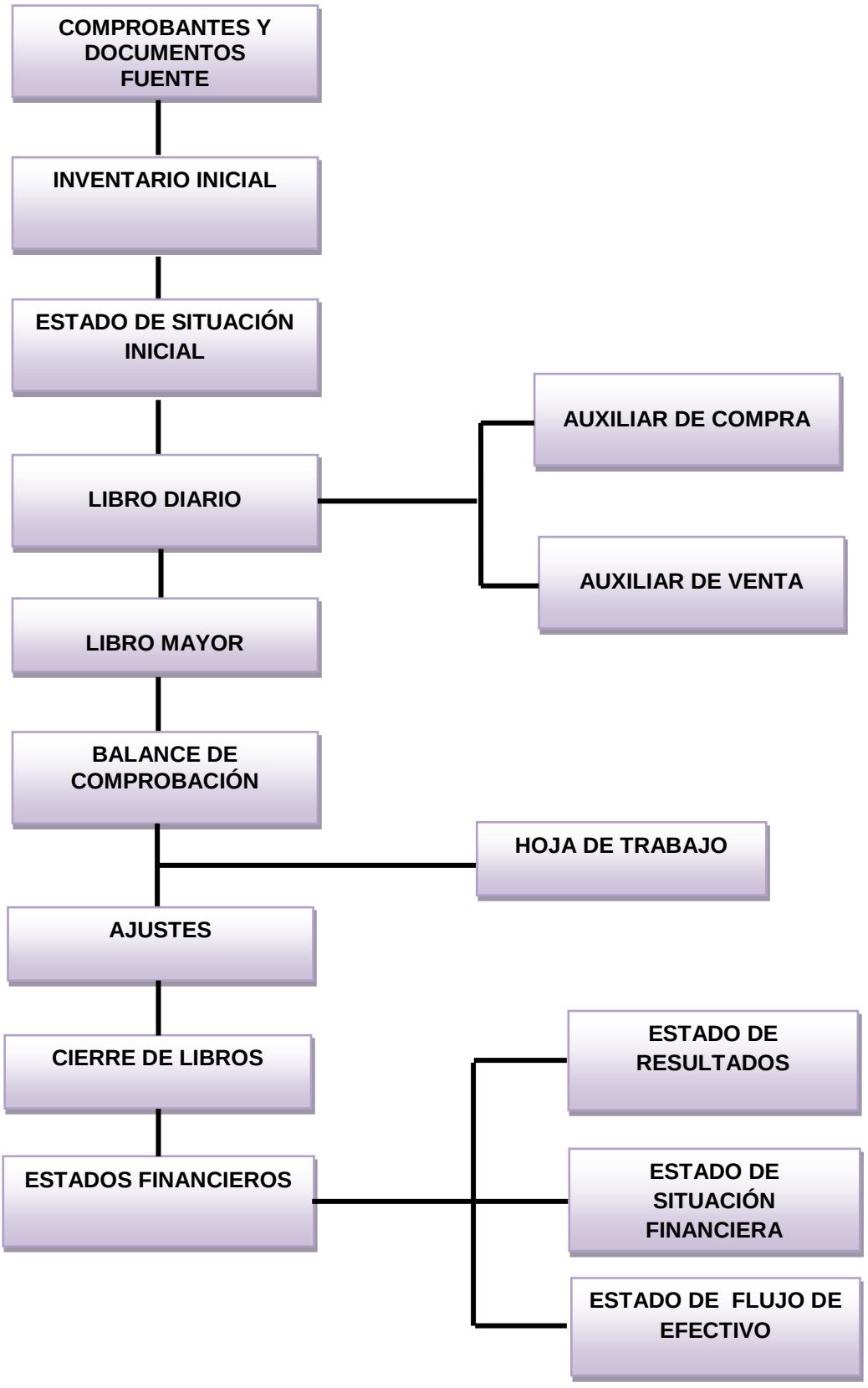
Es aquel que contiene instrucciones para utilizar las cuentas que componen el sistema contable, sobre todo en lo que se refiere a qué operaciones o hechos se incluyen en cada cuenta, cuándo se debita o acredita y el significado de su saldo.

EL PROCESO CONTABLE

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un período determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros"[2].

El mismo que se representa de la siguiente manera:

[2] MALDONADO, Hernán. Manual de Contabilidad, 2010, Pág. 28.

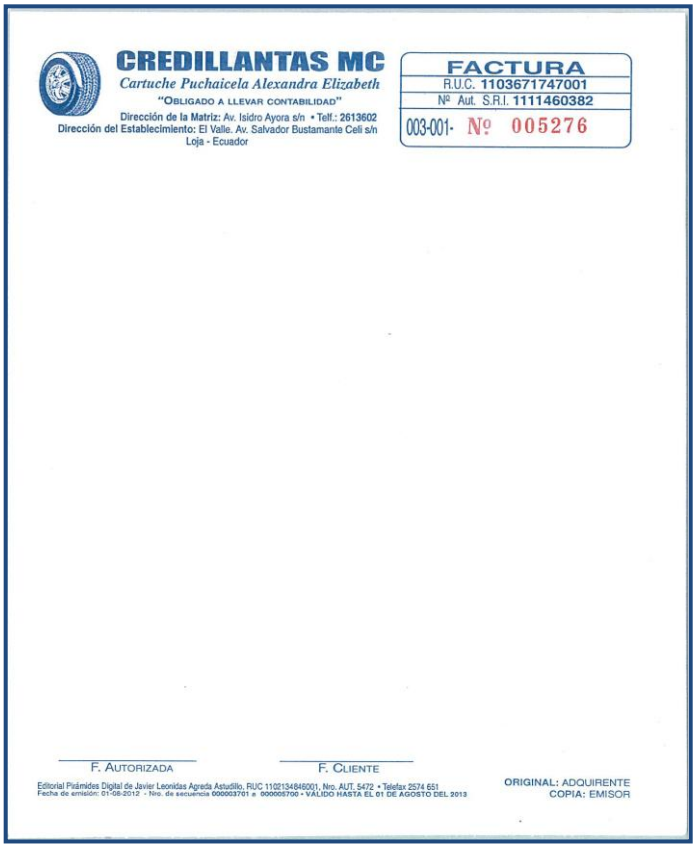

COMPROBANTES Y DOCUMENTOS FUENTE
INVENTARIO INICIAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
LIBRO DIARIO
AUXILIAR DE COMPRA
AUXILIAR DE VENTA
LIBRO MAYOR
BALANCE DE COMPROBACIÓN
HOJA DE TRABAJO
AJUSTES
CIERRE DE LIBROS
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPROBANTES Y DOCUMENTOS FUENTE

Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables. Para este Almacén los documentos a utilizar son los siguientes:

- Factura
- Comprobantes de Retención
- Cheque
- Nota de Crédito
- Auxiliar Compras
- Auxiliar de Ventas

Factura.- Es un documento comercial donde constan los costos de las mercaderías, ya sea en ventas, compras u otra operación de comercio, detallando los valores y obligaciones a sus correspondientes clientes.



CREDILLANTAS MC
Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf.: 2613602
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1103671747001
Nº Aut. S.R.I. 1111460382
003-001- Nº 005276

F. AUTORIZADA
F. CLIENTE

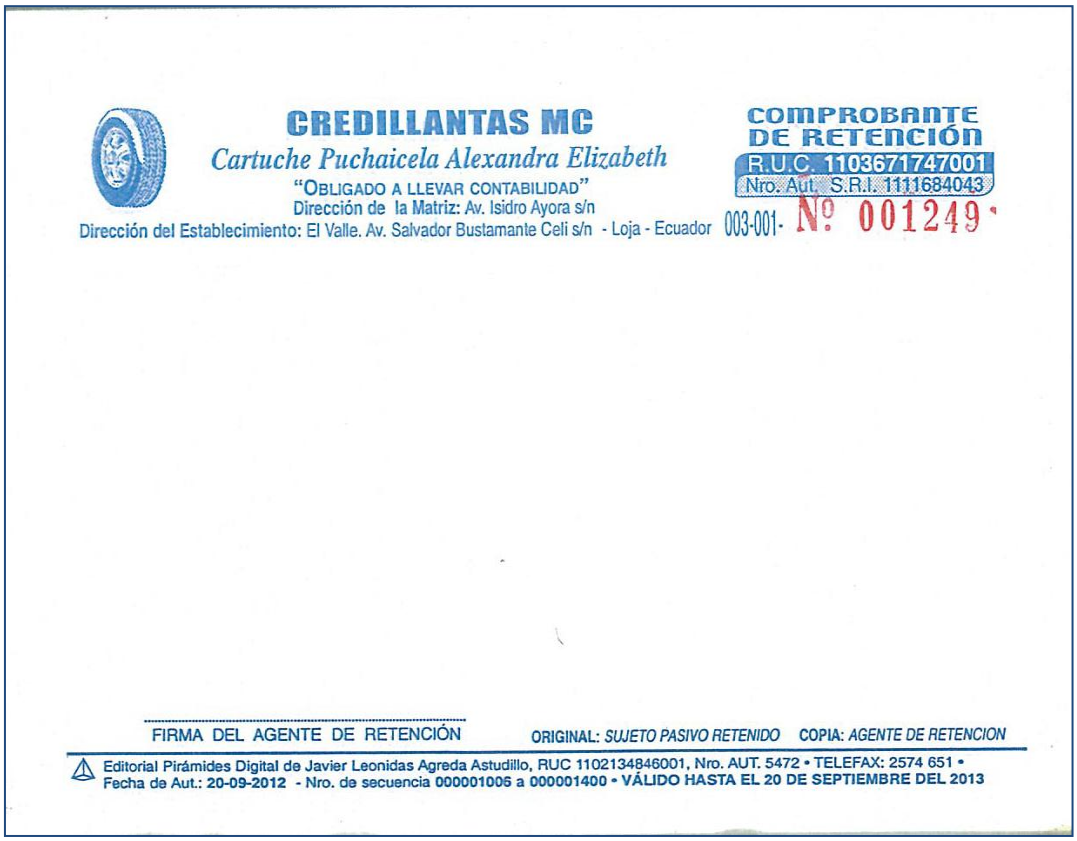
Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134846001, Nro. AUT. 5472 • Telefax 2574 651
Fecha de emisión: 01-08-2012 - Nro. de secuencia 000003701 a 000005700 - VÁLIDO HASTA EL 01 DE AGOSTO DEL 2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Comprobante de Retención.- Es un documento que acredita las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la L.R.T.I, su reglamento y en las resoluciones que, para el efecto, dictará el Director General del Servicio de Rentas Internas.

Lo emite el comprador (Agente de Retención) en la adquisición de bienes y servicios; por retenciones del Impuesto a la Renta y / o de IVA. Posee Crédito tributario para fines contables y efectos del Impuesto a la Renta – IVA.

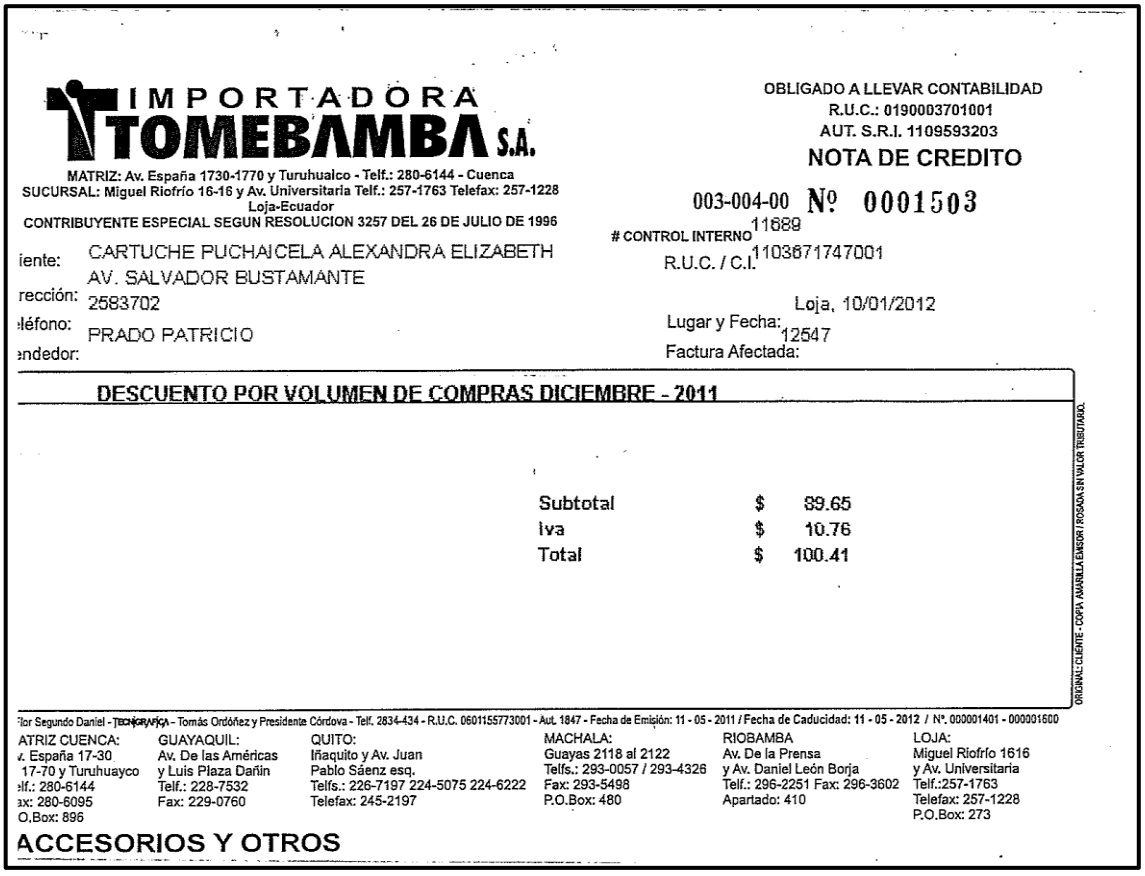
El plazo de entrega estará a disposición del proveedor dentro de los 5 días, desde la fecha de recepción de la factura o de la emisión de la liquidación de compras y prestación de servicios.


CREDILLANTAS MC
Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. S.R.I. 1111684043
003-001- Nº 001249
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION
Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134846001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2574 651 •
Fecha de Aut.: 20-09-2012 - Nro. de secuencia 000001005 a 000001400 • VÁLIDO HASTA EL 20 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Cheque.- Es una orden de pago librada contra un banco, en el cual el librador tiene fondos depositados en su orden en cuenta corriente.

BANCO PICHINCHA C.A.
CHEQUE PAGADERO EN CUALQUIERA DE NUESTRAS OFICINAS
10-196
300
CUATROCEROSIETEUNDSIETETRES
CUENTA Nº 33943717-04
CHEQUE Nº 001114
6236
Fn0069
PAGUESE A LA ORDEN DE
US. $
LA SUMA DE
US. DOLARES
CIUDAD
FECHA
CARTUCHE PUCHAICELA,ALEXANDRA-ELIZABETH
AGENCIA LOJA 16/05/2008
NS. 0269.130110
FIRMA
001114 10196300 339437170 05 6236

Nota de Crédito.- Es un comprobante que una empresa envía a su cliente para acreditar un valor determinado, por el concepto que se indica en la misma nota. Se emite ya sea por error en la facturación, descuentos, devolución de bienes, un cobro de un gasto incurrido de más.


IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.
MATRIZ: Av. España 1730-1770 y Turuhualco - Telf.: 280-6144 - Cuenca
SUCURSAL: Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria Telf.: 257-1763 Telefax: 257-1228
Loja-Ecuador
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 0190003701001
AUT. S.R.I. 1109593203
NOTA DE CREDITO
003-004-00 Nº 0001503
CONTROL INTERNO 11689
R.U.C. / C.I. 1103671747001
Loja, 10/01/2012
Lugar y Fecha:
Factura Afectada: 12547

iente: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
AV. SALVADOR BUSTAMANTE
rección: 2583702
léfono: PRADO PATRICIO
endedor:

DESCUENTO POR VOLUMEN DE COMPRAS DICIEMBRE - 2011

Subtotal	$	89.65
Iva	$	10.76
Total	$	100.41

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR / ROSADA SIN VALOR TRIBUTARIO.

lor Segundo Daniel - TECNIGRAFICA - Tomás Ordóñez y Presidente Córdova - Telf. 2834-434 - R.U.C. 0601155773001 - Aut. 1847 - Fecha de Emisión: 11 - 05 - 2011 / Fecha de Caducidad: 11 - 05 - 2012 / Nº. 000001401 - 000001600

ATRIZ CUENCA:	GUAYAQUIL:	QUITO:	MACHALA:	RIOBAMBA	LOJA:
v. España 17-30	Av. De las Américas	Iñaquito y Av. Juan	Guayas 2118 al 2122	Av. De la Prensa	Miguel Riofrío 1616
17-70 y Turuhuayco	y Luis Plaza Dañin	Pablo Sáenz esq.	Telfs.: 293-0057 / 293-4326	y Av. Daniel León Borja	y Av. Universitaria
elf.: 280-6144	Telf.: 228-7532	Telfs.: 226-7197 224-5075 224-6222	Fax: 293-5498	Telf.: 296-2251 Fax: 296-3602	Telf.:257-1763
ax: 280-6095	Fax: 229-0760	Telefax: 245-2197	P.O.Box: 480	Apartado: 410	Telefax: 257-1228
O.Box: 896					P.O.Box: 273

ACCESORIOS Y OTROS

Auxiliar de Compras.- Es un documento en el cual consta el detalle de compras de la mercadería, el mismo que sirve para llevar un control de las facturas emitidas por parte del proveedor y sirve para poder efectuar las declaraciones mensuales de IVA.

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE ENERO 2012
SEMANA DEL 01 AL 10 DE ENERO

N° 1

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
TOTAL											

Auxiliar de Ventas.- Es un documento en el cual consta el detalle de las ventas realizadas por el cliente. Sirve de soporte para efectuar las declaraciones mensuales de IVA.

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE ENERO DE 2012 **SEMANA DEL 1 AL 10 DE ENERO** **N° 1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
	TOTAL									

Inventario Inicial.- Es la relación detallada y minuciosa de las existencias de mercadería que tiene una empresa al iniciar sus actividades, después de hacer un conteo físico en la fecha que comenzó el periodo contable.

CREDILLANTAS MC
INVENTARIO INICIAL
Al 1 de Enero del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO 1

CÓD.	CANT.	DETALLE	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL

Loja, 01 de Enero del 2012

F) GERENTE F) CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es el primer balance que se elabora luego de haberse constituido legalmente la empresa, sirve como documento de soporte para localizar el análisis y registro contable de capital social.

ACTIVO.- "Es la primera parte del balance de situación, donde se ubican las cuentas que representan propiedad o pertenencias que posee una empresa o institución a la fecha señalada en el balance.

PASIVO.- Es segunda parte del balance que comprende a todas las cuentas que significan obligaciones por pagar de la empresa o sus acreedores, a la misma fecha señalada en el balance.

PATRIMONIO.- En este segmento que completa la parte del balance de situación que representa el derecho de propiedad que tiene la empresa o institución sobre el total del activo restado, el total del pasivo; o sea, es la diferencia neta a la que se denomina patrimonio"[3].

CREDILLANTAS MC
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al 1 de Enero del 2012
Expresado en Dòlares USD

1.	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1	Caja	xxxxxxx		
1.1.2	Bancos	xxxxxxx		
1.1.3	Cuentas por Cobrar	xxxxxxx		
1.1.5	Inventario de Mercaderías	xxxxxxx		
	Total Activo Corriente		**xxxxxxx**	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1	Muebles y Enseres	xxxxxxx		
1.2.3	Equipos de Computación	xxxxxxx		
1.2.5	Equipos de Oficina	xxxxxxx		
	Total Activo No Corriente		**xxxxxxx**	
	TOTAL ACTIVOS			**xxxxxxx**
2.	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1	Cuentas por Pagar	xxxxxxx		
2.1.2	Aportes al IESS por Pagar	xxxxxxx		
2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar	xxxxxxx		
	Total Pasivo Corriente		**xxxxxxx**	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.1	Préstamos Bancarios	xxxxxxx		
	Total Pasivo Corriente		**xxxxxxx**	
	TOTAL PASIVOS			**xxxxxxx**
3.	**PATRIMONIO**			
3.1	**CAPITAL**			
3.1.1	Capital	xxxxxxx		
	Total Capital		xxxxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO			**xxxxxxx**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**xxxxxxx**

Loja, 01 de Enero de 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

[3] ZAPATA Sánchez, Pedro. 2005. Contabilidad General. Cuarta Edición. Editorial McGraw-Hill. Bogotá-Colombia. Pág. 70

LIBRO DIARIO

"El diario general, como libro de entrada original sirve para registrar todas las transacciones que realiza la empresa diariamente. En el diario se asentarán día a día y por el orden en que se vayan ocurriendo, todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de las mismas y el resultado que produce a su cargo o descargo, de modo que cada partida manifieste quien es acreedor y quien es el deudor en la negociación a la que se refiere."[4]

"CREDILLANTAS MC"
LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares USD

Folio Nº.....

FECHA	*CODIGO*	*DETALLE*	*PARCIAL*	*DEBE*	*HABER*
		SUMAN Y PASAN			

LIBRO MAYOR

Es el libro de contabilidad en donde se organizan y clasifican las diferentes cuentas que moviliza la empresa de sus activos, pasivos y patrimonio. Para que los registros sean válidos deben asentarse en el libro debidamente autorizado. Es el registro o resumen de todas las transacciones que aparecen en el libro diario, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular

[4] VÁSCONEZ, José Vicente. 2005 Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito-Ecuador. Pág. 58

"CREDILLANTAS MC"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA:

FECHA	*DESCRIPCIÓN*	*REF*	*DEBE*	*HABER*	*SALDO*

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es documento contable que refleja los movimientos y los saldos de todas y cada una de las cuentas del Mayor y que se prepara con el objetivo de comparar o verificar si todos los asientos de Diario han sido registrados en las cuentas de Mayor respetando la partida doble.

"CREDILLANTAS MC"
BALANCE COMPROBACIÓN
Expresado en dólares USD

Nº	*CODIGO*	*CUENTAS*	*SUMAS*		*SALDOS*	
			Debe	*Haber*	*Deudor*	*Acreedor*

Loja 31 de marzo de 2012

HOJA DE TRABAJO

"La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: Saldos del Balance de Comprobación, Ajustes, Saldos Ajustados, Estado de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación"[5].

Es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico, el que generalmente concluye el 31 de diciembre de cada año; para realizar la hoja de trabajo se toma los saldos del balance de comprobación tanto del saldo deudor como del acreedor de las diferentes cuentas.

"CREDILLANTAS MC"
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2013
Expresado en Dólares USD

Nº	*DETALLE*	*SALDOS*		*AJUSTES*		*BALANCE AJUSTADO*		*ESTADO DE RESULTADOS*		*ESTADO DE SITUACION FINANCIERA*	
		DEBE	*HABER*	*DEBE*	*HABER*	*DEBE*	*HABER*	*GASTOS*	*INGRESOS*	*ACTIVO*	*PASIVO*

Ajustes.- Se elaboran al término de un período contable. Los ajustes son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y facilite la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son:

[5] SARMIENTO, Rubén. 2004. Contabilidad General. Cuarta Edición. Impreso Gráfica Publingraf. Quito-Ecuador. Pág. 32.

Ajustes de Provisiones.- Las provisiones son créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, razón por la que la L.R.T.I. establece el cálculo del 1% anual de provisiones sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

Ej.

Fecha: .....x.....		
CUENTAS INCOBRABLES	xxx	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		xxx
V/. Para registrar la provisión correspondiente a....		

Ajustes de Depreciación.- Las depreciaciones se las realiza a los activos fijos debido a que pierden su valor por el uso o por la obsolescencia. Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

Ej.

Fecha: .....x.....		
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	xxx	
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		xxx
V/. Para registrar la depreciación correspondiente a....		

Método legal o de coeficientes

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Y así este gasto sea deducible.

Según el artículo 25 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno los tiempos de vida útil son:

Nombre del Activo	Años de vida útil
• Edificio	20 años
• Vehículos	5 años
• Muebles y Enseres	10 años
• Equipo de Oficina	10 años
• Equipos de Computación	3 años
• Maquinarias	10 años

ESTADOS FINANCIEROS

"Son informes presentados al final de cada período contable, los mismos que reflejan los resultados y la situación financiera de la empresa por un período determinado, razón por la que debe prepararse esta información con todos los elementos requeridos para utilizarlos como instrumentos de orientación financiera de información para los medios interesados."[6]

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados se considera como la herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa y sirve como orientador en la toma de decisiones". Este resumen de las transacciones correspondientes a los ingresos y egresos que tienen lugar en un período es con la finalidad de determinar las ganancias o pérdidas que el negocio obtuvo las operaciones realizadas.

[6] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. 2005. Contabilidad General. Sexta Edición. Editorial Nuevo Día. Pág. 69.

"CREDILLANTAS MC"
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2012
Expresado en dólares USD

	INGRESOS OPERACIONALES			
	Ventas Brutas	xxxxxxx		
(=)	Ventas Netas			xxxxxxx
(-)	Costo de Ventas			
	Inventario de Mercaderías (Inicial)		xxxxxxx	
	Compras	xxxxxxx		
(-)	Descuento en Compras	xxxxxxx		
(=)	Compras Netas		xxxxxxx	
(=)	Disponible para Vender		xxxxxxx	
(-)	Inventario de Mercaderías (Final)		xxxxxxx	
(=)	Costo de Ventas			xxxxxxx
(=)	Pérdida Bruta en Ventas			xxxxxxx
	TOTAL INGRESOS			**xxxxxxx**
(-)	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			xxxxxxx
	Sueldos y Salarios		xxxxxxx	
	Aporte Patronal		xxxxxxx	
	Fondos de Reserva		xxxxxxx	
	Provisiones Sociales		xxxxxxx	
	Servicios Bancarios		xxxxxxx	
	Servicios Básicos		xxxxxxx	
	Servicio de Enllantaje		xxxxxxx	
	Gasto Arriendos		xxxxxxx	
	Gasto Suministros de Oficina		xxxxxxx	
	Transporte en Compras		xxxxxxx	
	Depreciación Muebles y Enseres		xxxxxxx	
	Depreciación Equipo de Computación		xxxxxxx	
	Depreciación Equipo de Oficina		xxxxxxx	
(-)	**GASTOS DE VENTA**			
	Cuentas Incobrables		xxxxxxx	xxxxxxx
	Gasto Publicidad		xxxxxxx	
(-)	**GASTOS FINANCIEROS**			
	Intereses Pagados		xxxxxxx	xxxxxxx
	Seguro de Desgravamen		xxxxxxx	
	TOTAL GASTOS			**xxxxxxx**
	RESULTADO DEL EJERCICIO			
	Pérdida del Ejercicio			**xxxxxxx**

Loja 31 de marzo de 2013

F) GERENTE F)CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Denominado también balance general, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en él se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio inicial más la ganancia o menos la pérdida en el ejercicio económico.

CREDILLANTAS MC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Marzo del 2012
EXPRESADO EN DÓLARES USD

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	xxxxxxx		
Caja Chica	xxxxxxx		
Banco Pichincha	xxxxxxx		
Banco Bolivariano	xxxxxxx		
Cuentas por Cobrar	xxxxxxx		
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	xxxxxxx		
Inventario de Mercaderías	xxxxxxx		
Anticipo Retención Fuente	xxxxxxx		
Crédito Tributario	xxxxxxx		
Total de Activo Corriente			**xxxxxxx**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	xxxxxxx		
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	xxxxxxx	xxxxxxx	
Equipo de Computación	xxxxxxx		
(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	xxxxxxx	xxxxxxx	
Equipo de Oficina	xxxxxxx		
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina	xxxxxxx	xxxxxxx	
Total de Activo No Corriente			**xxxxxxx**
TOTAL ACTIVO			**xxxxxxx**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		xxxxxxx	
Aportes al IESS por Pagar		xxxxxxx	
Retención en la Fuente por Pagar		xxxxxxx	
retención IVA por Pagar		xxxxxxx	
Provisiones Sociales por Pagar		xxxxxxx	
Total Pasivo Corriente			**xxxxxxx**
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo Banco Pichincha		xxxxxxx	
Préstamo Banco Bolivariano		xxxxxxx	
Préstamo Banco de Loja		xxxxxxx	
Total Pasivo No Corriente			**xxxxxxx**
TOTAL PASIVO			**xxxxxxx**
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital Social		xxxxxxx	
RESULTADOS			
Pérdida del Ejercicio		xxxxxxx	
Total Patrimonio			**xxxxxxx**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**xxxxxxx**

Loja, 31 de Marzo del 2012

GERENTE **CONTADORA**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un período, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.

CREDILLANTAS MC
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2012
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
Efectivo por Ventas de Mercaderías	xxxxxxx	
Efectivo Proveniente de Clientes	xxxxxxx	
Notas de Crédito de Proveedores	xxxxxxx	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		xxxxxxx
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
Efectivo Pagado a Proveedores	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Sueldos y Salarios	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Aportes al IESS	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Servicios Bancarios	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Retenciones	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Compra de Suministros de Oficina	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Publicidad	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Arriendo del local	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Apertura de Caja Chica	xxxxxxx	
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		xxxxxxx
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		xxxxxxx
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otención de Préstamo Bancario Largo Plazo	xxxxxxx	
Efectivo Pagado por Préstamos a Largo Plazo	xxxxxxx	
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		xxxxxxx
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
(-) Aumento Neto en Efectivo		xxxxxxx
(+) Fondo de Caja Chica		xxxxxxx
Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero del 2012		xxxxxxx
Efectivo y sus equivalentes al 30 de marzo del 2012		**xxxxxxx**

Loja, 31 de Marzo del 2012

GERENTE **CONTADORA**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Personas Naturales Obligadas a Llevar contabilidad

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a $ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a $60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a $80.000.
En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

Los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos se establecen conforme el noveno dígito del RUC:

NOVENO DIGITO DEL RUC	IVA			IMPUESTO A LA RENTA
	MENSUAL	SEMESTRAL		
		Primer Semestre	Segundo Semestre	
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo

Presentación de Declaraciones

Declarar, significa notificar al SRI sus ingresos y egresos, y así establecer el impuesto a pagar. Usted puede realizar sus declaraciones mediante los formularios autorizados por el SRI o por medio del Internet, solicitando previamente una clave de acceso. Este servicio se encuentra habilitado las 24 horas durante los 365 del año.

Las personas naturales están obligadas a presentar las siguientes declaraciones:

IVA (IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	**Formulario 104:** Para personas obligadas a llevar contabilidad
	EN FORMA MESUAL Si vende productos o servicios con tarifa 12% Si vende productos o servicios con tarifa 0 % y 12%
IMPUESTO A LA RENTA	**Formulario 102:** Para personas obligadas a llevar contabilidad
	ANUAL Si sus ingresos brutos anuales superan la base mínima imponible: **AÑO - BASE IMPONIBLE** 2012 - US$ 9.210,00 2012 - US$ 9.720,00 2012 - US$ 10.180,00

Impuesto al Valor Agregado

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

Declaración y Pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

El IVA, se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio.

Retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Se aplica a todas las transferencias de dominio y las importaciones de bienes muebles de naturaleza corporal en todas las etapas de comercialización y a la prestación de servicios en la forma y en las condiciones que prevé la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

Retenciones en la Fuente

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

- ✓ Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.
- ✓ La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.
- ✓ Los pagos que hagan los empleadores a los contribuyentes que trabajan con relación de dependencia, deberán realizar la retención en la fuente correspondiente.

Sanciones

El incumplimiento de las obligaciones de efectuar la retención, presentar la declaración de retenciones, depositar los valores retenidos y entregar los comprobantes en favor del retenido, será sancionado con las siguientes penas:

1. De no efectuarse la retención, de hacerla en forma parcial o de no depositar los valores retenidos, el agente de retención será obligado a depositar en las entidades autorizadas más las multas e intereses de mora respectivos.

2. El retraso en la presentación de la declaración de retención será sancionado de conformidad con lo previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

3. La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al (5%) del monto de la retención.

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero.	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica.	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible.	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares.	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas).	1%
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador.	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados.	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero.	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo.	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades.	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención.	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, que no esté relacionado con el título profesional que ostente.	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual.	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles.	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales).	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses.	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales.	8%
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%).	entre 5 y 24
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos.	24%
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%).	entre 5 y 23
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos.	23%
Pagos al exterior no sujetos a retención.	No aplica retención
Con convenio de doble tributación.	Porcentaje dependerá del convenio

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

La renta es un producto periódico. Se considera ganancia por renta de la fuente a aquellos beneficios que regulen determinadas condiciones que posibilitan su reproducción, en virtud del mantenimiento del capital fuente del cual provienen.

TABLA IMPUESTO A LA RENTA 2012 - PERSONAS NATURALES			
FRACCION BASICA	EXCESO HASTA	IMPUESTO A LA FRACCION BASICA	% IMPUESTO A LA FRACCION EXCEDENTE
-	9.720	-	0%
9.720	12.380	-	5%
12.380	15.480	133	10%
15.480	18.580	443	12%
18.580	37.160	815	15%
37.160	55.730	3.602	20%
55.730	74.320	7.316	25%
74.320	99.080	11.962	30%
99.080	En adelante	19.392	35%

Anexos

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC. Su finalidad es proporcionar a nivel de detalle la información que sustenta las declaraciones de impuestos u otra información relevante.

Las personas naturales deben presentar los siguientes anexos de acuerdo al tipo de actividad que realizan:

- ✓ Anexo Gastos Personales
- ✓ Anexo de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC)
- ✓ Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP)

Los anexos deben enviarse de acuerdo a los calendarios especificados en las resoluciones relativas a cada tipo de anexo. Es importante acotar que cuando una fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

Anexo de Gastos Personales

Deben presentar la información relativa a los gastos personales, correspondientes al año inmediato anterior, las personas naturales que en dicho período superen en sus gastos personales el 50% de la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta vigente para el ejercicio impositivo declarado.

Las personas naturales podrán deducirse sus gastos personales, sin IVA ni ICE, así como los de su cónyuge e hijos menores de edad o con discapacidad, que no perciban ingresos gravados y que dependan del contribuyente.

No serán deducibles:

- ✓ Los costos o gastos que se respalden con comprobantes de venta no autorizados;

- ✓ No serán deducibles los costos o gastos que se respalden en comprobantes de venta emitidos en el exterior.

La deducción total por gastos personales no podrá superar el 50% del total de los ingresos gravados del contribuyente y en ningún caso será mayor al equivalente a

1.3 veces la fracción básica desgravada del Impuesto a la Renta de personas naturales. Sin perjuicio de los límites señalados en el numeral anterior, la cuantía máxima de cada tipo de gasto no podrá exceder a la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta en:

- ✓ Vivienda: 0,325 veces
- ✓ Educación: 0,325 veces
- ✓ Alimentación: 0,325 veces
- ✓ Vestimenta: 0,325 veces
- ✓ Salud: 1,3 veces

Los rubros que se pueden considerar por tipo de gasto de acuerdo a lo señalado son los siguientes:

VIVIENDA	▪ Adquisición ▪ Construcción ▪ Remodelación ▪ Ampliación ▪ Mejora ▪ Mantenimiento ▪ Arriendo ▪ Pago concepto básico: Agua, gas, electricidad, teléfono convencional ▪ Alícuotas de condominio
Nota: Los gastos destinados a este rubro corresponden a un único bien inmueble	

EDUCACION	▪ Matricula ▪ Pensión en todos los niveles ▪ Remodelación ▪ Colegiatura ▪ Cursos de actualización ▪ Seminarios de Formación Profesional ▪ Útiles y Textos Escolares ▪ Materiales didácticos utilizados en la educación ▪ Servicios prestados por Centro de Cuidado Infantil ▪ Transporte Escolar
Nota: Verificar los tipos de gasto a deducir y su cuantía máxima en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario	

ALIMENTACIÓN	▪ Productos naturales ▪ Productos artificiales ▪ Compra de alimentos en centros de expendio de alimentos preparados ▪ Pensiones alimenticias
Nota: Incluye los gastos relacionados que el ser humano ingiere para subsistir o para su nutrición	

VESTIMENTA	▪ Cualquier compra de prendas de vestir ▪ Los gastos de vestimenta de su conyugue e hijos menores de edad
Nota: No incluye accesorios, maquillaje y perfumes.	

SALUD	▪ Pago de honorarios médicos ▪ Pago de honorarios de profesionales de la salud ▪ Servicio de salud brindado por Hospitales, Clínicas y laboratorios debidamente autorizados. ▪ Medicina prepagada ▪ Prima seguro médico ▪ Deducibles de seguros médicos ▪ Medicamentos ▪ Insumos médicos ▪ Lentes y prótesis ▪ Otros accesorios para la salud
Nota: Incluye los gastos relacionados para el bienestar físico y mental	

La presentación de gastos personales correspondiente al ejercicio fiscal del año 2012, deberá presentarse en el mes de febrero de 2013, según el siguiente calendario en consideración al noveno dígito de su cédula o RUC:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Fecha Máxima de Entrega
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes Subsiguiente
1	10
2	12
3	14
4	16
5	18
6	20
7	22
8	24
9	26
0	28
Internet	último día del mes

Nota: *La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.*

Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por Otros Conceptos (REOC)

Es un reporte mensual de información relativa de compras o adquisiciones detalladas y retenciones en la fuente, que deberá ser presentado por los siguientes contribuyentes:

- ✓ Las sociedades
- ✓ Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no tendrá la obligación de presentar el anexo en mención.

En caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información.

La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este puede ser enviado a través de la página web www.sri.gov.ec, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes Subsiguiente
1	10
2	12
3	14
4	16
5	18
6	20
7	22
8	24
9	26
0	28
Internet	último día del mes

Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP)

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Este anexo debe ser presentado por:

- ✓ Todas las sociedades; y
- ✓ Empleadores en calidad de agentes de retención.

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este puede ser enviado a través de la página web www.sri.gov.ec, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año Siguiente
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 e febrero

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para el desarrollo de la investigación se utilizó los siguientes materiales:

- ✓ Equipo de Computación
- ✓ Impresora
- ✓ Sumadora
- ✓ Carpetas
- ✓ Cartuchos para impresión.
- ✓ Copias
- ✓ Esferográficos

MÉTODOS

En el presente trabajo de investigación se utilizaron los siguientes métodos, técnicas y procedimientos:

CIENTÍFICO

Se lo utilizó para la recopilación de todos los elementos teóricos y conocer las operaciones que realiza la empresa, aplicar el proceso contable, y en base a ello proponer alternativas de solución en base a los resultados.

DEDUCTIVO

Se realizó para conocer la realidad del problema a investigar partiendo de lo general a lo particular, en función de la aplicación del sistema contable en el almacén CREDILLANTAS

INDUCTIVO

Facilitó conocer los resultados generales de la investigación, situación que se ve reflejada en los Estados Financieros de la Empresa permitiéndome emitir conclusiones y recomendaciones.

ANALÍTICO

Se utilizó para el análisis de las transacciones diarias realizadas por la empresa en el periodo de estudio, también para el análisis de las razones financieras que permitieron conocer la situación económica y monetaria de la empresa.

SINTÉTICO

Se empleó en los debidos resúmenes que fueron necesarios para la elaboración del presente trabajo, con el fin de planear una estrategia que contribuyo al descubrimiento de ciertos fenómenos objeto de estudio, y el que llevo a concretar las conclusiones y recomendaciones.

TÉCNICAS

OBSERVACIÓN

Se aplicó para conocer las operaciones que ejecuta la empresa, los documentos que respaldan las operaciones, además facilitó la realización y diseño de los registros contables necesarios para la información contable de la Distribuidora.

ENTREVISTA

Se empleó la entrevista a la propietaria de la Empresa “CREDILLANTA” MC con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento, manejo y registro de las actividades que se realizan.

f. RESULTADOS

"CREDILLANTAS MC"
PLAN DE CUENTAS

1	***ACTIVO***
1.1	***ACTIVO CORRIENTE***
1.1.1	*Caja*
1.1.1.1	*Caja Chica*
1.1.2	*Bancos*
1.1.2.1	*Banco Pichincha Cta. Cte. Nº 3394371704*
1.1.2.2	*Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 140-500820-2*
1.1.3	*Cuentas por Cobrar*
1.1.3.1	*Cía. Apromed*
1.1.3.2	*Coop. Taxis Tenor*
1.1.3.3	*Distri Loja S.A.*
1.1.3.4	*Rita Silva*
1.1.3.5	*Vanesa Espinosa*
1.1.4	*(-) Provisión de Cuentas Incobrables*
1.1.5	*Inventario de Mercaderías*
1.1.6	*Anticipo Retención en la Fuente*
1.1.7	*IVA en Compras*
1.1.8	*Crédito Tributario*
1.2	***ACTIVO NO CORRIENTE***
1.2.1	*Muebles y Enseres*
1.2.2	*(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres*
1.2.3	*Equipo de Computación*
1.2.4	*(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación*
1.2.5	*Equipo de Oficina*
1.2.6	*(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina*
2	***PASIVO***
2.1	***PASIVO CORRIENTE***
2.1.1	*Cuentas por Pagar*
2.1.1.1	*Autocentro Imporcom Cía. Ltda.*
2.1.1.2	*Auto Stock*
2.1.1.3	*Cauchosierra Sociedad Anónima*
2.1.1.4	*Cetivehículos S.A.*
2.1.1.5	*Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.*
2.1.1.6	*Disercom*
2.1.1.7	*Distribuidora Carmax*
2.1.1.8	*Distribuidora de Repuestos Guayaquil*
2.1.1.9	*Duratracción Cía. Ltda.*
2.1.1.10	*Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.*
2.1.1.11	*Importadora Lavacor Cía. Ltda.*
2.1.1.12	*Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.*
2.1.1.13	*Importadora Tomebamba S.A.*
2.1.1.14	*Litorey S.A.*
2.1.1.15	*Lubricadora Íñiguez*
2.1.1.16	*Newtire S.A.*
2.1.1.17	*Nitro Llanta*
2.1.1.18	*S.M. South Motors S.A.*
2.1.1.19	*Surti-llantas*
2.1.1.20	*Tecnicentro del Austro S.A.*

"CREDILLANTAS MC"

PLAN DE CUENTAS

2.1.2 Aportes al IESS por Pagar
2.1.3 Retención en la Fuente por Pagar
2.1.4 Retención IVA por Pagar
2.1.5 Provisiones Sociales por Pagar
2.1.6 IVA en Ventas

2.2 PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1 Préstamos Bancarios
2.2.1.1 Préstamo Banco Pichincha
2.2.1.2 Préstamo Banco Bolivariano
2.2.1.3 Préstamo Banco de Loja

3 PATRIMONIO
3.1 CAPITAL
3.1.1 Capital
3.2 RESULTADO
3.2.1 Pérdida del Ejercicio

4 INGRESO
4.1 INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1 Ventas
4.1.2 Pérdida Bruta en ventas

5 COSTOS
5.1.1 Compras
5.1.2 (-) Descuento de Compras
5.1.3 Costos de Ventas

6 GASTO
6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS
6.1.1 Sueldos y Salarios
6.1.2 Aporte Patronal
6.1.3 Fondos de Reserva
6.1.4 Provisiones Sociales
6.1.5 Servicios Bancarios
6.1.6 Servicios Básicos
6.1.6.1 Agua Potable
6.1.6.2 Energía Eléctrica
6.1.6.3 Teléfono
6.1.7 Servicio de Enllantaje
6.1.8 Gasto Arriendos
6.1.9 Gasto Suministros de Oficina
6.1.10 Transporte en Compras
6.1.11 Depreciación Muebles y Enseres
6.1.12 Depreciación Equipo de Computación
6.1.13 Depreciación Equipo de Oficina

6.2 GASTOS DE VENTA
6.2.1 Cuentas Incobrables
6.2.2 Gasto Publicidad

6.3 GASTOS FINANCIEROS
6.3.1 Intereses Pagados
6.3.2 Seguro de Desgravamen

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

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

1.1. ACTIVO CORRIENTE

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

1.1.1 Caja

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.1.2 Bancos

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.1.3 Cuentas por Cobrar

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.1.4 Provisión para cuentas Incobrables

En esta cuenta se anotan los ajustes que se realizan de acuerdo a lo estipulado en las Leyes vigentes.

Se debita.- por la recuperación de cartera incobrable.

Se acredita.- por el siento de ajuste.

Saldo.- acreedor.

1.1.5 Inventario de Mercaderías

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.1.6 Anticipo Retención en la Fuente

Se origina al momento de realizar una transacción de venta de bienes o servicios.

Se debita.- en la retención de las ventas de bienes o servicios.

Se acredita.- al cierre del ejercicio económico.

Saldos.- deudor.

1.1.7 IVA en Compras

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.1.8 Crédito Tributario

Se registra el valor después de deducir que el IVA en compras es mayor que el IVA en ventas.

Se debita.- al momento de registrar la declaración cuando el IVA en compras es mayor que el IVA en ventas.

Se acredita.- al momento de la regulación del IVA

Saldo.- deudor.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

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

1.2.1 Muebles y Enseres

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

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

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

Saldo.- deudor.

1.2.2 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

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

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

Se acredita.- por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de resultados.

Saldo.- acreedor.

1.2.3 Equipo de Computación

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

Se debita.- por el costo de adquisición.

Se acredita.- por venta, cuando se da de baja, por donación del bien, perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor

Saldo.- deudor.

1.2.4 Depreciación Acumulada de Equipo de Computación

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

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

Se acredita.- por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de resultados.

Saldo.- acreedor.

1.2.5. Equipo de Oficina

Registra los equipos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones

Se debita.- por el costo de adquisición.

Se acredita.- por venta, cuando se da de baja, por donación del bien, perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor

Saldo.- deudor

1.2.6 Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina

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

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

Se acredita.- por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de resultados.

Saldo.- acreedor.

2. PASIVO

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

2.1. PASIVO CORRIENTE

Agrupa aquellas obligaciones que la empresa tiene con terceros y que serán exigibles en un plazo máximo de un año.

2.1.1. Cuentas por Pagar

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

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

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

Saldo.- acreedor.

2.1.2. Aportes al IESS por Pagar

Son obligaciones que tiene que cancelar la empresa al IESS por concepto de aportes patronales y aportes individuales.

Se debita.- por los valores pagados al IESS

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

Saldo.- acreedor.

2.1.3 Retenciones en la Fuente por Pagar

Registra los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o prestación de servicios.

Se debita.- por el pago o por el depósito del valor correspondiente al Estado.

Se acredita.- por el valor de las retenciones efectuadas.

Saldo.- acreedor.

2.1.4 Retenciones IVA por Pagar

Registra los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados on IVA

Se debita.- por la declaración del impuesto al valor agregado.

Se acredita.- por el valor de las retenciones efectuadas.

Saldo.- acreedor.

2.1.5. Provisiones Sociales por Pagar

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

Se debita.- por los valores cancelados a los beneficiarios.

Se acredita.- por el monto de las provisiones.

Saldo.- acreedor.

2.1.6. IVA en Ventas

Registra el valor del IVA que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se debita.- por la cancelación del IVA.

Se acredita.- por el valor del IVA causado y se encuentra pendiente de pago

Saldo.- acreedor.

2.2. PASIVO NO CORRIENTE

Agrupa aquellas obligaciones que la empresa tiene con terceros y que son a largo plazo.

2.2.1. Préstamo Bancario

Registra las obligaciones a cargo de la entidad, por concepto de préstamos bancarios a largo plazo.

Se debita.- por el valor del abono o pagos parciales

Se acredita.- por el valor del préstamo obtenido;

Saldo.- acreedor.

3. PATRIMONIO

Controla el aporte del capital de los socios o accionistas, además reservas, utilidades o la re-expresión monetaria.

3.1.1 CAPITAL

Constituye los aportes realizados por los socios al fumarse una compañía y por nuevas aportaciones para incrementar el capital.

3.1.2 Capital

Se refiere a los valores que son de propiedad de la empresa: capital, reservas en general, utilidades, donaciones, etc.

Se debita.- por retiros parciales del capital y por perdida del ejercicio.

Se acredita.- por las aportaciones iníciales y posteriores que realizan los socios, así como por la capitalización de utilidades, por incremento del capital.

Saldo.- acreedor.

3.2 RESULTADOS

Está integrado por las cuentas que denotan el resumen de la situación económica del ejercicio.

3.2.1. Perdida del Ejercicio

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

Se debita.- al registrar la pérdida

Se acredita.- al cierre del ejercicio

Saldo.- deudor

4. INGRESOS

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

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento de su objeto social mediante le entrega de bienes y servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera.

4.1.1 Ventas

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

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

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

Saldo.- acreedor.

4.1.2 Perdida Bruta en Ventas

Existe perdida bruta en ventas cuando el costo de venta es mayor al precio de venta

Se debita.- cuando existe pérdida en el ejercicio

Se acredita.- por el cierre del ejercicio.

Saldo.- deudor

5. COSTOS

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

5.1.1. Compras

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

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

Se acredita.- por el pago total o parcial.

Saldo.- deudor

5.1.2. Descuento en Compras

Registra el valor de los descuentos otorgados por los proveedores en la adquisición de mercaderías para la comercialización.

Se debita.- Por el ajuste para determinar las compras netas

Se acredita.- por el descuento otorgado.

Saldo.- acreedor

5.1.3. Costo de ventas

Registra el valor de la mercadería a precio de costo.

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

Se acredita.- Al cierre del ejercicio.

Saldo.- deudor

6. GASTOS

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

6.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

6.1.1. Sueldos y Salarios

Valores que se pagan por sueldos al personal de la empresa.

Se debita.- al incurrir en el gasto.

Se acredita.- por el cierre de gastos.

Saldo.- deudor.

6.1.2. Aporte Patronal

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

Se debita.- por incurrir en gastos.

Se acredita.- por el cierre de gastos.

Saldo.- deudor.

6.1.3. Fondos de Reserva

Valores que se pagan a los empleados de la distribuidora de balanceados.

Se debita.- al incurrir en el gasto.

Se acredita.- por el cierre de gastos.

Saldo.- deudor.

6.1.4. Provisiones Sociales

Reflejan los valores de las provisiones por pagar como son el décimo tercer sueldo, el décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y el aporte patronal.

Se debita.- por incurrir en gastos

Se acredita.- por el cierre de gastos

Saldo.- deudor.

6.1.5. Servicios Bancarios

Son valores debitados por el banco o institución financiera por servicios otorgados.

Se debita.- por incurrir en gastos

Se acredita.- por el cierre de gastos

Saldo.- deudor.

6.1.6. Servicios Básicos

Son valores cancelados por el servicio de agua, luz o teléfono.

Se debita.- por incurrir en gastos

Se acredita.- por el cierre de gastos

Saldo.- deudor.

6.1.7. Servicio de Enllantaje

Es una cuenta de gasto que se genera por el servicio brindado a los clientes en la compra de neumático

Se debita.- por el servicio brindado

Se acredita.- al cierre del ejercicio

Saldo.- deudor.

6.1.8. Gastos Arriendo

Registra el valor de los arriendos pagados de bienes inmuebles que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de arriendos

Se acredita.- por ajustes, al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gasto

Saldo.- deudor.

6.1.9. Gastos Suministros de Oficina

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina

Se acredita.- por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos

Saldo.- deudor.

6.1.10. Transporte en Compras

Registra los pagos por concepto del traslado de la mercadería del proveedor hasta la bodega de la empresa.

Se debita.- por el valor pagado del traslado de la mercadería.

Se acredita.- por el ajuste para determinar las compras netas

Saldo.- deudor.

6.1.11 Depreciación Muebles y Enseres

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

Se debita.- por el valor de la depreciación.

Se acredita.- por el cierre del ejercicio.

Saldo.- deudor

6.1.12 Depreciación Equipo de Computación

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de computación

Se debita.- por el valor de la depreciación.

Se acredita.- por el cierre del ejercicio.

Saldo.- deudor

6.1.13 Depreciación Equipo de Oficina

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de oficina

Se debita.- por el valor de la depreciación.

Se acredita.- por el cierre del ejercicio.

Saldo.- deudor

6.2 GASTOS DE VENTA

Son los ocasionados en las ventas del negocio especialmente en las ventas a crédito.

6.2.1. Cuentas incobrables

Es el valor calculados del 1% del saldo de cuentas por Cobrar.

Se debita.- por el asiento de ajuste.

Se acredita.- por el cierre de los gastos.

Saldo.- deudor.

6.2.2 Gasto Publicidad

Son aquellos gatos que incurre la empresa para publicitar la misma.

Se debita.- por el valor pagado al servicio adquirido

Se acredita.- por el cierre del ejercicio

Saldo.- deudor.

6.3 Gastos Financieros

6.3.1 Intereses Pagados

Registra los valores pagados o causados por intereses por concepto de préstamo.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de intereses por préstamo

Se acredita.- por ajustes, al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de gasto

Saldo.- deudor.

6.3.2 Seguro de Desgravamen

Registra los valores pagados por concepto de un seguro en el pago de las cuotas del préstamo.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de seguro de desgravamen

Se acredita.- por ajustes, al final del ejercicio económico para cerrar la cuenta de gastos

Saldo.- deudor.

MEMORANDO DE OPERACIONES

Enero 01

- Se registra el Estado de Situación Inicial de la empresa CREDILLANTAS MC con los valores, derechos y obligaciones.
- Se compra en efectivo a “Graficas Cosmos” suministros de oficina por un valor de $45,00 más IVA.

Enero 03

- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $170,15 con cheque N° 112 del Banco Bolivariano; Auto Stock $224,00 pago interbancario Banco Pichincha; Cetivehículos S.A. $177,40 cheque N° 808 del Banco Pichincha; Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $124,95 cheque N° 115 del Banco Bolivariano; y, a Newtire S.A. $347,87 cheque N° 146 del Banco Bolivariano.

Enero 04

- Se cancela a Auto Stock $460,91 con cheque N° 800 del Banco Pichincha; Importadora Tomebamba S.A. $509,00 cheques N° 82 y 109 del Banco Bolivariano; Nitro llanta $721,45 cheque N° 156 del Banco Bolivariano; y, a Tecnicentro del Austro S.A. $459,05 cheque N° 811 del Banco Pichincha.
- Se deposita $2.056,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Enero 05

- Se deposita $1.135,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.
- Se cancela $126,64 en efectivo las aportaciones al IESS del mes de diciembre.

Enero 09

- Se deposita $1.235,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Se deposita $867,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Enero 10

- Se cancela a Radio Colosal $20,81 por publicidad según Fact. 001-001-0075975.

- Se registra las ventas en efectivo del 1 al 10 de enero por $4.590,48 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 1.

- Se registra las compras del 1 al 10 de enero por $2.648,28 más IVA; con un descuento de $717,75; se cancela $201,86 en efectivo y la diferencia a tres meses crédito; por transporte se cancela $10,08, según diario de compras N° 1.

- Importadora Tomebamba S.A., devuelve $89,65 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 003-004-000001503.

Enero 12

- Se cancela a Importadora Tomebamba S.A. $736,00 con cheque N° 816 del Banco Pichincha.

Enero 16.-

- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $400,91 con cheque N° 826 del Banco Pichincha; S.M. South Motors S.A. $2.124,45 cheque N° 805 del Banco Bolivariano; y, a Tecnicentro del Austro S.A. $96,95 cheque N° 161 del Banco Bolivariano.

- Se debita del Banco Bolivariano $500,96 por préstamo bancario; de los cuales $389,23 corresponde a cuota capital; $109,85 a intereses; y, $1,88 seguro de desgravamen.

- Se cancela en efectivo las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de diciembre de 2011.

Enero 17

- Se cancela a Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $159,06 con cheque N° 824 del Banco Pichincha; Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda. $1.171,97 cheque N° 167 del Banco Bolivariano; y, a Importadora Tomebamba S.A. $641,00 cheque N° 140 del Banco Bolivariano.

- Se deposita $600,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

- Vanesa Espinosa deposita $216,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.

Enero 19

- Se deposita $1.045,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Mediante pago interbancario el Banco Pichincha cancela $528,00 a Auto Stock.
- Se deposita $2.000,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.
- Se retira $200,00 del Banco Pichincha y se apertura la cuenta Caja Chica para gastos menores.

Enero 20

- Se registra las ventas en efectivo del 11 al 20 de enero por $2.042,46 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 2.
- Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda., devuelve $57,70 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 005-001-0004351.
- Se registra las compras del 11 al 20 de enero por $7.845,25 más IVA; con un descuento de $528,82; se cancela $336,44 en efectivo y la diferencia a tres meses crédito; por transporte se cancela $83,16, según diario de compras N° 2.

Enero 23

- Se debita del Banco Pichincha $912,81 por préstamo bancario; de los cuales $828,24 corresponde a cuota capital; $80,79 a intereses; y, $3,78 seguro de desgravamen.
- Se cancela a Importadora Lavacor Cía. Ltda. $104,69 con cheque N° 829 del Banco Pichincha.
- Se deposita $1.000,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Vanesa Espinosa deposita $150,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.

Enero 24

- Se cancela a Tecnicentro del Austro S.A. $976,50 con cheque N° 130 del Banco Bolivariano.

Enero 25

- Rita Silva deposita $100,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.

- Surti-llantas devuelve $478,80 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 001-001-0000658.

- Se cancela a Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda. $480,07 cheque N° 128 del Banco Bolivariano; y, a S.M. South Motors S.A. $162,92 cheque N° 136 del mismo Banco.

Enero 26

- Se cancela a Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $455,20 cheque N° 175 del Banco Bolivariano; S.M. South Motors S.A. $594,74 cheque N° 831 del Banco Pichincha y $516,69 cheque N° 150 del Banco Bolivariano; y, a Surti-llantas $355,78 cheque N° 834 del Banco Pichincha.

Enero 27

- Se cancela a Duratracción Cía. Ltda. $90,76 cheque N° 837 del Banco Pichincha.

- Se deposita $440,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

- Distri Loja S.A., deposita $453,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.

- Se deposita $1.000,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Enero 30

- Se cancela $150,00 en efectivo más IVA por arriendo del local del mes de enero.

- Cía. Apromed deposita $498,00; y, Vanesa Espinosa $250,00 en el Banco Pichincha por cuentas vencidas.

- Se deposita $70,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

- Se deposita $1.935,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Enero 31

- Se cancela en efectivo $5,27 de agua potable; $22,75 de energía eléctrica y $17,23 de teléfono.

- Se cancela a Distribuidora Carmax $459,05 cheque N° 812 del Banco Pichincha; Importadora Tomebamba S.A. $985,00 cheque N° 819 del Banco Pichincha; Lubricadora Íñiguez $538,76 cheque N° 142 del Banco Bolivariano; S.M. South

Motors S.A. $352,30 cheque N° 147 del Banco Bolivariano; y, a Tecnicentro del Austro S.A. $400,04 cheque N° 179 del Banco Bolivariano.

- Se deposita $1.550,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Se registra las notas de débito del Banco Pichincha por $282,18; y, del Banco Bolivariano por $4,66 según estados de cuentas.
- Se registra las ventas en efectivo del 21 al 31 de enero por $2.455,32 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 3.
- Se registra las compras del 21 al 31 de enero por $8.633,19 más IVA; con un descuento de $1.107,28; se cancela $469,00 en efectivo y la diferencia a tres meses crédito; por transporte se cancela $3,52, según diario de compras N° 3.
- Cauchosierra Sociedad Anónima nos concede crédito por $330,40 más IVA, con un descuento de $33,04 por servicio de enllantaje según factura N° 001-001-0026787.
- Se cancela en efectivo $781,80 al Banco de Loja por préstamo bancario; de los cuales $657,69 corresponde a cuota capital; $122,15 a intereses; y, $1,96 seguro de desgravamen.
- Se cancela en efectivo los sueldos del mes de enero según rol N° 1.
- Se liquida el IVA correspondiente al presente mes.

Febrero 01

- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $296,75 cheque N° 152 del Banco Bolivariano; Auto Stock $273,00 transferencia interbancaria del Banco Pichincha; Cauchosierra Sociedad Anónima $274,19 cheque N° 176 del Banco Bolivariano; S.M. South Motors S.A. $277,56 cheque N° 843 del Banco Pichincha.

Febrero 02

- Se cancela a Cetivehículos S.A. $342,61 cheque N° 180 del Banco Bolivariano; Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $1.268,07 cheque N° 850 del Banco Pichincha.
- Se deposita $240,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

- Importadora Tomebamba S.A. devuelve $66,23 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 003-004-000001517.

Febrero 03

- Se cancela a Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $145,98 cheque N° 172 del Banco Bolivariano.

Febrero 06

- Se cancela a Disercom $377,37 cheque N° 157 del Banco Bolivariano.
- Se cancela $126,64 en efectivo por aportaciones al IESS del mes de enero.

Febrero 07

- Se registra las ventas en efectivo del 1 al 7 de febrero por $2.910,27 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 4.

Febrero 08

- Se cancela a Nitro Llanta $353,42 cheque N° 840 del Banco Pichincha.
- Se deposita $1.070,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Distri Loja S.A., deposita $2.209,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.
- Se deposita $2.216,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Febrero 10

- Se registra las compras del 1 al 10 de febrero por $3.985,47 más IVA; con un descuento de $275,69; se cancela $402,74 en efectivo y la diferencia a tres meses crédito; por transporte se cancela $27,20, según diario de compras N° 4.
- Se deposita $1.300,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

Febrero 14

- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $641,00 cheque N° 141 del Banco Bolivariano; Auto Stock $100,54 cheque N° 182 del Banco Bolivariano; Duratracción Cía. Ltda. $50,56 cheque N° 185 del Banco Bolivariano.

Febrero 15

- Se registra las ventas en efectivo del 8 al 15 de febrero por $4.951,09 más IVA a varios clientes; se concede crédito a Vanesa Espinosa por $304,00 según diario de ventas N° 5.
- Se deposita $1.145,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Se debita del Banco Bolivariano $500,96 por préstamo bancario; de los cuales $404,07 corresponde a cuota capital; $95,01 a intereses; y, $1,78 seguro de desgravamen.
- Se deposita $1.137,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Febrero 16

- Se cancela a Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $1.198,00 cheque N° 168 del Banco Bolivariano.
- Se cancela en efectivo las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de enero.

Febrero 20

- Se registra las compras del 11 al 20 de febrero por $6.641,06 más IVA; con un descuento de $866,35; y, crédito a tres meses plazo, según diario de compras N° 5.

Febrero 21

- Se registra las ventas en efectivo del 16 al 21 de febrero por $2.298,26 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 6.

Febrero 22

- Se debita del Banco Pichincha $912,81 por préstamo bancario; de los cuales $836,33 corresponde a cuota capital; $73,06 a intereses; y, $3,42 seguro de desgravamen.

Febrero 23

- Se cancela a Newtire S.A. $140,37 cheque N° 846 del Banco Pichincha.

Febrero 24

- Se cancela a Tecnicentro del Austro S.A. $365,57 cheque N° 835 del Banco Pichincha; y, $976,50 cheque N° 131 del Banco Bolivariano.

Febrero 27

- Se deposita $780,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.
- Se cancela a Importadora Tomebamba S.A. $516,70 cheque N° 154 del Banco Bolivariano.

Febrero 28

- Se cancela a Disercom $90,76 cheque N° 838 del Banco Pichincha; S.M. South Motors S.A. $611,11 cheque N° 832 del Banco Pichincha; Surti-llantas $980,81 cheque N° 188 del Banco Bolivariano.
- Cauchosierra Sociedad Anónima nos concede crédito por $68,90 más IVA, con un descuento de $6,89 por servicio de enllantaje según factura N° 001-001-0027265.
- Se cancela en efectivo $781,60 al Banco de Loja por préstamo bancario; de los cuales $670,26 corresponde a cuota capital; $109,58 a intereses; y, $1,76 seguro de desgravamen.
- Se deposita $1.201,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Febrero 29

- Se cancela $150,00 en efectivo más IVA por arriendo del local del mes de febrero.
- Se cancela en efectivo $7,20 de agua potable; $21,00 de energía eléctrica y $19,75 de teléfono.
- Cooperativa de Taxis Tenor deposita $300,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.
- Se cancela a Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $152,30 cheque N° 859 del Banco Pichincha; Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $171,79 cheque N° 855 del Banco Pichincha; Nitro Llanta $347,82 cheque N° 143 del Banco Bolivariano.
- Se registra las ventas en efectivo del 22 al 29 de febrero por $2.179,29 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 7.

- Se registra las compras del 21 al 29 de febrero por $3.671,14 más IVA; con un descuento de $552,67; y crédito a tres meses plazo, según diario de compras N° 6.

- Se deposita $1.628,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

- Se cancela en efectivo los sueldos del mes de febrero según rol N° 2.

- Se registra las notas de débito del Banco Pichincha por $186,81; y, del Banco Bolivariano por $1,66 según estados de cuentas.

- Se liquida el IVA correspondiente al presente mes.

Marzo 01

- Se cancela a Auto Stock $352,30 cheque N° 148 del Banco Bolivariano; Cetivehículos S.A. $535,79 cheque N° 858 del Banco Pichincha; Disercom $131,38 cheque N° 170 del Banco Bolivariano; Distribuidora Carmax $138,69 cheque N° 171 del Banco Bolivariano; Distribuidora de Repuestos Guayaquil $119,09 cheque N° 867 del Banco Pichincha; Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $222,11 cheque N° 191 del Banco Bolivariano; Importadora Tomebamba S.A. $296,74 cheque N° 153 del Banco Bolivariano; S.M. South Motors S.A. $1.306,01 cheques N° 844 y 852 del Banco Pichincha.

- Se deposita $900,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

Marzo 02

- Se cancela a Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $454,24 cheque N° 863 del Banco Pichincha; Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda. $1.503,91 cheque N° 868 del Banco Pichincha; Litorey S.A. $150,00 cheque N° 173 del Banco Bolivariano.

- Importadora Tomebamba S.A. devuelve $82,39 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 003-004-000001530.

Marzo 03

- Se deposita $820,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 05

- Se cancela a Nitro Llanta $377,37 cheque N° 158 del Banco Bolivariano; S.M. South Motors S.A. $1.000,00 cheque N° 194 del mismo Banco.

Marzo 06

- Se cancela a Cauchosierra Sociedad Anónima $164,85 en efectivo.
- Se cancela $126,64 en efectivo por aportaciones al IESS del mes de febrero.

Marzo 07

- Se registra las ventas en efectivo del 1 al 7 de marzo por $3.262,98 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 8.
- Se deposita $2.000,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Cooperativa de Taxis Tenor deposita $366,28 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.

Marzo 08

- Se cancela a Nitro Llanta $363,15 cheque N° 841 del Banco Pichincha.
- Se deposita $2.000,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 09

- Se deposita $1.372,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

Marzo 10

- Se registra las compras del 1 al 10 de marzo por $5.404,08 más IVA; con un descuento de $294,16; y, crédito a tres meses plazo; por transporte se cancela $22,00, según diario de compras N° 7.

Marzo 13

- Se cancela a Tecnicentro del Austro S.A. $911,68 cheque N° 860 del Banco Pichincha; Nitro Llanta $153,00 cheque N° 186 del Banco Bolivariano; Surti-llantas $100,54 cheque N° 163 del Banco Bolivariano.

Marzo 13

- Se deposita $1.472,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Se deposita $500,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 15

- Se cancela a Surti-llantas $164,81 cheque N° 869 del Banco Pichincha.
- Se registra las ventas en efectivo del 8 al 15 de marzo por $2.237,00 más IVA a varios clientes, se concede crédito a Cía. Apromed por $178,40 según diario de ventas N° 9.
- Se debita del Banco Bolivariano $500,79 por préstamo bancario; de los cuales $412,15 corresponde a cuota capital; $86,96 a intereses; y, $1,68 seguro de desgravamen.

Marzo 16

- Se cancela a Tecnicentro del Austro S.A. $1.198,00 cheque N° 169 del Banco Bolivariano.
- Se cancela en efectivo las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de febrero.

Marzo 19

- Se cancela a Auto Stock $127,68 pago interbancario Banco Pichincha.

Marzo 20

- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $297,55 cheque N° 184 del Banco Bolivariano; Cauchosierra Sociedad Anónima $798,72 cheque N° 195 del Banco Bolivariano; Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda. $75,52 cheque N° 885 del Banco Pichincha; Newtire S.A. $144,23 cheque N° 847 del Banco Pichincha; S.M. South Motors S.A. $224,18 cheque N° 872 del Banco Pichincha.
- Se deposita $1.185,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.
- Se deposita $1.200,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

- Se registra las compras del 11 al 20 de marzo por $5.488,33 más IVA; con un descuento de $833,65; y, crédito a tres meses plazo, según diario de compras N° 8.

Marzo 21

- Se cancela a Nitro Llanta $569,72 cheque N° 876 del Banco Pichincha.
- Se registra las ventas en efectivo del 16 al 21 de marzo por $1.953,83 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 10.

Marzo 22

- Se debita del Banco Pichincha $912,80 por préstamo bancario; de los cuales $844,50 corresponde a cuota capital; $65,25 a intereses; y, $3,05 seguro de desgravamen.
- Se cancela a Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A. $976,50 cheque N° 132 del Banco Bolivariano.

Marzo 23

- Cauchosierra Sociedad Anónima nos concede crédito por $206,70 más IVA, con un descuento de $20,67 por servicio de enllantaje según factura N° 001-001-0027655.
- Se deposita $1.391,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 26

- Se cancela a Tecnicentro del Austro S.A. $366,57 cheque N° 836 del Banco Pichincha.

Marzo 27

- Se cancela a Auto Stock $1.082,00 cheque N° 189 del Banco Bolivariano; Distribuidora Carmax $179,24 cheque N° 883 del Banco Pichincha; Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda. $90,76 cheque N° 839 del Banco Pichincha.

Marzo 28

- Se cancela a Disercom $607,73 cheque N° 198 del Banco Bolivariano; S.M. South Motors S.A. $611,10 cheque N° 833 del Banco Pichincha.

- Se deposita $613,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 29

- Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda., devuelve $71,13 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 005-001-0004565.
- Se acredita $17.000,00 en la cuenta corriente del Banco Pichincha por concesión de crédito.
- Se deposita $1.180,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.
- Se cancela a Distribuidora de Repuestos Guayaquil $281,73 cheque N° 177 del Banco Bolivariano; Duratracción Cía. Ltda. $355,00 cheque N° 181 del mismo Banco.

Marzo 30

- Rita Silva deposita $100,00 en el Banco Pichincha por cuenta vencida.
- Se cancela a Autocentro Imporcom Cía. Ltda. $288,53 cheque N° 144 del Banco Bolivariano; Importadora Tomebamba S.A. $6.000,00 cheque N° 892 del Banco Pichincha; Tecnicentro del Austro S.A. $228,21 cheque N° 192 del Banco Bolivariano.
- Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda., devuelve $65,20 en efectivo más IVA, por descuento en compras, mediante nota de crédito N° 005-001-0004570.
- Se cancela en efectivo $781,40 al Banco de Loja por préstamo bancario; de los cuales $683,06 corresponde a cuota capital; $96,78 a intereses; y, $1,56 seguro de desgravamen.
- Se deposita $2.000,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano.

Marzo 31

- Se cancela $150,00 en efectivo más IVA por arriendo del local del mes de marzo.
- Se cancela en efectivo $10,68 de agua potable; $23,21 de energía eléctrica y $18,69 de teléfono.
- Se registra las ventas en efectivo del 22 al 31 de marzo por $4.570,31 más IVA a varios clientes, según diario de ventas N° 11.

- Se registra las compras del 21 al 31 de marzo por $12.373,55 más IVA; con un descuento de $1.560,55; y, crédito a tres meses plazo, según diario de compras N° 9.

- Se cancela en efectivo los sueldos del mes de marzo según rol N° 3.

- **Marzo 31.-** Se registra las notas de débito del Banco Pichincha por $103,91; y, del Banco Bolivariano por $13,37 según estados de cuentas.

- Se liquida el IVA correspondiente al presente mes.

- Se registra la provisión del 1% anual por concepto de cuentas incobrables.

- Se realiza la depreciación de los activos fijos pertenecientes a la empresa.

- Se realiza la regulación de la Cuenta Mercaderías.

- Se cierra la Cuenta de Ingresos y Gastos.

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		**ACTIVO**			
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1		**CAJA**			16.127,25
	450	Billetes de	20,00	9.000,00	
	452	Billetes de	10,00	4.520,00	
	416	Billetes de	5,00	2.080,00	
	315	Billetes de	1,00	315,00	
	175	Monedas de	1,00	175,00	
	62	Monedas de	0,50	31,00	
	25	Monedas de	0,25	6,25	
1.1.2		**BANCOS**			5.166,99
1.1.2.1		Banco Pichincha Cta. Cte. Nº 3394371704		3.520,94	
1.1.2.2		Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 140-500820-2		1.646,05	
1.1.3		**CUENTAS POR COBRAR**			4.642,28
1.1.3.1		Cía. Apromed		498,00	
1.1.3.2		Coop. Taxis Tenor		666,28	
1.1.3.3		Distri Loja S.A.		2.662,00	
1.1.3.4		Rita Silva		200,00	
1.1.3.5		Vanesa Espinosa		616,00	
1.1.5		**INVENTARIO DE MERCADERÍAS**			52.207,34
		GRUPO: LLANTAS			
	12	175/70/12 L/B	57,00	684,00	
	12	175/70/13 L/B	66,50	798,00	
	4	165/70/13 L/N	45,00	180,00	
	12	175/70/13 L/N	57,00	684,00	
	20	185/70/13 L/N	54,00	1.080,00	
	12	185/70/13 L/B	58,92	707,04	
	30	185/60/14 L/N	66,50	1.995,00	
	30	185/65/14 L/N	68,40	2.052,00	
	8	185/70/14 L/N	67,00	536,00	
	4	195/60/14	70,00	280,00	
	4	195/50/15	64,71	258,86	
	12	195/55/15	82,50	990,00	
	8	195/60/15	75,00	600,00	
	4	165/65/13 MA651	57,00	228,00	
	12	175/70/13 MAT1	64,86	778,32	
	4	175/70/13 MA P1	66,00	264,00	
	4	175/60/13 MA E1	68,00	272,00	
	6	185/60/13 UA603	66,00	396,00	
	4	185/70/13 MAT1	64,00	256,00	
	20	185/60/14 UA603	67,00	1.340,00	
	8	185/60/14 MA V1	69,00	552,00	
	8	185/65/14 MA V1	74,00	592,00	
	4	185/70/14 L/B	81,00	324,00	
	2	185/70/14 L/N MAT1	72,00	144,00	
	8	215/75/14 751	114,50	916,00	
	2	195/55/15 Z1	84,82	169,64	
		SUMAN Y PASAN		**43.013,38**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**43.013,38**	
	4	195/60/15 MAV1	78,04	312,16	
	4	195/65/15 MAV1	71,32	285,30	
	4	235/60/15 S1	109,00	436,00	
	4	215/75/15 751	121,42	485,68	
	4	235/75/15 754	142,50	570,00	
	8	175/70/13 H 600	49,96	399,68	
	20	175/70/13 H 601	66,00	1.320,00	
	12	185/65/14 H 600	67,00	804,00	
	4	215/75/15 5611	111,87	447,48	
	6	185/70/14 L/N	62,83	376,98	
	4	175/70/13 BARUN	45,00	180,00	
	4	185/60/14 CONTINENTAL	51,66	206,64	
	4	185/60/14 ALTIMAX	58,00	232,00	
	4	185/65/14 ALTIMAX	58,00	232,00	
	4	700-15 HCT	105,00	420,00	
	8	165/60/12	64,44	515,52	
	4	185/60/14	71,80	287,20	
	4	185/65/14	76,18	304,71	
	4	175/70/13	44,64	178,56	
	4	155/12	43,00	172,00	
	4	235/60/14	108,25	433,00	
	4	185/60/14	60,58	242,32	
	6	175/60/13	48,62	291,72	
	30	185/65/14	55,83	1.674,90	
	4	185/70/14	55,97	223,88	
	4	195/60/14	58,40	233,60	
	4	175/65/14	54,53	218,12	
	4	195/55/15	69,53	278,12	
	12	195/60/14	64,60	775,20	
	20	185/60/15	61,10	1.222,00	
	20	185/65/14	63,30	1.266,00	
	4	195/60/14	59,37	237,48	
	8	185/60/14	43,75	350,00	
	8	185/65/14	50,00	400,00	
		GRUPO: AROS			
	4	LG 117 R14	62,50	250,00	
	4	VK 106 R 14	52,44	209,76	
	4	VK 023 R 15	52,44	209,76	
	4	R 14 NF 182 HP/S	53,86	215,44	
	4	R 13 NF 182 HP/S	54,00	216,00	
	4	R 13 NF 11120 HP/S	54,00	216,00	
	8	R14	220,00	1.760,00	
	4	R13	188,00	752,00	
		GRUPO: BATERIAS			
	2	56219	72,00	144,00	
	1	N70Z	81,44	81,44	
	1	NS60(S)	55,33	55,33	
	1	NS60	55,33	55,33	
	1	38B20L	56,96	56,96	
		SUMAN Y PASAN		**63.247,65**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**63.247,65**	
	2	56219	73,26	146,52	
	1	42 HPI	54,00	54,00	
	1	43 HP	54,00	54,00	
	1	34HP I	79,52	79,52	
	2	34HP	79,52	159,04	
	8	55560	56,25	450,00	
	1	NS70	68,13	68,13	
	1	NS70L	68,13	68,13	
	4	NS78B	71,25	285,00	
	4	NS78BL	71,25	285,00	
	2	N70Z	83,30	166,60	
		GRUPO: TAPA DE GASOLINA			
	12	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 33MM	1,72	20,64	
	3	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 35MM	1,72	5,16	
	10	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 30MM	1,72	17,20	
		GRUPO: CUCUYA			
	6	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA ROJA	1,00	6,00	
	8	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA AZUL	1,00	8,00	
	4	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA VERDE	1,00	4,00	
	3	CUCUYA PLANA VIDRIO PEQ. AMAR. C/PUPO	1,10	3,30	
	4	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" ROJA	1,10	4,40	
	6	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" AMBAR	1,10	6,60	
	10	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" AZUL	1,10	11,00	
	12	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" VERDE	1,10	13,20	
		GRUPO: ESPEJOS / PUERTA			
	2	ESPEJOS /PUERTA CHEV. LUV 2300 CROM. C/LUZ GJO	12,90	25,80	
	3	ESPEJO/PUERTA UNIV. MED.CROMC/LUZ 2PZS JEGO	14,40	43,20	
	2	ESPEJO UNIVERSAL JEGO	4,20	8,40	
	2	ESPEJO UNIVERSAL JEGO	3,80	7,60	
		GRUPO: ESPEJOS / INTERIOR			
	5	ESPEJO INTERIOR TOYOTA HLX STOUT 79-96 C/LAMP GRIS	2,38	11,90	
	3	ESPEJO INTERIOR TOYOTA HILUX RH-55 C/LUZ 89-94 GR	2,84	8,52	
	6	ESPEJO INTERIOR DATSUN 1500 GRANDE GRIS	1,49	8,94	
		GRUPO: TAPA DE RADIADOR			
	4	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 4LBS	0,80	3,20	
	3	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 13LBS	0,65	1,95	
	2	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 4LBS	0,65	1,30	
	3	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 9LBS	0,65	1,95	
	2	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 7LBS	0,80	1,60	
	4	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 9LBS	0,80	3,20	
	4	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 13LBS	0,80	3,20	
	2	TAPA DE RADIADOR "TITAN" PEQUEÑA 4LBS	1,10	2,20	
	3	TAPA DE RADIADOR "TITAN" PEQUEÑA 9LBS	1,10	3,30	
		GRUPO: ANTENAS			
	7	ANTENA DE LLAVE 800MM	1,50	10,50	
	6	ANTENA RESORTE AJUSTABLE	3,20	19,20	
	6	ANTENA RESORTE PATRULLERA FIJA NEGRO	5,15	30,90	
	4	ANTENA RESORTE PATRULLERA FIJA ROJA	5,15	20,60	
	3	ANTENA CAUCHO NEGRA	1,98	5,94	
		SUMAN Y PASAN		**65.386,49**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**65.386,49**	
	2	ANTENA CELULAR B/ CUADRADA MADERA DOBLE	2,89	5,78	
	5	ANTENA TV BASE NEGRA DOBLE	6,40	32,00	
	17	ANTENA LATERAL DATSUN 1500 BASE NIQ.	1,50	25,50	
	4	ANTENA SUZUKI FORSA II ORIGINAL LH	3,30	13,20	
	3	ANTENA SUZUKI FORSA I ORIGINAL	3,86	11,58	
	4	ANTENA CHEVROLET LUV 2300 FUNDA	2,98	11,92	
	3	ANTENA CHEVROLET CORZA NEGRO	3,40	10,20	
		GRUPO: ANTENA IMATION			
	2	ANTENA/IMITATION BASE BOOMERANG NEGRA	0,88	1,76	
	1	ANTENA/IMITATION BASE BOOMERANG ROJA	0,88	0,88	
	4	ANTENA IMITATION DOBLE NEGRA	0,88	3,52	
	5	ANTENA IMITATION DOBLE ROJA	0,88	4,40	
	4	ANTENA IMITATION DOBLE BLANCA	0,88	3,52	
	1	ANTENA DE LUCES AZUL	4,00	4,00	
	4	ANTENA DE LUCES 7 COLORES	5,00	20,00	
	4	ANTENA TV	6,40	25,60	
	5	ANTENA IMITACION CORSA	2,00	10,00	
	5	ANTENA IMITACION ALETA DE TIBURON	3,00	15,00	
	10	ANTENQA NEGRA PEQUEÑA	0,68	6,80	
	18	ANTENQA NEGRA MEDIANA	1,20	21,60	
	12	ANTENQA NEGRA GRANDE CORSA	1,28	15,36	
		GRUPO: BOLA DE PALANCA			
	2	BOLA DE PALANCA LUISI DE DOS COLORES	8,00	16,00	
	2	BOLA DE PALANCA GIBER BASTON SILVER LUISI	4,60	9,20	
	2	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL -RED PEQ CUERO NEGRO ROJO	6,90	13,80	
	1	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ AZUL	5,00	5,00	
	2	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ ROJA	5,00	10,00	
	2	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ AMARILLA	5,00	10,00	
		GRUPO: PUÑON VOLANTE			
	3	PUÑON DE VOLANTE AZUL	6,00	18,00	
	3	PUÑON DE VOLANTE ROJO	6,00	18,00	
	2	PUÑON DE VOLANTE NEGRO	6,00	12,00	
		GRUPO: BORNE DE BATERIA			
	10	BORNE DE BATERIA PEQUEÑO JUEGO 75GR.	1,42	14,20	
	3	BORNE DE BATERIA PEQUEÑO JUEGO 90GR.	1,52	4,56	
		GRUPO: CAUCHO			
	4	CAUCHO BRAZO PLUMA ROJO (BLISTER)	1,16	4,64	
	4	CAUCHO BRAZO PLUMA NEGRO (BLISTER)	1,16	4,64	
	4	CAUCHO DE PALANCA CURBO NEGRO BRISTO	2,60	10,40	
		GRUPO: CINTURON DE SEGURIDAD			
	1	CINTURON DE SEGURIDAD 2 PZS	11,00	11,00	
	1	CINTURON DE SEGURIDAD AUTOMATICO 1 PZS	8,00	8,00	
	1	CINTURON DE SEGURIDAD AUTOMATICO JEGO 1 PZS	25,00	25,00	
	6	CINTURON DE SEGURIDAD O 1 PZS	7,14	42,84	
	4	CINTURON DE SEGURIDAD O 1 PZS	7,14	28,56	
		GRUPO: ENCENDEDOR			
	3	ENCENDEDOR COMPLETO C/LUZ BLISTER	1,44	4,32	
	2	ENCENDEDOR SOLO MACHO BLISTER	0,86	1,72	
	4	ENCENDEDOR ADAPTADOR 2 VIAS C/ CENSOR SONIDO	8,80	35,20	
		SUMAN Y PASAN		**65.936,19**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**65.936,19**	
	2	ENCENDEDOR ADAPTADOR 3 VIAS C/ CABLE	2,40	4,80	
	5	ENCENDEDOR ADAPTADOR 4 VIA C/ CABLE	5,99	29,95	
		GRUPO: EQUIPOS Y PARLANTES			
	1	EQUIPO ELEMENT RADIO MONITOR 7"	498,00	498,00	
	4	EQUIPO ELEMENT RADIO CD/MP4/USB/DVD/ BLU"	135,00	540,00	
	6	EQUIPO ELEMENT RADIO CD/MP4/USB/DVD/ BLU"	123,00	738,00	
	1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 4"3WAY 150W/GRAY LINE	13,20	13,20	
	1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 5"3WAY 280W/GRAY LINE	15,80	15,80	
	1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 6"3WAY 320W/GRAY LINE	19,20	19,20	
	1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 6X9"5WAY 420W/GRAY LINE	29,00	29,00	
	1	JUEGO DE TWEETER 150W FILO OVALADO	10,20	10,20	
	1	JUEGO DE TWEETER 150W FILO	8,90	8,90	
	1	JUEGO DE TWEETER 150W BLACK LINE	14,50	14,50	
		GRUPO: ALARMAS			
	2	ALARMA	28,00	56,00	
	2	SEGUROS DE ALARMAS	12,80	25,60	
		GRUPO: FALDONES			
	10	FALDONES CROMADOS UNIV. 2 PZS	6,70	67,00	
		GRUPO: FARO HALOGENO			
	8	FARO HALOGENO RED.PEQ.B/METAL JGO.CLARO MULT.	18,70	149,60	
	2	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO NEON	8,80	17,60	
	2	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO AMARILLO	7,80	15,60	
	2	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO BLANCO	7,80	15,60	
	4	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO NEON	6,40	25,60	
	6	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO AMARILLO	4,65	27,90	
	6	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO BLANCA	4,65	27,90	
	1	FARO HALOGENO RED. B/METAL JGO. AMARILLO	5,20	5,20	
	2	FARO HALOGENO RED. PEQ. D/METAL JGO. NEON	5,20	10,40	
	2	FARO HALOGENO RED PEQ. B/METL JGO. CLARO AZUL	12,00	24,00	
	5	FARO HALOGENO RED. GDE. FALCON 5" CROM. AZUL	6,60	33,00	
	4	FARO HALOGENO RED. GDE. 5" CROMADO AMARILLO	6,60	26,40	
	3	FARO HALOGENO RED. DENJI C/REJILLA 4X4 NEON	5,14	15,42	
	6	FARO HALOGENO OVALADO PEQ. NEON 2 PZS	10,00	60,00	
	1	FARO HALOGENO OVALADO PEQ. AMAR 2 PZS	8,08	8,08	
	1	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. B/NEGRO	4,80	4,80	
	1	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. AMARILLO	4,80	4,80	
	1	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. NEON	5,60	5,60	
		GRUPO: FORRO DE VOLANTE			
	1	FORRO DE VOLANTE ROJO CON NEGRO	3,13	3,13	
	6	FORRO DE VOLANTE NEGRO	3,13	18,78	
	6	FORRO DE VOLANTE PLOMO CON NEGRO	3,13	18,78	
	1	FORRO DE VOLANTE PLOMO	3,13	3,13	
	6	FORRO DE VOLANTE PLOMO	3,13	18,78	
	6	FORRO DE VOLANTE PLOMO CON HUECOS	3,13	18,78	
	3	FORRO DE VOLANTE NEGRO CON LACRE CON PUPOS	1,48	4,44	
	6	FORRO DE VOLANTE NEGRO CON PUPOS	1,48	8,88	
	3	FORRO DE VOLANTE DE PASAR GRIS	1,00	3,00	
	2	FORRO DE VOLANTE DE PASAR REFORZADO	2,20	4,40	
	3	FORRO DE VOLANTE DE PASAR NEGRO REFORZADO	2,20	6,60	
		SUMAN Y PASAN		**68.592,54**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**68.592,54**	
	5	FORRO DE VOLANTE DE CARTON ROJO	1,30	6,50	
	5	FORRO DE VOLANTE DE CARTON AZUL	1,30	6,50	
	5	FORRO DE VOLANTE RAYAS VERDES	2,50	12,50	
	6	FORRO DE VOLANTE 3PZ	3,90	23,40	
	6	FORRO DE VOLANTE 3PZ	3,90	23,40	
		GRUPO: LAMPARA DE SALON			
	2	LAMPAARA DE SALON RED. NEON AZUL C/LAMPARA	6,85	13,70	
	3	LAMPAARA DE SALON RED. NEON AZUL C/LAMPARA 2 COLORES	7,30	21,90	
	3	LUZ DE SALON NEON	12,50	37,50	
	2	LUZ INTERIOR AZUL	6,82	13,64	
		GRUPO: LICUADORAS			
	2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA AMAR.	9,50	19,00	
	2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA AZUL	9,50	19,00	
	2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA ROJA	9,50	19,00	
	1	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SWITCH ROJA	9,80	9,80	
	1	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SWITCH AMBAR	9,80	9,80	
	1	LICUADORAS MULTIFLASH RED. MED. CLARA C/IMAN	19,50	19,50	
	1	LICUADORA FLASH RED.MED. ROJA C/IMAN	14,00	14,00	
	2	LICUADORA FLASH RED.MED. AMAR. C/IMAN	14,00	28,00	
		GRUPO: LUZ DE STOP + LED			
	4	LUZ DE STOP MANO LUZ AZUL	1,70	6,80	
	5	LUZ DE STOP MANO LUZ ROJA	1,70	8,50	
	2	LUZ STOP INTERIOR 28 LEDS	3,50	7,00	
	2	LUZ STOP INTERIOR 40 LEDS	6,15	12,30	
	3	LUZ STOP INTERIOR 24 LEDS	4,00	12,00	
	3	LUZ STOP NEON 16 AZUL	10,01	30,03	
	10	LUZ DE LED FLASH BLANCAS	4,98	49,80	
	10	LUZ AZUL 16 LED	12,76	127,60	
	500	LUZ LED AZUL	0,09	44,50	
	500	LUZ LED ROJA	0,09	44,50	
	500	LUZ LED BLANCA	0,09	44,50	
		GRUPO: MOQUETAS			
	1	MOQUETA ALFOMB. UNIVERSAL 4 PZS 68,5X43 VINO/N	7,80	7,80	
	12	MOQUETA CAUCHO " CARMATS" 3PZS 75X48 NEGRA	28,50	342,00	
	3	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS NEGRA DELANTERA	14,00	42,00	
	3	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	14,00	42,00	
	1	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS TRACERA	14,00	14,00	
	6	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA PLATEADA	15,20	91,20	
	6	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA AZUL	13,80	82,80	
	5	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA ROJA	13,80	69,00	
	2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 5PZS CROMADA NEGRA	15,20	30,40	
	3	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NIQUELADA PLATEADA	20,80	62,40	
	2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NIQUELADA AZUL	20,80	41,60	
	2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL"3PZS NIQUELADA ROJA	20,80	41,60	
	2	MOQUETA DE CAUCHO LUISI "4 PZS GRIS	16,50	33,00	
	2	MOQUETA DE CAUCHO LUISI "4 PZS NEGRA	16,50	33,00	
	1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,20	9,20	
	1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,50	9,50	
	1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,50	9,50	
		SUMAN Y PASAN		**70.238,21**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**70.238,21**	
	1	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	11,40	11,40	
	6	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	11,40	68,40	
	2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NEGRA	18,50	37,00	
		GRUPO: PARASOL			
	8	PARASOL ENRROLLABLE	2,80	22,40	
	5	PARASOL ACORDEON	2,60	13,00	
	4	PARASOL REDONDO VENTANA	1,00	4,00	
		GRUPO: PARRILLA			
	1	PARRILLA AERORACK	104,50	104,50	
		GRUPO: PEDALES			
	2	PEDALES KIT BOLA PAL+SEG PTA+TAPA VALV NEGRO	9,80	19,60	
	1	PEDALES KIT BOLA PAL+SEG PTA+TAPA VOL SILVER CALAVERA	9,80	9,80	
	1	PEDALEZ KIT TERMINAL ESCAPE+FORRO VALANTE	12,90	12,90	
	1	PEDALES LUISI AZUL 3 PZA AZUL	4,50	4,50	
	2	PEDALES LUISI AZUL 3 PZA ROJO	4,50	9,00	
	3	PEDALES LUISI AZUL 3 PZASILVER	4,50	13,50	
	4	PEDALES RACING NEGRO	12,50	50,00	
	3	PEDALES RACING CALAVERA NEGRO	12,50	37,50	
		GRUPO: PELICULAS ANTISOLAR			
	4	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 20% SMOKE INTERMEDIA	36,48	145,92	
	4	PELICULAD ANTISOLAR 0,50MX60M 15% PLATEADA/SMOK	56,00	224,00	
	4	PELICULAD ANTISOLAR 0,50MX60M 15% PLATEADA/GREE	56,00	224,00	
	4	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 5% SMOKE LIMOSINA	33,80	135,20	
	4	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 35% SMOKE SUPER L	33,80	135,20	
	4	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 35% SMOKE CLARA	33,80	135,20	
		GRUPO: PLUMA			
	6	PLUMA 18 SENCILLA RAINBOX	1,50	9,00	
	4	PLUMA 16 SENCILLA RAINBOX	1,50	6,00	
	6	PLUMA 16 ALERON NEGRA	2,74	16,44	
	6	PLUMA 16 ALERON SILVER	3,80	22,80	
	6	PLUMA REFORZADA 18 ALERON NEGRO	3,50	21,00	
	6	PLUMA REFORZADA 18 ALERON SILVER	3,50	21,00	
	3	PLUMA BOSH 14	4,50	13,50	
	4	PLUMA BOSH 16	4,82	19,28	
	6	PLUMA BOSH 18	5,00	30,00	
	4	PLUMA BOSH 20	5,40	21,60	
	4	PLUMA BOSH 22	5,80	23,20	
		GRUPO: PORTA PLACAS			
	6	PORTAPLACAS TRICOLOR AZUL, ROJO Y VERDE	10,20	61,20	
	2	PORTAPLACAS PITO ROJA LET AZUL	11,40	22,80	
	3	PORTAPLACAS ROJA	8,00	24,00	
	4	PORTAPLACAS NEON COLO AZUL	7,90	31,60	
	1	PORTAPLACAS NEON COLO VERDE	7,90	7,90	
	2	PORTAPLACAS NEON COLO PURPURA	7,90	15,80	
	3	PORTAPLACAS MULTICOLOR LEDS	12,50	37,50	
	4	PORTAPLACAS ROJA LEDS	10,80	43,20	
		GRUPO: SEGURIDAD			
	4	TRIANGULO DE SEGURIDAD ALUMINIO	2,50	10,00	
	4	TRIANGULO DE SEGURIDAD PLASTICO	1,61	6,44	
		SUMAN Y PASAN		**72.119,49**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**72.119,49**	
		GRUPO: SOBRE ASIENTOS			
	6	SOBRE ASIENTOS DE BOLAS MADERA	6,80	40,80	
	3	SOBRE ASIENTOS DE BOLA/ GAMUSA BEIGE	6,80	20,40	
		GRUPO: EXTINTORES			
	6	EXTINTORES 1 KG. CON BASE	10,50	63,00	
		GRUPO: VARIOS			
	2	PORTA EQUIPAJE	3,40	6,80	
	4	PORTA GAFAS	3,00	12,00	
	4	ESPEJOS REDONDOS	1,30	5,20	
	3	FARO ALOGENO AUXILLAR LED	8,00	24,00	
	50	FRANELAS	0,66	33,00	
		GRUPO: VOLANTES LUISI			
	1	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 JAGUAR 295MM NEGRO	32,00	32,00	
	1	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 MINADRE 315MM NEGRO/CA	34,00	34,00	
	1	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 MINADRE 315MM NEGRO/N	40,40	40,40	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/NEGRO A /CRO C	32,00	32,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/AZUL A /CRO C	34,00	34,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/SILVER A /CRO	40,40	40,40	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/NEGRO A /CRO	32,00	32,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/AZUL A /CRO	34,00	34,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/AMAR A /CRO	40,40	40,40	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 RAI 315MM N/ROJO A /CRO C/S	32,00	32,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 RAI 315MM N/AZUL A /CRO C/S	34,00	34,00	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 SAGA 315MM N/CROMA A /CRO C/S	40,40	40,40	
	1	VOLANTE LUISI POLIU 3 SAGA 315MM N/SILVER A /CRO C/S	32,50	32,50	
		GRUPO: ADAPTADORES DE VOLANTE			
	1	ADAPTADORES DE VOLANTE SUZUKI FORSA I / FORSA II	26,78	26,78	
	1	ADAPTADORES DE VOLANTE DATSUN 1200 / NISSAN 1200	26,78	26,78	
	1	ADAPTADORES DE VOLANTE CHEVROLET LUV 2004	26,78	26,78	
	1	ADAPTADORES DE VOLANTE FORD COURIER 1800-2200 / MAZ	26,78	26,78	
		GRUPO: PROTECTOR TAPA/GASOLINA			
	3	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. FUEL	1,72	5,16	
	5	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. FLECHA	1,72	8,60	
	6	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. LUISI	1,72	10,32	
	2	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. MOMO	1,72	3,44	
		GRUPO: AMBIENTALES			
	24	CAJA SCENT PUR AQUOA	1,65	39,60	
	22	CAJA SCENT VAINILLA	1,65	36,30	
	8	CAJA SCENT TABACO	1,65	13,20	
	34	CAJA SCENT PACIFICAR	1,65	56,10	
	12	REPUESTO SCENT PUR AQUOA	0,65	7,80	
	12	REPUESTOSCENT VAINILLA	0,65	7,80	
	24	REPUESTO SCENT TABACO	0,65	15,60	
	12	REPUESTO SCENT PACIFICAR	0,65	7,80	
	6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. CHERRY	0,62	3,72	
	6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. COCO	0,62	3,72	
	6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. STRAWBERRY	0,62	3,72	
	2	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. NEW CAR	0,62	1,24	
	60	CARTON CARITAS	0,33	19,80	
		SUMAN Y PASAN		**73.133,83**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**73.133,83**	
	16	SPRAY 2 OZ FRASCO	0,95	15,20	
	100	ARBOL LITTLE TREES	0,86	85,70	
	150	ARBOL EXOTICA	0,61	91,05	
		GRUPO: AMORTIGUADORES			
	1	AMORTIGUADOR FORSA I POST. ACEITE	32,41	32,41	
	1	AMORTIGUADOR FORSA I RH DELANTERO	37,39	37,39	
	1	AMORTIGUADOR FORSA I LHDELANTERO	37,39	37,39	
	1	AMORTIGUADOR FORSA II POST. ACEITE	41,55	41,55	
	1	AMORTIGUADOR FORSA II RH DELANTERO	37,39	37,39	
	1	AMORTIGUADOR FORSA I LHDELANTERO	37,39	37,39	
	1	ACCENT VERRNA RH DERECHO DELANTERO 99-05	54,81	54,81	
	1	ACCENT VERRNA LH ISQUIERDO DELANTERO 99-06	54,81	54,81	
	1	ACCENT VERRNA LH ISQUIERDO POSTERIOR 99-07	46,36	46,36	
	1	ACCENT VERRNA LH DERECHO POSTERIOR 99-08	46,36	46,36	
	1	ACCENT EXCEL RH DERECHO DELANTERO	36,03	36,03	
	1	ACCENT EXCEL LH ISQUIERDO DELANTERO	36,03	36,03	
	1	SENTRA B15 DELANTERO RH DERECHO	55,87	55,87	
	1	SENTRA B15 DELANTERO LH ISQUIERDO	55,87	55,87	
	1	SENTRA POSTERIOR B15	53,64	53,64	
	1	GETZ DELAANTERO RH DERECHO	51,96	51,96	
	1	GETZ DELAANTEROLH ISQUIERDO	51,96	51,96	
	1	GETZ POSTERIOR	19,90	19,90	
	1	TOYOTA COROLA POSTERIOR	54,61	54,61	
	1	TOYOTA COROLA RH DERECHO DELANTERO	55,25	55,25	
	1	TOYOTA COROLA LH ISQUIERDO DELANTERO	55,25	55,25	
	1	TOYOTA YARIS DELANTERO	56,01	56,01	
	1	TOYOTA YARIS POSTERIOR	19,61	19,61	
	1	DAWOO LANOS DELANTERO	26,78	26,78	
	1	DAWOO LANOS POSTERIOR	9,90	9,90	
	1	DATSUN 1200 POSTERIOR	12,29	12,29	
	1	AVEO RH DERECHO DELANTERO	43,42	43,42	
	1	AVEO LH ISQUIERDO DELANTERO	43,42	43,42	
		GRUPO: SILVIN CAMBIABLE			
	3	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6052 H4 P43	3,70	11,10	
	1	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6052 H4 P43 C/F AZUL	3,90	3,90	
	2	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6014 H4 P43	2,90	5,80	
	1	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA DIAMOND 6052 H4 P43 AZUL JGO.	8,90	8,90	
	2	SILVIN CAMBIABLE KIOTO C/ GUIA 6052 H4 P42	3,60	7,20	
	2	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA F/AZUL 6052 H4 P43 AZUL	9,30	18,60	
	1	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA DIAMOND 4652 H4 P43 AZUL	10,60	10,60	
	3	SILVIN CAMBIABLE T/ HELLA DIAMOND 4000 H4 P43 AZUL	10,20	30,60	
		GRUPO: FOCO			
	1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)AZUL	9,60	9,60	
	1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)AMBER	9,60	9,60	
	1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)RED	9,60	9,60	
	10	FOCO WAGNER TABLERO 24V 3W (X10)	0,67	6,70	
	39	FOCO WAGNER GUIA 1034 12V 2P AZUL (X10)	1,25	48,75	
	30	FOCO WAGNER GUIA 1034 12V 2P (X10)	1,18	35,40	
	20	FOCO WAGNER GUIA 1034 24V 2P (X10)	1,18	23,60	
		SUMAN Y PASAN		**74.729,39**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**74.729,39**	
	10	FOCO WAGNER GUIA 1141 12V 1P (X10)	1,18	11,80	
	6	FOCO WAGNER GUIA 1141 24V 1P (X10)	1,18	7,08	
	7	FOCO WAGNER GUIA 1141 12V 1P AMBAR (X10)	1,18	8,26	
	7	FOCO WAGNER CUCUYA 67 12V, 1P (X10) AZUL	0,96	6,72	
	10	FOCO WAGNER CUCUYA 67 12V, 1P (X10)	0,84	8,40	
	10	FOCO WAGNER CUCUYA 67 24V, 1P (X10)	0,84	8,40	
	18	FOCO LASSER CUCUYA 67 24V, 1P (X10)	0,84	15,12	
	10	FOCO TUBULAR 12V 55W AZUL (X10)	1,00	10,00	
	20	FOCO TUBULAR 12V 55W BLANCO (X10)	0,80	16,00	
	30	FOCO KOSHIYO GUIA AMBAR 12V 2P (X10)	1,50	45,00	
	5	FOCO KOSHIYO GUIA AZUL 12V 2P (X10)	1,50	7,50	
	6	FOCO KOSHIYO GUIA AMBAR 12V 1P (X10)	1,50	9,00	
		GRUPO: FOCOS HALOGENOS			
	12	FOCOS HALOGENOS "NRA" H3 12V 100W	0,59	7,08	
	11	FOCOS HALOGENOS "OSRAM" H3 12V 100W	0,55	6,05	
	7	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 12V 60/55W P43	2,80	19,60	
	10	FOCOS HALOGENOS "LASSER" H4 12V 100/90W P43T	1,40	14,00	
	6	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 12V 100/90W P45	1,76	10,56	
	12	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 24V 100/90W P43	2,80	33,60	
	10	FOCOS HALOGENOS "FLOSSER" H4 12V 100/90W P43	3,50	35,00	
		GRUPO: SWITCH			
	9	SWITCH METALICO 2P 1T 0N/ FF	0,25	2,25	
	12	SWITCH UNIVERSAL PITO 2P 1T MED. REDONDO	0,24	2,88	
	51	SWICH ROCKER 2P 1T NEGR0	0,15	7,65	
	19	SWITCH METALICO 2P 1T 0N/ FF	0,53	10,07	
	12	BOTON PULSADOR 2P MEDIANO ROJO	0,56	6,72	
	12	BOTON PULSADOR 2P PEQ. REDONDO ROJO	0,40	4,80	
	12	BOTON PULSADOR 2P PEQ. ROJO	0,25	3,00	
		GRUPO: FUSIBLE VIDRIO/UNA			
	2	FUSIBLE UÑA MINI 5AMP (X100)	3,60	7,20	
	1	FUSIBLE UÑA MINI 10AMP (X100)	3,60	3,60	
	2	FUSIBLE UÑA MINI 15AMP (X100)	3,60	7,20	
	2	FUSIBLE UÑA MINI 20AMP (X100)	3,60	7,20	
	2	FUSIBLE UÑA MINI 25AMP (X100)	3,60	7,20	
	2	FUSIBLE UÑA MINI 30AMP (X100)	3,60	7,20	
	2	FUSIBLE UÑA MINI 35AMP (X100)	3,60	7,20	
	1	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 10AMP (X100)	2,60	2,60	
	3	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 20AMP (X100)	2,60	7,80	
	1	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 25AMP (X100)	2,60	2,60	
	2	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 30AMP (X100)	2,60	5,20	
	2	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 35AMP (X100)	2,50	5,00	
	2	FUSIBLE UÑA DE 5 AMP	3,20	6,40	
	2	FUSIBLE UÑA DE 10 AMP	3,20	6,40	
	1	FUSIBLE UÑA DE 15 AMP	3,20	3,20	
	2	FUSIBLE UÑA DE 20 AMP	3,20	6,40	
	2	FUSIBLE UÑA DE 25 AMP	3,20	6,40	
	2	FUSIBLE UÑA DE 30 AMP	3,20	6,40	
	2	FUSIBLE UÑA DE 35 AM	3,20	6,40	
		GRUPO: PITO			
		SUMAN Y PASAN		**75.157,53**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**75.157,53**	
	2	PITO DISCO HELLA 85MM 12V JUEGO ALTOS	7,02	14,04	
	2	PITO DISCO HELLA 85MM 12V JUEGO ALTOS	6,90	13,80	
	2	PITO DISCO BOSCH 12V ALTO 1 PZ	1,40	2,80	
	2	PITO DISCO BOSCH 24V JUEGO BAJO PEQUEÑOREJ.	6,00	12,00	
		GRUPO: PORTAFUSIBLE			
	22	PORTAFUSIBLE UNA NEGRO APLICABLE C/ TAPA C #12	0,34	7,48	
	12	PORTAFUSIBLE UNA NEGRO CABLE # 10	0,58	6,96	
	12	PORTAFUSIBLE VIDRIO REFORZADO NEGRO	0,27	3,24	
		GRUPO: SOCKET RELAY			
	6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS AMARILLO	1,34	8,04	
	6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS NEGRO	1,34	8,04	
	6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS ROJO	1,34	8,04	
	21	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 AMARILLO	0,45	9,45	
		GRUPO: RELAY			
	25	RELAY 5P 12V FLOSSER 30 AMP	1,64	41,00	
	7	RELAY 5P 12V SIEMENS	1,50	10,50	
	29	RELAY 5P 24V FLOSSER 30 AMP	1,48	42,92	
		GRUPO: KIT INSTALACION			
	6	VARIOS KITS INSTALACION SILVINES H4 REFORSADO 40 AMP	7,80	46,80	
		GRUPO: TERMINAL			
	4	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA C/FORRO AMARILLO NYLON	5,10	20,40	
	6	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA GDE. C/ FORRO AMAR 9,4X1,2	3,84	23,04	
	4	TERMINAL ENCHUFE MACHO C/FORRO AMARILLO	2,00	8,00	
	5	TERMINAL REDONDO MACHO DORADO 04	1,52	7,60	
	6	TERMINAL OJO 10/5,3 C/FORRO AZUL	1,75	10,50	
	5	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA C/FORRO AMARILLO NYLON	3,18	15,90	
	33	TERMINAL REDONDO MACHO DORADO 04	1,55	51,15	
	6	TERMINAL OJO 5/32 PEQUEÑO DORADO	2,05	12,30	
	8	TERMINAL OJO 3/16 PEQUEÑO DORADO	1,95	15,60	
		GRUPO: FILTROS			
	48	FILTROS GASOLINA UNIV. CAFÉ	0,39	18,72	
		GRUPO: SILVIN SELLADO			
	3	SILVIN SELLADO KOITO 12V 6014 GDE. RED.	2,89	8,67	
		GRUPO: HERRAMIENTAS			
	12	HERRAMIENTAS MEDIDOR PRESION AIRE GDE. NIQ.	2,80	33,60	
		GRUPO: TUERCAS			
	50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA 10X1.25	0,48	24,00	
	50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA ROJA 12X1.25	0,69	34,50	
	50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA 12X1.25	0,48	24,00	
	50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA ROJA12X1.50	0,69	34,50	
	50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA AZUL 12X1.50	0,69	34,50	
	100	TUERCA NORMAL 10X1.25	0,50	50,00	
	50	TUERCA NORMAL 12X1.25	0,50	25,00	
	50	TUERCA NORMAL 12X1.50	0,50	25,00	
		GRUPO: TUERCAS			
	2	PANTALLA 9 P	139,00	278,00	
	1	PANTALLA 10,4 P	162,00	162,00	
	1	PANTALLA 15 P	205,00	205,00	
	1	CABECERA	188,00	188,00	
		SUMAN Y PASAN		**76.702,62**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**76.702,62**	
		GRUPO: PELICULAS			
	3	BIEN NEGRA	30,23	90,70	
	5	NEGRA	30,23	151,16	
	3	INTERMEDIA	30,23	90,70	
	3	CLARA	30,23	90,70	
	3	BIEN CLARA	30,23	90,70	
	3	PLATEADA	39,28	117,84	
	3	PLATEADA CON NEGRO	39,28	117,84	
		GRUPO: PLUMAS			
	8	14	3,54	28,32	
	10	16	3,44	34,40	
	14	18	3,59	50,26	
	10	20	3,72	37,15	
	12	22	4,15	49,80	
	5	16	1,45	7,25	
	6	18	1,45	8,70	
	8	16	2,67	21,36	
	8	18	2,67	21,36	
		GRUPO: FORROS			
	1	ASIENTO KIA 2011	44,64	44,64	
	1	ASIENTO KIA 2011	53,57	53,57	
	1	ASIENTO SUZUKI I	53,57	53,57	
	1	ASIENTO SUZUKI II	53,57	53,57	
	1	ASIENTO HYNDAI 2010	53,57	53,57	
	1	ASIENTO HYNDAI 2011	53,57	53,57	
	1	ASIENTO LOGAN 2010	53,57	53,57	
	1	ASIENTO AVEO 2011	53,57	53,57	
	1	CUBRE TABLEROS	13,39	13,39	
1.2		**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1		**MUEBLES Y ENSERES**			990,00
1.2.1.1	3	Sillas de Escritorio	20,00	60,00	
1.2.1.2	3	Escritorios de Madera	160,00	480,00	
1.2.1.3	1	Juego de Sala	450,00	450,00	
1.2.3		**EQUIPOS DE COMPUTACIÓN**			1.730,00
1.2.3.1	2	Computadora Multimedia System	400,00	800,00	
1.2.3.2	1	Computadora Portátil Dell	890,00	890,00	
1.2.3.3	1	Impresora Canon iP1900	40,00	40,00	
1.2.4		**EQUIPOS DE OFICINA**			730,00
1.2.4.1	1	Televisor ELG de 20"	300,00	300,00	
1.2.4.2	1	Dispensador de Agua	180,00	180,00	
1.2.4.3	1	Refrigeradora Indurama	250,00	250,00	
		TOTAL ACTIVOS			**81.593,86**
2		**PASIVO**			
2.1		**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1		**CUENTAS POR PAGAR**			29.198,26
2.1.1.1		AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.		2.094,89	
		SUMAN Y PASAN		**83.688,75**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DE 2012

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		**83.688,75**	
2.1.1.2		AUTO STOCK		1.168,32	
2.1.1.3		CAUCHOSIERRA SOCIEDAD ANÓNIMA		1.407,91	
2.1.1.4		CETIVEHICULOS S.A.		955,80	
2.1.1.5		COMPAÑÍA FERRETERA JIMÉNEZCORP S.A.		2.013,99	
2.1.1.6		DISERCOM		1.207,24	
2.1.1.7		DISTRIBUIDORA CARMAX		776,98	
2.1.1.8		DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS GUAYAQUIL		672,00	
2.1.1.9		DURATRACCION CIA. LTDA.		496,22	
2.1.1.10		FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.		2.500,00	
2.1.1.11		IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.		104,69	
2.1.1.12		IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.		1.800,47	
2.1.1.13		IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.		2.567,12	
2.1.1.14		LITOREY S.A.		150,00	
2.1.1.15		LUBRICADORA IÑIGUEZ		516,02	
2.1.1.16		NEWTIRE S.A.		627,47	
2.1.1.17		NITRO LLANTA		885,93	
2.1.1.18		S.M. SOUTH MOTORS S.A.		3.469,21	
2.1.1.19		SURTI-LLANTAS		1.569,00	
2.1.1.20		TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.		4.215,00	
2.1.2		**APORTES AL IESS POR PAGAR**		126,64	126,64
2.1.4		**RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR**		153,20	153,20
2.2		**PASIVO NO CORRIENTE**			23.694,06
2.2.1		**PRESTAMOS BANCARIOS**		23.694,06	
2.2.1.1		Préstamo Banco Pichincha		8.656,17	
2.2.1.2		Préstamo Banco Bolivariano		8.000,00	
2.2.1.3		Préstamo Banco de Loja		7.037,89	
		TOTAL PASIVO			**53.172,16**
3		**PATRIMONIO**			
3.1		**CAPITAL**			28.421,70
3.1.1		**CAPITAL**		28.421,70	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**81.593,86**

Loja, 1 de enero del 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

"CREDILLANTAS MC"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al 01 de Enero del 2012
Expresado en Dólares USD

1.	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1	Caja	16.127,25		
1.1.2	Bancos	5.166,99		
1.1.3	Cuentas por Cobrar	4.642,28		
1.1.5	Inventario de Mercaderías	52.207,34		
	Total Activo Corriente		**78.143,86**	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1	Muebles y Enseres	990,00		
1.2.3	Equipos de Computación	1.730,00		
1.2.5	Equipos de Oficina	730,00		
	Total Activo No Corriente		**3.450,00**	
	TOTAL ACTIVOS			**81.593,86**
2.	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1	Cuentas por Pagar	29.198,26		
2.1.2	Aportes al IESS por Pagar	126,64		
2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar	153,20		
	Total Pasivo Corriente		**29.478,10**	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.1	Préstamos Bancarios	23.694,06		
	Total Pasivo Corriente		**23.694,06**	
	TOTAL PASIVOS			**53.172,16**
3.	**PATRIMONIO**			
3.1	**CAPITAL**			
3.1.1	Capital	28.421,70		
	Total Capital		28.421,70	
	TOTAL PATRIMONIO			**28.421,70**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**81.593,86**

Loja, 01 de Enero de 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO **1**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
01/01/2012		**1**			
		Se registra el Estado de Situación Inicial de la empresa Credillantas MC:			
	1.1.1	Caja		16.127,25	
	1.1.2	Bancos		5.166,99	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4.642,28	
	1.1.5	Inventario de Mercaderías		52.207,34	
	1.2.1	Muebles y Enseres		990,00	
	1.2.3	Equipos de Computación		1.730,00	
	1.2.5	Equipos de Oficina		730,00	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			29.198,26
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar			126,64
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			153,20
	2.2.1	Préstamos Bancarios			23.694,06
	3.1.1	Capital			28.421,70
		P/r. El Estado de Situación Inicial			
01/01/2012		**2**			
	6.1.9	Gasto Suministros de Oficina		45,00	
	1.1.7	IVA en Compras		5,40	
	1.1.1	Caja			49,95
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			0,45
		P/r suministros comprados a Gráficas Cosmos			
03/01/2012		**3**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.039,37	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	170,15		
	2.1.1.2	Auto Stock	224,00		
	2.1.1.4	Cetivehículos S.A.	177,40		
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	124,95		
	2.1.1.16	Newtire S.A.	342,87		
	1.1.2	Bancos			1.039,37
	1.1.2.1	Banco Pichincha	401,40		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	637,97		
		P/r pago interbancario, cheq. 808, 112, 115 y 146			
04/01/2012		**4**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2.150,41	
	2.1.1.2	Auto Stock	460,91		
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	509,00		
	2.1.1.17	Nitro llanta	721,45		
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	459,05		
	1.1.2	Bancos			2.150,41
	1.1.2.1	Banco Pichincha	919,96		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.230,45		
		P/r pago cheq. N° 800, 82, 109, 156 y 811			
04/01/2012		**5**			
	1.1.2	Bancos		2.056,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	2.056,00		
	1.1.1	Caja			2.056,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
05/01/2012		**6**			
	1.1.2	Bancos		1.135,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.135,00		
	1.1.1	Caja			1.135,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
06/01/2012		**7**			
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar		126,64	
	1.1.1	Caja			126,64
		P/r aportciones al IESS del mes de diciembre			
09/01/2012		**8**			
	1.1.2	Bancos		1.235,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.235,00		
	1.1.1	Caja			1.235,00
		SUMAN Y PASAN		**89.386,68**	**89.386,68**

"CREDILLANTAS MC"
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO 2

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**89.386,68**	**89.386,68**
		P/r depósito en la cuenta corriente			
09/01/2012		**9**			
	1.1.2	Bancos		867,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	867,00		
	1.1.1	Caja			867,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
10/01/2012		**10**			
	6.2.2	Gasto Publicidad		18,75	
	1.1.7	IVA en Compras		2,25	
	1.1.1	Caja			20,81
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			0,19
		P/r publicidad de septiembre a noviembre según Fact. 001-001-0075975			
10/01/2012		**11**			
	1.1.1	Caja		5.141,34	
	4.1.1	Ventas			4.590,48
	2.1.6	IVA en Ventas			550,86
		P/r ventas del 1 al 10 de enero según diario de ventas N° 1			
10/01/2012		**12**			
	5.1.1	Compras		2.648,28	
	1.1.7	IVA en Compras		231,66	
	6.1.10	Transporte en Compras		10,08	
	1.1.1	Caja			201,86
	2.1.1	Cuentas por Pagar			1.951,00
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			19,41
	5.1.2	Descuento en Compras			717,75
		P/r compras del 01 al 10 de enero según diario de compras N° 1			
10/01/2012		**13**			
	1.1.1	Caja		100,41	
	5.1.2	Descuento en Compras			89,65
	1.1.7	IVA en Compras			10,76
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	100,41		
		P/r nota de crédito N° 003-004-000001503			
12/01/2012		**14**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		736,00	
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	736,00		
	1.1.2	Bancos			736,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha	736,00		
		P/r pago cuenta cheque N° 816			
16/01/2012		**15**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2.622,31	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	400,91		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	2.124,45		
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	96,95		
	1.1.2	Bancos			2.622,31
	1.1.2.1	Banco Pichincha	2.525,36		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	96,95		
		P/r pago cuenta cheque N° 826, 805 y 161			
16/01/2012		**16**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		389,23	
	2.2.1.2	Préstamo Banco Bolivariano	389,23		
	6.3.1	Intereses Pagados		109,85	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,88	
	1.1.2	Bancos			500,96
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	500,96		
		P/r pago de cuota de préstamo			
16/01/2012		**17**			
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar		153,20	
	1.1.1	Caja			153,20
		P/r. pago de retenciones de diciembre de 2011			
17/01/2012		**18**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.972,03	
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	159,06		
		SUMAN Y PASAN		**104.390,95**	**102.418,92**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO 3

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**104.390,95**	**102.418,92**
	2.1.1.12	Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.	1.171,97		
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	641,00		
	1.1.2	Bancos			1.972,03
	1.1.2.1	Banco Pichincha	159,06		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.812,97		
		P/r pago cuenta cheque N° 824, 167 y 140			
17/01/2012		**19**			
	1.1.2	Bancos		600,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	600,00		
	1.1.1	Caja			600,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
17/01/2012		**20**			
	1.1.2	Bancos		216,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	216,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			216,00
	1.1.3.5	Vanesa Espinosa	216,00		
		P/r depósito de clientes			
19/01/2012		**21**			
	1.1.2	Bancos		1.045,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.045,00		
	1.1.1	Caja			1.045,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
19/01/2012		**22**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		528,00	
	2.1.1.2	Auto Stock	528,00		
	1.1.2	Bancos			528,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha	528,00		
		P/r. pago interbarcario			
19/01/2012		**23**			
	1.1.2	Bancos		2.000,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	2.000,00		
	1.1.1	Caja			2.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
20/01/2012		**24**			
	1.1.1.1	Caja Chica		200,00	
	1.1.2	Bancos			200,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha	200,00		
		P/r apertura de caja chica			
20/01/2012		**25**			
	1.1.1	Caja		2.287,56	
	4.1.1	Ventas			2.042,46
	2.1.6	IVA en Ventas			245,10
		P/r ventas del 11 al 20 de enero según diario de ventas N° 2			
20/01/2012		**26**			
	1.1.1	Caja		64,62	
	5.1.2	Descuento en Compras			57,70
	1.1.7	IVA en Compras			6,92
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	64,62		
		P/r nota de crédito N° 005-001-0004351			
20/01/2012		**27**			
	5.1.1	Compras		7.845,25	
	1.1.7	IVA en Compras		877,97	
	6.1.10	Transporte en Compras		83,16	
	1.1.1	Caja			336,44
	2.1.1	Cuentas por Pagar			7.867,12
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			74,00
	5.1.2	Descuento en Compras			528,82
		P/r compras del 11 al 20 de enero según diario de compras N° 2			
23/01/2012		**28**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		828,24	
	2.2.1.1	Préstamo Banco Pichincha	828,24		
	6.3.1	Intereses Pagados		80,79	
		SUMAN Y PASAN		**121.047,54**	**120.138,51**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO **4**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**121.047,54**	**120.138,51**
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		3,78	
	1.1.2	Bancos			912,81
	1.1.2.1	Banco Pichincha	912,81		
		P/r pago de cuota de préstamo			
23/01/2012		**29**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		104,69	
	2.1.1.11	Importadora Lavacor Cía. Ltda.	104,69		
	1.1.2	Bancos			104,69
	1.1.2.1	Banco Pichincha	104,69		
		P/r pago cuenta cheque N° 829			
23/01/2012		**30**			
	1.1.2	Bancos		1.000,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.000,00		
	1.1.1	Caja			1.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
23/01/2012		**31**			
	1.1.2	Bancos		150,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	150,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			150,00
	1.1.3.5	Vanesa Espinosa	150,00		
		P/r depósito de clientes			
24/01/2012		**32**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		976,50	
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	976,50		
	1.1.2	Bancos			976,50
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	976,50		
		P/r pago cuenta cheque N° 130			
25/01/2012		**33**			
	1.1.2	Bancos		100,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			100,00
	1.1.3.4	Rita Silva	100,00		
		P/r depósito de clientes			
25/01/2012		**34**			
	1.1.1	Caja		536,26	
	5.1.2	Descuento en Compras			478,80
	1.1.7	IVA en Compras			57,46
	2.1.1.19	Surti-llantas	536,26		
		P/r nota de crédito N° 001-001-0000658			
25/01/2012		**35**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		642,99	
	2.1.1.12	Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.	480,07		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	162,92		
	1.1.2	Bancos			642,99
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	642,99		
		P/r pago con cheque N° 128 y 136			
26/01/2012		**36**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.922,41	
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	455,20		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	1.111,43		
	2.1.1.19	Surti-llantas	355,78		
	1.1.2	Bancos			1.922,41
	1.1.2.1	Banco Pichincha	950,52		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	971,89		
		P/r pago cuenta cheque N° 175, 831, 150 y 834			
27/01/2012		**37**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		90,76	
	2.1.1.9	Duratracción Cía. Ltda.	90,76		
	1.1.2	Bancos			90,76
	1.1.2.1	Banco Pichincha	90,76		
		P/r pago cuenta cheque N° 837			
27/01/2012		**38**			
	1.1.2	Bancos		440,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	440,00		
	1.1.1	Caja			440,00
		SUMAN Y PASAN		**127.014,93**	**127.014,93**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO 5

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**127.014,93**	**127.014,93**
		P/r depósito en la cuenta corriente			
27/01/2012		**39**			
	1.1.2	Bancos		453,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	453,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			453,00
	1.1.3.3	Distri Loja S.A.	453,00		
		P/r depósito de clientes			
27/01/2012		**40**			
	1.1.2	Bancos		1.000,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.000,00		
	1.1.1	Caja			1.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
30/01/2012		**41**			
	6.1.8	Gasto Arriendos		150,00	
	1.1.7	IVA en Compras		18,00	
	1.1.1	Caja			138,00
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			12,00
	2.1.4	Retención IVA por Pagar			18,00
		P/r pago de arriendo del mes de enero			
30/01/2012		**42**			
	1.1.2	Bancos		748,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	748,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			748,00
	1.1.3.1	Cía. Apromed	498,00		
	1.1.3.5	Vanesa Espinosa	250,00		
		P/r ingreso de clientes			
30/01/2012		**43**			
	1.1.2	Bancos		70,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	70,00		
	1.1.1	Caja			70,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
30/01/2012		**44**			
	1.1.2	Bancos		1.935,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.935,00		
	1.1.1	Caja			1.935,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
31/01/2012		**45**			
	6.1.6	Servicios Básicos		45,25	
	6.1.6.1	Agua Potable	5,27		
	6.1.6.2	Energía Eléctrica	22,75		
	6.1.6.3	Teléfono	17,23		
	1.1.7	IVA en Compras		2,07	
	1.1.1.1	Caja Chica			47,32
		P/r. servicios básicos consumidos en enero			
31/01/2012		**46**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2.735,15	
	2.1.1.7	Distribuidora Carmax	459,05		
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	985,00		
	2.1.1.15	Lubricadora Íñiguez	538,76		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	352,30		
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	400,04		
	1.1.2	Bancos			2.735,15
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.444,05		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.291,10		
		P/r pago cheque N° 812, 819, 142, 147 y 179			
31/01/2012		**47**			
	1.1.2	Bancos		1.550,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.550,00		
	1.1.1	Caja			1.550,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
31/01/2012		**48**			
	6.1.5	Servicios Bancarios		286,84	
	1.1.2	Bancos			286,84
	1.1.2.1	Banco Pichincha	282,18		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	4,66		
		SUMAN Y PASAN		**136.008,23**	**136.008,23**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD

FOLIO **6**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**136.008,23**	**136.008,23**
		P/r. Notas de débitos emitidas por los bancos según estados de cuentas			
31/01/2012		**49**			
	1.1.1	Caja		2.749,96	
	4.1.1	Ventas			2.455,32
	2.1.6	IVA en Ventas			294,64
		P/r ventas del 21 al 31 de enero según diario de ventas N° 3			
31/01/2012		**50**			
	5.1.1	Compras		8.633,19	
	1.1.7	IVA en Compras		903,11	
	6.1.10	Transporte en Compras		3,52	
	1.1.1	Caja			469,00
	2.1.1	Cuentas por Pagar			7.888,25
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			75,29
	5.1.2	Descuento en Compras			1.107,28
		P/r compras del 21 al 31 de enero según diario de compras N° 3			
31/01/2012		**51**			
	6.1.7	Servicio de Enllantaje		330,40	
	1.1.7	IVA en Compras		35,68	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			327,10
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónima	327,10		
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			5,95
	5.1.2	Descuento en Compras			33,04
		P/r enllantaje según factura 001-001-0026787			
31/01/2012		**52**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		657,69	
	2.2.1.3	Préstamo Banco de Loja	657,69		
	6.3.1	Intereses Pagados		122,15	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,96	
	1.1.1	Caja			781,80
		P/r pago de cuota de préstamo			
31/01/2012		**53**			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		589,00	
	6.1.2	Aporte Patronal		71,56	
	6.1.3	Fondos de Reserva		49,08	
	6.1.4	Provisiones Sociales		122,29	
	1.1.1	Caja			583,01
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar			126,64
	2.1.5	Provisiones Sociales por Pagar			122,29
		P/r sueldos del mes de enero según rol N° 1			
31/01/2012		**54**			
	2.1.6	IVA en Ventas		1.090,59	
	1.1.8	Crédito Tributario		910,42	
	1.1.7	IVA en Compras			2.001,01
		P/r liquidación del IVA del mes de enero			
01/02/2012		**55**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.121,50	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	296,75		
	2.1.1.2	Auto Stock	273,00		
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónima	274,19		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	277,56		
	1.1.2	Bancos			1.121,50
	1.1.2.1	Banco Pichincha	550,56		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	570,94		
		P/r pago por internet, cheque 152, 176 y 843			
02/02/2012		**56**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.610,68	
	2.1.1.4	Cetivehículos S.A.	342,61		
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	1.268,07		
	1.1.2	Bancos			1.610,68
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.268,07		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	342,61		
		P/r pago cuenta cheque N° 180 y 850			
		SUMAN Y PASAN		**155.011,02**	**155.011,02**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **7**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**155.011,02**	**155.011,02**
02/02/2012		**57**			
	1.1.2	Bancos		240,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	240,00		
	1.1.1	Caja			240,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
02/02/2012		**58**			
	1.1.1	Caja		74,18	
	5.1.2	Descuento en Compras			66,23
	1.1.7	IVA en Compras			7,95
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	74,18		
		P/r nota de crédito N° 003-004-000001517			
03/02/2012		**59**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		145,98	
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	145,98		
	1.1.2	Bancos			145,98
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	145,98		
		P/r pago cuenta cheque N° 172			
06/02/2012		**60**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		377,37	
	2.1.1.6	Disercom	377,37		
	1.1.2	Bancos			377,37
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	377,37		
		P/r pago cuenta con cheque N° 157			
06/02/2012		**61**			
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar		126,64	
	1.1.1	Caja			126,64
		P/r aportciones al IESS del mes de enero			
07/02/2012		**62**			
	1.1.1	Caja		3.259,50	
	4.1.1	Ventas			2.910,27
	2.1.6	IVA en Ventas			349,23
		P/r ventas del 1 al 7 de febrero según diario de ventas N° 4			
08/02/2012		**63**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		353,42	
	2.1.1.17	Nitro Llanta	353,42		
	1.1.2	Bancos			353,42
	1.1.2.1	Banco Pichincha	353,42		
		P/r pago cuenta cheque N° 840			
08/02/2012		**64**			
	1.1.2	Bancos		1.070,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.070,00		
	1.1.1	Caja			1.070,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
08/02/2012		**65**			
	1.1.2	Bancos		2.209,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	2.209,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			2.209,00
	1.1.3.3	Distri Loja S.A.	2.209,00		
		P/r depósito de clientes			
08/02/2012		**66**			
	1.1.2	Bancos		2.216,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	2.216,00		
	1.1.1	Caja			2.216,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
10/02/2012		**67**			
	5.1.1	Compras		3.987,60	
	1.1.7	IVA en Compras		445,43	
	6.1.10	Transporte en Compras		27,20	
	1.1.1	Caja			402,74
	2.1.1	Cuentas por Pagar			3.744,41
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			37,39
	5.1.2	Descuento en Compras			275,69
		P/r compras del 1 al 10 de febrero según diario de compras N° 4			
		SUMAN Y PASAN		**169.543,34**	**169.543,34**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO 8

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**169.543,34**	**169.543,34**
10/02/2012		**68**			
	1.1.2	Bancos		1.300,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.300,00		
	1.1.1	Caja			1.300,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
14/02/2012		**69**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		792,00	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	641,00		
	2.1.1.2	Auto Stock	100,54		
	2.1.1.9	Duratracción Cía. Ltda.	50,46		
	1.1.2	Bancos			792,00
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	792,00		
		P/r pago cuenta cheque N° 141, 182 y 185			
15/02/2012		**70**			
	1.1.1	Caja		5.241,22	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		304,00	
	1.1.3.5	Vanesa Espinosa	304,00		
	4.1.1	Ventas			4.951,09
	2.1.6	IVA en Ventas			594,13
		P/r ventas del 8 al 15 de febrero según diario de ventas N° 5			
15/02/2012		**71**			
	1.1.2	Bancos		1.145,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.145,00		
	1.1.1	Caja			1.145,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
15/02/2012		**72**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		404,07	
	2.2.1.2	Préstamo Banco Bolivariano	404,07		
	6.3.1	Intereses Pagados		95,01	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,78	
	1.1.2	Bancos			500,86
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	500,86		
		P/r pago de cuota de préstamo			
15/02/2012		**73**			
	1.1.2	Bancos		1.137,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.137,00		
	1.1.1	Caja			1.137,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
16/02/2012		**74**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.198,00	
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	1.198,00		
	1.1.2	Bancos			1.198,00
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.198,00		
		P/r pago cuenta con cheque N° 168			
16/02/2012		**75**			
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar		187,28	
	2.1.4	Retención IVA por Pagar		18,00	
	1.1.1	Caja			205,28
		P/r. pago de retenciones de enero			
20/02/2012		**76**			
	5.1.1	Compras		6.641,06	
	1.1.7	IVA en Compras		692,96	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			6.409,93
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			57,75
	5.1.2	Descuento en Compras			866,35
		P/r compras del 11 al 20 de febrero según diario de compras N° 5			
21/02/2012		**77**			
	1.1.1	Caja		2.574,05	
	4.1.1	Ventas			2.298,26
	2.1.6	IVA en Ventas			275,79
		P/r ventas del 16 al 21 de febrero según diario de ventas N° 6			
		SUMAN Y PASAN		**191.274,77**	**191.274,77**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **9**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**191.274,77**	**191.274,77**
22/02/2012		**78**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		836,33	
	2.2.1.1	Préstamo Banco Pichincha	836,33		
	6.3.1	Intereses Pagados		73,06	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		3,42	
	1.1.2	Bancos			912,81
	1.1.2.1	Banco Pichincha	912,81		
		P/r pago de cuota de préstamo			
23/02/2012		**79**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		140,37	
	2.1.1.16	Newtire S.A.	140,37		
	1.1.2	Bancos			140,37
	1.1.2.1	Banco Pichincha	140,37		
		P/r pago cuenta cheque N° 846			
24/02/2012		**80**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.342,07	
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	1.342,07		
	1.1.2	Bancos			1.342,07
	1.1.2.1	Banco Pichincha	365,57		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	976,50		
		P/r pago cuenta cheque N° 835 y 131			
27/02/2012		**81**			
	1.1.2	Bancos		780,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	780,00		
	1.1.1	Caja			780,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
27/02/2012		**82**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		516,70	
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	516,70		
	1.1.2	Bancos			516,70
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	516,70		
		P/r pago cuenta cheque N° 154			
28/02/2012		**83**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.682,68	
	2.1.1.6	Disercom	90,76		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	611,11		
	2.1.1.19	Surti-llantas	980,81		
	1.1.2	Bancos			1.682,68
	1.1.2.1	Banco Pichincha	701,87		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	980,81		
		P/r pago cuenta cheque N° 838, 832 y 188			
28/02/2012		**84**			
	6.1.7	Servicio de Enllantaje		68,90	
	1.1.7	IVA en Compras		7,44	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			68,21
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónoma	68,21		
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			1,24
	5.1.2	Descuento en Compras			6,89
		P/r enllantaje según factura 001-001-0027265			
28/02/2012		**85**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		670,26	
	2.2.1.3	Préstamo Banco de Loja	670,26		
	6.3.1	Intereses Pagados		109,58	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,76	
	1.1.1	Caja			781,60
		P/r pago de cuota de préstamo			
28/02/2012		**86**			
	1.1.2	Bancos		1.201,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.201,00		
	1.1.1	Caja			1.201,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
29/02/2012		**87**			
	6.1.8	Gasto Arriendos		150,00	
	1.1.7	IVA en Compras		18,00	
	1.1.1	Caja			138,00
		SUMAN Y PASAN		**198.876,34**	**198.846,34**

"CREDILLANTAS MC"
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **10**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**198.876,34**	**198.846,34**
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			12,00
	2.1.4	Retención IVA por Pagar			18,00
		P/r pago de arriendo del mes de febrero			
29/02/2012		**88**			
	6.1.6	Servicios Básicos		47,95	
	6.1.6.1	Agua Potable	7,20		
	6.1.6.2	Energía Eléctrica	21,00		
	6.1.6.3	Teléfono	19,75		
	1.1.7	IVA en Compras		2,37	
	1.1.1.1	Caja Chica			50,32
		P/r servicios básicos consumidos en febrero			
29/02/2012		**89**			
	1.1.2	Bancos		300,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	300,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			300,00
	1.1.3.2	Cooperativa de Taxis Tenor	300,00		
		P/r depósito de clientes			
29/02/2012		**90**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		671,91	
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	152,30		
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	171,79		
	2.1.1.17	Nitro Llanta	347,82		
	1.1.2	Bancos			671,91
	1.1.2.1	Banco Pichincha	324,09		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	347,82		
		P/r pago cuenta cheque N° 859, 855 y 143			
29/02/2012		**91**			
	1.1.1	Caja		2.440,80	
	4.1.1	Ventas			2.179,29
	2.1.6	IVA en Ventas			261,51
		P/r ventas del 22 al 29 de febrero según diario de ventas N° 7			
29/02/2012		**92**			
	5.1.1	Compras		3.671,14	
	1.1.7	IVA en Compras		374,22	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			3.461,50
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			31,18
	5.1.2	Descuento en Compras			552,67
		P/r compras del 21 al 29 de febrero según diario de compras N° 6			
29/02/2012		**93**			
	1.1.2	Bancos		1.628,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.628,00		
	1.1.1	Caja			1.628,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
29/02/2012		**94**			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		589,00	
	6.1.2	Aporte Patronal		71,56	
	6.1.3	Fondos de Reserva		49,08	
	6.1.4	Provisiones Sociales		122,29	
	1.1.1	Caja			583,01
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar			126,64
	2.1.5	Provisiones Sociales por Pagar			122,29
		P/r sueldos del mes de febrero según rol N° 2			
29/02/2012		**95**			
	6.1.5	Servicios Bancarios		188,47	
	1.1.2	Bancos			188,47
	1.1.2.1	Banco Pichincha	186,81		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1,66		
		P/r. Notas de débitos emitidas por los bancos según estados de cuentas			
29/02/2012		**96**			
	2.1.6	IVA en Ventas		1.480,67	
	1.1.8	Crédito Tributario		51,80	
	1.1.7	IVA en Compras			1.532,47
		SUMAN Y PASAN		**210.565,62**	**210.565,62**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **11**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**210.565,62**	**210.565,62**
		P/r liquidación del IVA del mes de febrero			
01/03/2012		**97**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		3.102,11	
	2.1.1.2	Auto Stock	352,30		
	2.1.1.4	Cetivehículos S.A.	535,79		
	2.1.1.6	Disercom	131,38		
	2.1.1.7	Distribuidora Carmax	138,69		
	2.1.1.8	Distribuidora de Repuestos Guayaquil	119,09		
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	222,11		
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	296,74		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	1.306,01		
	1.1.2	Bancos			3.102,11
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.960,89		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.141,22		
		P/r pago con cheque N° 148, 858, 170, 171			
		867, 191, 153, 844, 852,			
01/03/2012		**98**			
	1.1.2	Bancos		900,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	900,00		
	1.1.1	Caja			900,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
02/03/2012		**99**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2.108,15	
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	454,24		
	2.1.1.12	Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.	1.503,91		
	2.1.1.14	Litorey S.A.	150,00		
	1.1.2	Bancos			2.108,15
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.958,15		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	150,00		
		P/r pago cuenta cheque N° 863, 868 y 173			
02/03/2012		**100**			
	1.1.1	Caja		92,28	
	5.1.2	Descuento en Compras			82,39
	1.1.7	IVA en Compras			9,89
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	92,28		
		P/r nota de crédito N° 003-004-000001530			
03/03/2012		**101**			
	1.1.2	Bancos		820,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	820,00		
	1.1.1	Caja			820,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
05/03/2012		**102**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.377,37	
	2.1.1.17	Nitro Llanta	377,37		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	1.000,00		
	1.1.2	Bancos			1.377,37
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.377,37		
		P/r pago con cheque N° 158 y 194			
06/03/2012		**103**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		164,85	
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónima	164,85		
	1.1.1	Caja			164,85
		P/r pago cuenta en efectivo			
06/03/2012		**104**			
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar		126,64	
	1.1.1	Caja			126,64
		P/r aportciones al IESS del mes de febrero			
07/03/2012		**105**			
	1.1.1	Caja		3.654,54	
	4.1.1	Ventas			3.262,98
	2.1.6	IVA en Ventas			391,56
		P/r ventas del 1 al 7 de marzo según diario			
		de ventas N° 8			
07/03/2012		**106**			
	1.1.2	Bancos		2.000,00	
		SUMAN Y PASAN		**224.911,55**	**222.911,55**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **12**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**224.911,55**	**222.911,55**
	1.1.2.1	Banco Pichincha	2.000,00		
	1.1.1	Caja			2.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
07/03/2012		**107**			
	1.1.2	Bancos		366,28	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	366,28		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			366,28
	1.1.3.2	Coop. Taxis Tenor	366,28		
		P/r depósito de clientes			
08/03/2012		**108**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		363,15	
	2.1.1.17	Nitro Llanta	363,15		
	1.1.2	Bancos			363,15
	1.1.2.1	Banco Pichincha	363,15		
		P/r pago cuenta cheque N° 841			
08/03/2012		**109**			
	1.1.2	Bancos		2.000,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	2.000,00		
	1.1.1	Caja			2.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
09/03/2012		**110**			
	1.1.2	Bancos		1.372,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.372,00		
	1.1.1	Caja			1.372,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
10/03/2012		**111**			
	5.1.1	Compras		5.404,08	
	1.1.7	IVA en Compras		613,19	
	6.1.10	Transporte en Compras		22,00	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			5.693,79
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			51,32
	5.1.2	Descuento en Compras			294,16
		P/r compras del 1 al 10 de marzo según diario de compras N° 7			
13/03/2012		**112**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.165,22	
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	911,68		
	2.1.1.17	Nitro Llanta	153,00		
	2.1.1.19	Surti-llantas	100,54		
	1.1.2	Bancos			1.165,22
	1.1.2.1	Banco Pichincha	911,68		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	253,54		
		P/r pago cuenta cheque N° 860, 186 y 163			
13/03/2012		**113**			
	1.1.2	Bancos		1.472,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.472,00		
	1.1.1	Caja			1.472,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
13/03/2012		**114**			
	1.1.2	Bancos		500,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	500,00		
	1.1.1	Caja			500,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
15/03/2012		**115**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		164,81	
	2.1.1.19	Surti-llantas	164,81		
	1.1.2	Bancos			164,81
	1.1.2.1	Banco Pichincha	164,81		
		P/r pago cuenta cheque N° 869			
15/03/2012		**116**			
	1.1.1	Caja		2.325,10	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		178,40	
	1.1.3.1	Cía. Apromed	178,40		
	1.1.6	Anticipo Retención en la Fuente		1,94	
	4.1.1	Ventas			2.237,00
		SUMAN Y PASAN		**240.859,72**	**240.591,28**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **13**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**240.859,72**	**240.591,28**
	2.1.6	IVA en Ventas			268,44
		P/r ventas del 8 al 15 de marzo según diario de ventas N° 9			
15/03/2012		**117**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		412,15	
	2.2.1.2	Préstamo Banco Bolivariano	412,15		
	6.3.1	Intereses Pagados		86,96	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,68	
	1.1.2	Bancos			500,79
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	500,79		
		P/r pago de cuota de préstamo			
16/03/2012		**118**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.198,00	
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	1.198,00		
	1.1.2	Bancos			1.198,00
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.198,00		
		P/r pago cuenta con cheque N° 169			
16/03/2012		**119**			
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar		139,56	
	2.1.4	Retención IVA por Pagar		18,00	
	1.1.1	Caja			157,56
		P/r. pago de retenciones de febrero			
19/03/2012		**120**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		127,68	
	2.1.1.2	Auto Stock	127,68		
	1.1.2	Bancos			127,68
	1.1.2.1	Banco Pichincha	127,68		
		P/r pago por transferencia bancaria			
20/03/2012		**121**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.540,20	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	297,55		
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónima	798,72		
	2.1.1.12	Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.	75,52		
	2.1.1.16	Newtire S.A.	144,23		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	224,18		
	1.1.2	Bancos			1.540,20
	1.1.2.1	Banco Pichincha	443,93		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.096,27		
		P/r pago con cheque N° 184, 195, 885, 847, 872, y 195			
20/03/2012		**122**			
	1.1.2	Bancos		1.185,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	1.185,00		
	1.1.1	Caja			1.185,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
20/03/2012		**123**			
	1.1.2	Bancos		1.200,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.200,00		
	1.1.1	Caja			1.200,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
20/03/2012		**124**			
	5.1.1	Compras		5.488,33	
	1.1.7	IVA en Compras		558,56	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			5.166,69
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			46,55
	5.1.2	Descuento en Compras			833,65
		P/r compras del 11 al 20 de marzo según diario de compras N° 8			
21/03/2012		**125**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		569,72	
	2.1.1.17	Nitro Llanta	569,72		
	1.1.2	Bancos			569,72
	1.1.2.1	Banco Pichincha	569,72		
		P/r pago cuenta cheque N° 876			
21/03/2012		**126**			
	1.1.1	Caja		2.188,29	
		SUMAN Y PASAN		**255.573,85**	**253.385,56**

"CREDILLANTAS MC"
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **14**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**255.573,85**	**253.385,56**
	4.1.1	Ventas			1.953,83
	2.1.6	IVA en Ventas			234,46
		P/r ventas del 16 al 21 de marzo según diario de ventas N° 10			
22/03/2012		**127**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		844,50	
	2.2.1.1	Préstamo Banco Pichincha	844,50		
	6.3.1	Intereses Pagados		65,25	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		3,05	
	1.1.2	Bancos			912,80
	1.1.2.1	Banco Pichincha	912,80		
		P/r pago de cuota de préstamo			
22/03/2012		**128**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		976,50	
	2.1.1.5	Compañía Ferretera Jiménezcorp S.A.	976,50		
	1.1.2	Bancos			976,50
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	976,50		
		P/r pago cuenta cheque N° 132			
23/03/2012		**129**			
	6.1.7	Servicio de Enllantaje		206,70	
	1.1.7	IVA en Compras		22,32	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			204,63
	2.1.1.3	Cauchosierra Sociedad Anónoma	204,63		
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			3,72
	5.1.2	Descuento en Compras			20,67
		P/r enllantaje según factura 001-001-0027655			
23/03/2012		**130**			
	1.1.2	Bancos		1.391,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.391,00		
	1.1.1	Caja			1.391,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
26/03/2012		**131**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		365,57	
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	365,57		
	1.1.2	Bancos			365,57
	1.1.2.1	Banco Pichincha	365,57		
		P/r pago cuenta cheque N° 836			
27/03/2012		**132**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.352,00	
	2.1.1.2	Auto Stock	1.082,00		
	2.1.1.7	Distribuidora Carmax	179,24		
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	90,76		
	1.1.2	Bancos			1.352,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha	270,00		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.082,00		
		P/r pago cuenta cheque N° 189, 883 y 839			
28/03/2012		**133**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1.218,83	
	2.1.1.6	Disercom	607,73		
	2.1.1.18	S.M. South Motors S.A.	611,10		
	1.1.2	Bancos			1.218,83
	1.1.2.1	Banco Pichincha	611,10		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	607,73		
		P/r pago cuenta cheque N° 198 y 833			
28/03/2012		**134**			
	1.1.2	Bancos		613,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	613,00		
	1.1.1	Caja			613,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
29/03/2012		**135**			
	1.1.1	Caja		79,67	
	5.1.2	Descuento en Compras			71,13
	1.1.7	IVA en Compras			8,54
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	79,67		
		P/r nota de crédito N° 005-001-0004565			
		SUMAN Y PASAN		**262.712,24**	**262.712,24**

“CREDILLANTAS MC”
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **15**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**262.712,24**	**262.712,24**
29/03/2012		**136**			
	1.1.2	Bancos		17.000,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	17.000,00		
	2.2.1	Préstamos Bancarios			17.000,00
	2.2.1.1	Préstamo Banco Pichincha	17.000,00		
		P/r crédito concedido por el Banco Pichincha			
29/03/2012		**137**			
	1.1.2	Bancos		1.180,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	1.180,00		
	1.1.1	Caja			1.180,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
29/03/2012		**138**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		636,73	
	2.1.1.8	Distribuidora de Repuestos Guayaquil	281,73		
	2.1.1.9	Duratracción Cía. Ltda.	355,00		
	1.1.2	Bancos			636,73
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	636,73		
		P/r pago cuenta cheque N° 177 y 181			
30/03/2012		**139**			
	1.1.2	Bancos		100,00	
	1.1.2.1	Banco Pichincha	100,00		
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			100,00
	1.1.3.4	Rita Silva	100,00		
		P/r depósito de clientes			
30/03/2012		**140**			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		6.516,74	
	2.1.1.1	Autocentro Imporcom Cía. Ltda.	288,53		
	2.1.1.13	Importadora Tomebamba S.A.	6.000,00		
	2.1.1.20	Tecnicentro del Austro S.A.	228,21		
	1.1.2	Bancos			6.516,74
	1.1.2.1	Banco Pichincha	6.000,00		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	516,74		
		P/r pago cuenta cheque N° 144, 892 y 192			
30/03/2012		**141**			
	1.1.1	Caja		73,02	
	5.1.2	Descuento en Compras			65,20
	1.1.7	IVA en Compras			7,82
	2.1.1.10	Fábrica de Baterías Fabribat Cía. Ltda.	73,02		
		P/r nota de crédito N° 005-001-0004570			
30/03/2012		**142**			
	2.2.1	Préstamos Bancarios		683,06	
	2.2.1.3	Préstamo Banco de Loja	683,06		
	6.3.1	Intereses Pagados		96,78	
	6.3.2	Seguro de Desgravamen		1,56	
	1.1.1	Caja			781,40
		P/r pago de cuota de préstamo			
30/03/2012		**143**			
	1.1.2	Bancos		2.000,00	
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	2.000,00		
	1.1.1	Caja			2.000,00
		P/r depósito en la cuenta corriente			
31/03/2012		**144**			
	6.1.8	Gasto Arriendos		150,00	
	1.1.7	IVA en Compras		18,00	
	1.1.1	Caja			138,00
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			12,00
	2.1.4	Retención IVA por Pagar			18,00
		P/r pago de arriendo del mes de marzo			
31/03/2012		**145**			
	6.1.6	Servicios Básicos		52,58	
	6.1.6.1	Agua Potable	10,68		
	6.1.6.2	Energía Eléctrica	23,21		
	6.1.6.3	Teléfono	18,69		
	1.1.7	IVA en Compras		2,24	
	1.1.1.1	Caja Chica			54,82
		SUMAN YPASAN		**291.222,96**	**291.222,96**

"CREDILLANTAS MC"
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **16**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**291.222,96**	**291.222,96**
		P/r. servicios básicos consumidos en marzo			
31/03/2012		**146**			
	1.1.1	Caja		5.118,75	
	4.1.1	Ventas			4.570,31
	2.1.6	IVA en Ventas			548,44
		P/r ventas del 22 al 31 de marzo según diario de ventas N° 11			
31/03/2012		**147**			
	5.1.1	Compras		12.373,55	
	1.1.7	IVA en Compras		1.297,56	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			12.002,43
	2.1.3	Retención en la Fuente por Pagar			108,13
	5.1.2	Descuento en Compras			1.560,55
		P/r compras del 21 al 31 de marzo según diario de compras N° 9			
31/03/2012		**148**			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		589,00	
	6.1.2	Aporte Patronal		71,56	
	6.1.3	Fondos de Reserva		49,08	
	6.1.4	Provisiones Sociales		122,29	
	1.1.1	Caja			583,01
	2.1.2	Aportes al IESS por Pagar			126,64
	2.1.5	Provisiones Sociales por Pagar			122,29
		P/r sueldos del mes de marzo según rol N° 3			
31/03/2012		**149**			
	6.1.5	Servicios Bancarios		117,28	
	1.1.2	Bancos			117,28
	1.1.2.1	Banco Pichincha	103,91		
	1.1.2.2	Banco Bolivariano	13,37		
		P/r. Notas de débitos emitidas por los bancos según estados de cuentas			
31/03/2012		**150**			
	2.1.6	IVA en Ventas		1.442,89	
	1.1.8	Crédito Tributario		1.042,74	
	1.1.7	IVA en Compras			2.485,63
		P/r liquidación del IVA del mes de marzo			
		ASIENTOS DE AJUSTE			
31/03/2012		**151**			
	6.2.1	Cuentas Incobrables		4,82	
	1.1.4	Provisión Cuentas Incobrables			4,82
		P/r. la provisión del 1% anual			
31/03/2012		**152**			
	6.1.11	Depreciación Muebles y Enseres		22,28	
	6.1.12	Depreciación Equipo de Computación		231,82	
	6.1.13	Depreciación Equipo de Oficina		65,70	
	1.2.2	Deprec. Acum. de Muebles y Enseres			22,28
	1.2.4	Deprec. Acum. de Equipo de Computación			231,82
	1.2.6	Deprec. Acum. de Equipo de Oficina			65,70
		P/r depreciación de activos fijos			
		ASIENTOS DE REGULACION			
31/03/2012		**153**			
	5.1.2	Descuento en Compras		7.708,62	
	5.1.1	Compras			7.708,62
		P/r determinar las compras netas			
31/03/2012		**154**			
	5.1.3	Costo de Ventas		101.191,20	
	1.1.5	Inventario de Mercadería (Inicial)			52.207,34
	5.1.1	Compras (NETAS)			48.983,86
		P/r determinar del costo de ventas			
31/03/2012		**155**			
	1.1.5	Inventario de Mercadería (Final)		66.126,37	
	5.1.3	Costo de Ventas			66.126,37
		P/r el inventario final de mercaderías			
31/03/2012		**156**			
	4.1.1	Ventas		33.451,29	
		SUMAN YPASAN		**522.249,76**	**488.798,47**

"CREDILLANTAS MC"
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares

FOLIO **17**

FECHA	REF.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		VIENEN		**522.249,76**	**488.798,47**
	4.1.5	Pérdida Bruta en ventas		1.613,54	
	5.1.3	Costo de Ventas			35.064,83
		P/r determinar la pérdida bruta en ventas			
		ASIENTOS DE CIERRE			
31/03/2012		**157**			
	3.2.1	Pérdida del Ejercicio		7.298,35	
	6.1.1	Sueldos y Salarios			1.767,00
	6.1.2	Aporte Patronal			214,69
	6.1.3	Fondos de Reserva			147,25
	6.1.4	Provisiones Sociales			366,88
	6.1.5	Servicios Bancarios			592,59
	6.1.6	Servicios Básicos			145,78
	6.1.7	Servicio de Enllantaje			606,00
	6.1.8	Gastos Arriendos			450,00
	6.1.9	Gasto Suministros de Oficina			45,00
	6.1.10	Transporte en Compras			145,96
	6.1.11	Depreciación Muebles y Enseres			22,28
	6.1.12	Depreciación Equipo de Computación			231,82
	6.1.13	Depreciación Equipo de Oficina			65,70
	6.2.1	Cuentas Incobrables			4,82
	6.2.2	Gasto Publicidad			18,75
	6.3.1	Intereses Pagados			839,43
	6.3.2	Seguro de Desgravamen			20,87
	4.1.2	Pérdida Bruta en ventas			1.613,54
		P/r cierre de cuentas de ingresos y gastos			
		SUMAN TOTAL		**531.161,65**	**531.161,65**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Caja **CODIGO: 1.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	16.127,25		16.127,25
01/01/2012	Pago de suministros de oficina	2		49,95	16.077,30
04/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	5		2.056,00	14.021,30
05/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	6		1.135,00	12.886,30
06/01/2012	Pago de aportes al IESS	7		126,64	12.759,66
09/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	8		1.235,00	11.524,66
09/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	9		867,00	10.657,66
10/01/2012	Pago de publicidad	10		20,81	10.636,85
10/01/2012	Ventas del 1 al 10 de enero	11	5.141,34		15.778,19
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12		201,86	15.576,32
10/01/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	13	100,41		15.676,73
16/01/2012	Pago de retenciones	17		153,20	15.523,53
17/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	19		600,00	14.923,53
19/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	21		1.045,00	13.878,53
19/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	23		2.000,00	11.878,53
20/01/2012	Ventas del 11 al 20 de enero	25	2.287,56		14.166,08
20/01/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	26	64,62		14.230,71
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27		336,44	13.894,27
23/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	30		1.000,00	12.894,27
25/01/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	34	536,26		13.430,52
27/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	38		440,00	12.990,52
27/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	40		1.000,00	11.990,52
30/01/2012	Pago de arriendo del local	41		138,00	11.852,52
30/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	43		70,00	11.782,52
30/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	44		1.935,00	9.847,52
31/01/2012	Ventas del 21 al 31 de enero	46	2.749,96		12.597,48
31/01/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	47		1.550,00	11.047,48
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50		469,00	10.578,48
31/01/2012	Pago préstamo Banco de Loja	52		781,80	9.796,68
31/01/2012	Pago de sueldos de enero	53		583,01	9.213,67
02/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	57		240,00	8.973,67
02/02/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	58	74,18		9.047,85
06/02/2012	Pago de aportes al IESS	61		126,64	8.921,21
07/02/2012	Ventas del 1 al 7 de febrero	62	3.259,50		12.180,72
08/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	64		1.070,00	11.110,72
08/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	66		2.216,00	8.894,72
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67		402,74	8.491,97
10/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	68		1.300,00	7.191,97
15/02/2012	Ventas del 8 al 15 de febrero	70	5.241,22		12.433,19
15/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	71		1.145,00	11.288,19
15/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	73		1.137,00	10.151,19
16/02/2012	Pago de retenciones	75		205,28	9.945,91
21/02/2012	Ventas del 16 al 21 de febrero	77	2.574,05		12.519,96
27/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	81		780,00	11.739,96
28/02/2012	Pago préstamo Banco de Loja	85		781,60	10.958,36
28/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	86		1.201,00	9.757,36
29/02/2012	Pago de arriendo del local	87		138,00	9.619,36
29/02/2012	Ventas del 22 al 29 de febrero	90	2.440,80		12.060,17
	PASAN				**12.060,17**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Caja **CODIGO: 1.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN				**12.060,17**
29/02/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	93		1.628,00	10.432,17
29/02/2012	Pago de sueldos de febrero	94		583,01	9.849,16
01/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	98		900,00	8.949,16
02/03/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	100	92,28		9.041,43
03/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	101		820,00	8.221,43
06/03/2012	Pago a proveedores	103		164,85	8.056,58
06/03/2012	Pago de aportes al IESS	104		126,64	7.929,95
07/03/2012	Ventas del 1 al 7 de marzo	105	3.654,54		11.584,49
07/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	106		2.000,00	9.584,49
08/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	109		2.000,00	7.584,49
09/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	110		1.372,00	6.212,49
13/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	113		1.472,00	4.740,49
13/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	114		500,00	4.240,49
15/03/2012	Ventas del 8 al 15 de marzo	116	2.325,10		6.565,59
16/03/2012	Pago de retenciones	119		157,56	6.408,02
20/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Pichincha	122		1.185,00	5.223,02
20/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	123		1.200,00	4.023,02
21/03/2012	Ventas del 16 al 21 de marzo	126	2.188,29		6.211,31
23/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	130		1.391,00	4.820,31
28/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	134		613,00	4.207,31
29/03/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	135	79,67		4.286,98
29/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	137		1.180,00	3.106,98
30/03/2012	Notas de crédito emitidas por proveedores	141	73,02		3.180,00
30/03/2012	Pago préstamo Banco de Loja	142		781,40	2.398,60
30/03/2012	Depósito Cta. Cte. Banco Bolivariano	143		2.000,00	398,60
31/03/2012	Pago de arriendo del local	144		138,00	260,60
31/03/2012	Ventas del 22 al 31 de marzo	146	5.118,75		5.379,35
31/03/2012	Pago de sueldos de marzo	148		583,01	4.796,34
	SUMAN		**54.128,79**	**49.332,45**	**4.796,34**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Caja Chica **CODIGO: 1.1.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
20/01/2012	Apertura de caja chica	24	200,00		200,00
31/01/2012	Pago de servicios básicos	45		47,32	152,68
29/02/2012	Pago de servicios básicos	88		50,32	102,36
31/03/2012	Pago de servicios básicos	145		54,82	47,54
	SUMAN		**200,00**	**152,46**	**47,54**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Banco Pichincha **CODIGO: 1.1.2.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	3.520,94		3.520,94
03/01/2012	Pago a proveedores	3		401,40	3.119,54
04/01/2012	Pago a proveedores	4		919,96	2.199,58
09/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	8	1.235,00		3.434,58
12/01/2012	Pago a proveedores	14		736,00	2.698,58
16/01/2012	Pago a proveedores	15		2.525,36	173,22
17/01/2012	Pago a proveedores	18		159,06	14,16
17/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	19	600,00		614,16
17/01/2012	Ingreso de clientes	20	216,00		830,16
19/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	21	1.045,00		1.875,16
19/01/2012	Pago a proveedores	22		528,00	1.347,16
20/01/2012	Apertura de caja chica	24		200,00	1.147,16
23/01/2012	Pago préstamo bancario	28		912,81	234,35
23/01/2012	Pago a proveedores	29		104,69	129,66
23/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	30	1.000,00		1.129,66
23/01/2012	Ingreso de clientes	31	150,00		1.279,66
25/01/2012	Ingreso de clientes	33	100,00		1.379,66
26/01/2012	Pago a proveedores	36		950,52	429,14
27/01/2012	Pago a proveedores	37		90,76	338,38
27/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	38	440,00		778,38
27/01/2012	Ingreso de clientes	39	453,00		1.231,38
30/01/2012	Ingreso de clientes	42	748,00		1.979,38
30/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	43	70,00		2.049,38
31/01/2012	Pago a proveedores	46		1.444,05	605,33
31/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	47	1.550,00		2.155,33
31/01/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	48		282,18	1.873,15
01/02/2012	Pago a proveedores	55		550,56	1.322,59
02/02/2012	Pago a proveedores	56		1.268,07	54,52
02/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	57	240,00		294,52
08/02/2012	Pago a proveedores	63		353,42	-58,90
08/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	64	1.070,00		1.011,10
08/02/2012	Ingreso de clientes	65	2.209,00		3.220,10
10/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	68	1.300,00		4.520,10
15/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	71	1.145,00		5.665,10
22/02/2012	Pago préstamo bancario	78		912,81	4.752,29
23/02/2012	Pago a proveedores	79		140,37	4.611,92
24/02/2012	Pago a proveedores	80		365,57	4.246,35
28/02/2012	Pago a proveedores	83		701,87	3.544,48
29/02/2012	Ingreso de clientes	89	300,00		3.844,48
29/02/2012	Pago a proveedores	90		324,09	3.520,39
29/02/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	95		186,81	3.333,58
01/03/2012	Pago a proveedores	97		1.960,89	1.372,69
01/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	98	900,00		2.272,69
02/03/2012	Pago a proveedores	99		1.958,15	314,54
07/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	106	2.000,00		2.314,54
07/03/2012	Ingreso de clientes	107	366,28		2.680,82
08/03/2012	Pago a proveedores	108		363,15	2.317,67
09/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	110	1.372,00		3.689,67
	PASAN				**3.689,67**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: **Banco Pichincha** **CODIGO:** **1.1.2.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN				**3.689,67**
13/03/2012	Pago a proveedores	112		911,68	2.777,99
13/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	113	1.472,00		4.249,99
15/03/2012	Pago a proveedores	115		164,81	4.085,18
19/03/2012	Pago a proveedores	120		127,68	3.957,50
20/03/2012	Pago a proveedores	121		443,93	3.513,57
20/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	122	1.185,00		4.698,57
21/03/2012	Pago a proveedores	125		569,72	4.128,85
22/03/2012	Pago préstamo bancario	127		912,80	3.216,05
26/03/2012	Pago a proveedores	131		365,57	2.850,48
27/03/2012	Pago a proveedores	132		270,00	2.580,48
28/03/2012	Pago a proveedores	133		611,10	1.969,38
29/03/2012	Préstamo obtenido en el banco	136	17.000,00		18.969,38
30/03/2012	Ingreso de clientes	139	100,00		19.069,38
30/03/2012	Pago a proveedores	140		6.000,00	13.069,38
31/03/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	149		103,91	12.965,47
	SUMAN		**41.787,22**	**28.821,75**	**12.965,47**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: **Banco Bolivariano** **CODIGO:** **1.1.2.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	1.646,05		1.646,05
03/01/2012	Pago a proveedores	3		637,97	1.008,08
04/01/2012	Pago a proveedores	4		1.230,45	-222,37
04/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	5	2.056,00		1.833,63
05/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	6	1.135,00		2.968,63
09/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	9	867,00		3.835,63
16/01/2012	Pago a proveedores	15		96,95	3.738,68
16/01/2012	Pago préstamo bancario	16		500,96	3.237,72
17/01/2012	Pago a proveedores	18		1.812,97	1.424,75
19/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	23	2.000,00		3.424,75
24/01/2012	Pago a proveedores	32		976,50	2.448,25
25/01/2012	Pago a proveedores	35		642,99	1.805,26
26/01/2012	Pago a proveedores	36		971,89	833,37
27/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	40	1.000,00		1.833,37
30/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	44	1.935,00		3.768,37
31/01/2012	Pago a proveedores	46		1.291,10	2.477,27
31/01/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	48		4,66	2.472,61
01/02/2012	Pago a proveedores	55		570,94	1.901,67
02/02/2012	Pago a proveedores	56		342,61	1.559,06
03/02/2012	Pago a proveedores	59		145,98	1.413,08
06/02/2012	Pago a proveedores	60		377,37	1.035,71
08/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	66	2.216,00		3.251,71
14/02/2012	Pago a proveedores	69		792,00	2.459,71
15/02/2012	Pago préstamo bancario	72		500,86	1.958,85
15/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	73	1.137,00		3.095,85
	PASAN				**3.095,85**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Banco Bolivariano **CODIGO: 1.1.2.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN				**3.095,85**
16/02/2012	Pago a proveedores	74		1.198,00	1.897,85
24/02/2012	Pago a proveedores	80		976,50	921,35
27/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	81	780,00		1.701,35
27/02/2012	Pago a proveedores	82		516,70	1.184,65
28/02/2012	Pago a proveedores	83		980,81	203,84
28/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	86	1.201,00		1.404,84
29/02/2012	Pago a proveedores	90		347,82	1.057,02
29/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	93	1.628,00		2.685,02
29/02/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	95		1,66	2.683,36
01/03/2012	Pago a proveedores	97		1.141,22	1.542,14
02/03/2012	Pago a proveedores	99		150,00	1.392,14
03/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	101	820,00		2.212,14
05/03/2012	Pago a proveedores	102		1.377,37	834,77
08/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	109	2.000,00		2.834,77
13/03/2012	Pago a proveedores	112		253,54	2.581,23
13/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	114	500,00		3.081,23
15/03/2012	Pago préstamo bancario	117		500,79	2.580,44
16/03/2012	Pago a proveedores	118		1.198,00	1.382,44
20/03/2012	Pago a proveedores	121		1.096,27	286,17
20/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	123	1.200,00		1.486,17
22/03/2012	Pago a proveedores	128		976,50	509,67
23/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	130	1.391,00		1.900,67
27/03/2012	Pago a proveedores	132		1.082,00	818,67
28/03/2012	Pago a proveedores	133		607,73	210,94
28/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	134	613,00		823,94
29/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	137	1.180,00		2.003,94
29/03/2012	Pago a proveedores	138		636,73	1.367,21
30/03/2012	Pago a proveedores	140		516,74	850,47
30/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	143	2.000,00		2.850,47
31/03/2012	Notas de débitos emitidas por el banco	149		13,37	2.837,10
	SUMAN		**27.305,05**	**24.467,95**	**2.837,10**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Cuentas por Cobrar **CODIGO: 1.1.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	4.642,28		4.642,28
17/01/2012	Pago de clientes	20		216,00	4.426,28
23/01/2012	Pago de clientes	31		150,00	4.276,28
25/01/2012	Pago de clientes	33		100,00	4.176,28
27/01/2012	Pago de clientes	39		453,00	3.723,28
30/01/2012	Pago de clientes	42		748,00	2.975,28
08/02/2012	Pago de clientes	65		2.209,00	766,28
15/02/2012	Ventas del 8 al 15 de febrero	70	304,00		1.070,28
29/02/2012	Pago de clientes	89		300,00	770,28
07/03/2012	Pago de clientes	107		366,28	404,00
15/03/2012	Ventas del 8 al 15 de marzo	116	178,40		582,40
30/03/2012	Pago de clientes	139		100,00	482,40
	SUMAN		**5.124,68**	**4.642,28**	**482,40**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Provisión Cuentas Incobrables **CODIGO: 1.1.4**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Asiento de Ajuste	151		4,82	4,82
	SUMAN			**4,82**	**4,82**
	Asiento de cierre		4,82		0,00
	SUMAN		**4,82**	**4,82**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Inventario de Mercaderías **CODIGO: 1.1.5**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	52.207,34		52.207,34
	SUMAN		**52.207,34**		**52.207,34**
31/03/2012	Determinar el costo de ventas	154		52.207,34	0,00
31/03/2012	El inventario final	155	66.126,37		66.126,37
	SUMAN		**118.333,71**	**52.207,34**	**66.126,37**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Anticipo Retenciones en la Fuente **CODIGO: 1.1.6**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
15/03/2012	Ventas del 8 al 15 de marzo	116	1,94		1,94
	SUMAN		**1,94**	**0,00**	**1,94**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA en Compras **CODIGO: 1.1.7**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Compra de suministros de oficina	2	5,40		5,40
10/01/2012	Pago por publicidad	10	2,25		7,65
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12	231,66		239,31
10/01/2012	Por devolución en compras	13		10,76	228,56
20/01/2012	Por devolución en compras	26		6,92	221,63
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27	877,97		1.099,60
25/01/2012	Por devolución en compras	34		57,46	1.042,15
30/01/2012	Pago de arriendo del local	41	18,00		1.060,15
31/01/2012	Pago de servicio telefónico	45	2,07		1.062,21
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50	903,11		1.965,32
31/01/2012	Servicio de enllantaje	51	35,68		2.001,01
	PASAN				**2.001,01**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA en Compras **CODIGO: 1.1.7**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN				**2.001,01**
31/01/2012	Liquidación del IVA	54		2.001,01	0,00
02/02/2012	Por devolución en compras	58		7,95	-7,95
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67	445,43		437,48
20/02/2012	Compras del 11 al 20 de febrero	76	692,96		1.130,45
28/02/2012	Servicio de enllantaje	84	7,44		1.137,89
29/02/2012	Pago de arriendo del local	87	18,00		1.155,89
29/02/2012	Pago de servicio telefónico	88	2,37		1.158,26
29/02/2012	Compras del 21 al 29 de febrero	92	374,22		1.532,47
29/02/2012	Liquidación del IVA	96		1.532,47	0,00
02/03/2012	Por devolución en compras	100		9,89	-9,89
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111	613,19		603,30
20/03/2012	Compras del 11 al 20 de marzo	124	558,56		1.161,87
23/03/2012	Servicio de enllantaje	129	22,32		1.184,19
29/03/2012	Por devolución en compras	135		8,54	1.175,65
30/03/2012	Por devolución en compras	141		7,82	1.167,83
31/03/2012	Pago de arriendo del local	144	18,00		1.185,83
31/03/2012	Pago de servicio telefónico	145	2,24		1.188,07
31/03/2012	Compras del 21 al 31 de marzo	147	1.297,56		2.485,63
31/03/2012	Liquidación del IVA	150		2.485,63	0,00
	SUMAN		**6.128,45**	**6.128,45**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Crédito Tributario **CODIGO: 1.1.8**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Liquidación del IVA de enero	54	910,42		910,42
29/02/2012	Liquidación del IVA de febrero	96	51,80		962,22
31/03/2012	Liquidación del IVA de marzo	150	1.042,74		2.004,96
	SUMAN		**2.004,96**		**2.004,96**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Muebles y Enseres **CODIGO: 1.2.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	990,00		990,00
	SUMAN		**990,00**		**990,00**
	Asiento de cierre				0,00
	SUMAN		**990,00**		**990,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Deprec. Acum. Muebles y Enseres **CODIGO: 1.2.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Depreciación de los tres meses	152		22,28	22,28
	SUMAN			**22,28**	**22,28**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Equipo de Computación **CODIGO: 1.2.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	1.730,00		1.730,00
	SUMAN		**1.730,00**	**0,00**	**1.730,00**
	Asiento de cierre				0,00
	SUMAN		**1.730,00**	**0,00**	**1.730,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Deprec. Acum. Equipo de Computación **CODIGO: 1.2.4**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Depreciación de los tres meses	152		231,82	231,82
	SUMAN			**231,82**	**231,82**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Equipo de Oficina **CODIGO: 1.2.5**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1	730,00		730,00
	SUMAN		**730,00**		**730,00**
	Asiento de cierre				0,00
	SUMAN		**6.650,00**	**485,92**	**6.164,09**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Deprec. Acum. Equipo de Oficina **CODIGO: 1.2.6**

FECHA	DETALLE	N/A	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	Depreciación de los tres meses	152		65,70	65,70
	SUMAN			**65,70**	**65,70**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: **Cuentas por Pagar** **CODIGO:** **2.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1		29.198,26	29.198,26
03/01/2012	Pago a proveedores	3	1.039,37		28.158,89
04/01/2012	Pago a proveedores	4	2.150,41		26.008,48
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12		1.951,00	27.959,48
12/01/2012	Pago a proveedores	14	736,00		27.223,48
16/01/2012	Pago a proveedores	15	2.622,31		24.601,17
17/01/2012	Pago a proveedores	18	1.972,03		22.629,14
19/01/2012	Pago a proveedores	22	528,00		22.101,14
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27		7.867,12	29.968,27
23/01/2012	Pago a proveedores	29	104,69		29.863,58
24/01/2012	Pago a proveedores	32	976,50		28.887,08
25/01/2012	Pago a proveedores	35	642,99		28.244,09
26/01/2012	Pago a proveedores	36	1.922,41		26.321,68
27/01/2012	Pago a proveedores	37	90,76		26.230,92
31/01/2012	Pago a proveedores	46	2.735,15		23.495,77
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50		7.888,25	31.384,02
31/01/2012	Por servicio de enllantaje	51		327,10	31.711,11
01/02/2012	Pago a proveedores	55	1.121,50		30.589,61
02/02/2012	Pago a proveedores	56	1.610,68		28.978,93
03/02/2012	Pago a proveedores	59	145,98		28.832,95
06/02/2012	Pago a proveedores	60	377,37		28.455,58
08/02/2012	Pago a proveedores	63	353,42		28.102,16
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67		3.744,41	31.846,57
14/02/2012	Pago a proveedores	69	792,00		31.054,57
16/02/2012	Pago a proveedores	74	1.198,00		29.856,57
20/02/2012	Compras del 11 al 20 de febrero	76		6.409,93	36.266,49
23/02/2012	Pago a proveedores	79	140,37		36.126,12
24/02/2012	Pago a proveedores	80	1.342,07		34.784,05
27/02/2012	Pago a proveedores	82	516,70		34.267,35
28/02/2012	Pago a proveedores	83	1.682,68		32.584,67
28/02/2012	Por servicio de enllantaje	84		68,21	32.652,88
29/02/2012	Pago a proveedores	90	671,91		31.980,97
29/02/2012	Compras del 21 al 29 de febrero	92		3.461,50	35.442,47
01/03/2012	Pago a proveedores	97	3.102,11		32.340,36
02/03/2012	Pago a proveedores	99	2.108,15		30.232,21
05/03/2012	Pago a proveedores	102	1.377,37		28.854,84
06/03/2012	Pago a proveedores	103	164,85		28.689,99
08/03/2012	Pago a proveedores	108	363,15		28.326,84
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111		5.693,79	34.020,64
13/03/2012	Pago a proveedores	112	1.165,22		32.855,42
15/03/2012	Pago a proveedores	115	164,81		32.690,61
16/03/2012	Pago a proveedores	118	1.198,00		31.492,61
19/03/2012	Pago a proveedores	120	127,68		31.364,93
20/03/2012	Pago a proveedores	121	1.540,20		29.824,73
20/03/2012	Compras del 11 al 20 de marzo	124		5.166,69	34.991,42
21/03/2012	Pago a proveedores	125	569,72		34.421,70
22/03/2012	Pago a proveedores	128	976,50		33.445,20
23/03/2012	Por servicio de enllantaje	129		204,63	33.649,83
	PASAN				**33.649,83**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Cuentas por Pagar **CODIGO: 2.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN				**33.649,83**
26/03/2012	Pago a proveedores	131	365,57		33.284,26
27/03/2012	Pago a proveedores	132	1.352,00		31.932,26
28/03/2012	Pago a proveedores	133	1.218,83		30.713,43
29/03/2012	Pago a proveedores	138	636,73		30.076,70
30/03/2012	Pago a proveedores	140	6.516,74		23.559,96
31/03/2012	Compras del 21 al 31 de marzo	147		12.002,43	35.562,39
	SUMAN		**48.420,93**	**83.983,32**	**35.562,39**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Aportes al IESS por Pagar **CODIGO: 2.1.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1		126,64	126,64
06/01/2012	Pago de aportaciones mes de diciembre	7	126,64		0,00
31/01/2012	Pago de sueldos de enero	53		126,64	126,64
06/02/2012	Pago de aportaciones mes de enero	61	126,64		0,00
29/02/2012	Pago de sueldos de febrero	94		126,64	126,64
06/03/2012	Pago de aportaciones mes de febrero	104	126,64		0,00
31/03/2012	Pago de sueldos de marzo	148		126,64	126,64
	SUMAN		**379,91**	**506,55**	**126,64**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Retención en la Fuente por Pagar **CODIGO: 2.1.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1		153,20	153,20
01/01/2012	Compra de suministros de oficina	2		0,45	153,65
10/01/2012	Por pago de publicidad	10		0,19	153,84
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12		19,41	173,24
16/01/2012	Pago retenciones de diciembre	17	153,20		20,04
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27		74,00	94,04
30/01/2012	Por arriendo del local	41		12,00	106,04
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50		75,29	181,33
31/01/2012	Por pago de enllantaje	51		5,95	187,28
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67		37,39	224,67
16/02/2012	Pago retenciones de enero	75	187,28		37,39
20/02/2012	Compras del 11 al 20 de febrero	76		57,75	95,14
28/02/2012	Por pago de enllantaje	84		1,24	96,38
29/02/2012	Por arriendo del local	87		12,00	108,38
29/02/2012	Compras del 21 al 29 de febrero	92		31,18	139,56
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111		51,32	190,88
16/03/2012	Pago retenciones de febrero	119	139,56		51,32
20/03/2012	Compras del 11 al 20 de marzo	124		46,55	97,87
23/03/2012	Por pago de enllantaje	129		3,72	101,59
31/03/2012	Por arriendo del local	144		12,00	113,59
31/03/2012	Compras del 21 al 31 de marzo	147		108,13	221,72
	SUMAN		**480,04**	**701,76**	**221,72**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Retención IVA por Pagar **CODIGO: 2.1.4**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
30/01/2012	Pago arriendo del mes de enero	41		18,00	18,00
16/02/2012	Pago de retenciones de enero	75	18,00		0,00
29/02/2012	Pago arriendo del mes de febrero	87		18,00	18,00
16/03/2012	Pago de retenciones de febrero	119	18,00		0,00
31/03/2012	Pago arriendo del mes de marzo	144		18,00	18,00
	SUMAN		**36,00**	**54,00**	**18,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Provisiones Sociales por Pagar **CODIGO: 2.1.5**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Pago sueldos del mes de enero	53		122,29	122,29
29/02/2012	Pago sueldos del mes de febrero	94		122,29	244,58
31/03/2012	Pago sueldos del mes de marzo	148		122,29	244,58
	SUMAN		**0,00**	**366,88**	**366,88**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA en Ventas **CODIGO: 2.1.6**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Ventas del 1 al 10 de enero	11		550,86	550,86
20/01/2012	Ventas del 11 al 20 de enero	25		245,10	795,95
31/01/2012	Ventas del 21 al 31 de enero	49		294,64	1.090,59
31/01/2012	Liquidación del IVA del mes de enero	54	1.090,59		0,00
07/02/2012	Ventas del 1 al 7 de febrero	62		349,23	349,23
15/02/2012	Ventas del 8 al 15 de febrero	70		594,13	943,36
21/02/2012	Ventas del 16 al 21 de febrero	77		275,79	1.219,15
29/02/2012	Ventas del 22 al 29 de febrero	91		261,51	1.480,67
29/02/2012	Liquidación del IVA del mes de febrero	96	1.480,67		0,00
07/03/2012	Ventas del 1 al 7 de marzo	105		391,56	391,56
15/03/2012	Ventas del 8 al 15 de marzo	116		268,44	660,00
21/03/2012	Ventas del 16 al 21 de marzo	126		234,46	894,46
31/03/2012	Ventas del 22 al 31 de marzo	146		548,44	1.442,89
31/03/2012	Liquidación del IVA del mes de marzo	150	1.442,89		0,00
	SUMAN		**4.014,15**	**4.014,15**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Préstamo Banco Pichincha **CODIGO: 2.2.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Inventario Inicial	1		8.656,17	8.656,17
23/01/2012	Pago cuota mensual	28	828,24		7.827,93
22/02/2012	Pago cuota mensual	78	836,33		6.991,60
22/03/2012	Pago cuota mensual	127	844,50		6.147,10
29/03/2012	Préstamo otorgado por el Bancario	136		17.000,00	23.147,10
	SUMAN		**2.509,07**	**25.656,17**	**23.147,10**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Préstamo Banco Bolivariano **CODIGO: 2.2.1.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Inventario Inicial	1		8.000,00	8.000,00
16/01/2012	Pago cuota mensual	16	389,23		7.610,77
15/02/2012	Pago cuota mensual	72	404,07		7.206,70
15/03/2012	Pago cuota mensual	117	412,15		6.794,55
	SUMAN		**1.205,45**	**8.000,00**	**6.794,55**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Préstamo Banco de Loja **CODIGO: 2.2.1.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Inventario Inicial	1		7.037,89	7.037,89
31/01/2012	Pago cuota mensual	52	657,69		6.380,20
28/02/2012	Pago cuota mensual	85	670,26		5.709,94
30/03/2012	Pago cuota mensual	142	683,06		5.026,88
	SUMAN		**2.011,01**	**7.037,89**	**5.026,88**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Capital Social **CODIGO: 3.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1		28.421,70	28.421,70
	SUMAN			**28.421,70**	**28.421,70**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Pérdida del Ejercicio **CODIGO: 3.2.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157	7.298,35		7.298,35
	SUMAN		**7.298,35**	**0,00**	**7.298,35**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Ventas **CODIGO: 4.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Ventas del 1 al 10 de enero	11		4.590,48	4.590,48
20/01/2012	Ventas del 11 al 20 de enero	25		2.042,46	6.632,94
31/01/2012	Ventas del 21 al 31 de enero	49		2.455,32	9.088,26
07/02/2012	Ventas del 1 al 7 de febrero	62		2.910,27	11.998,53
15/02/2012	Ventas del 8 al 15 de febrero	70		4.951,09	16.949,62
21/02/2012	Ventas del 16 al 21 de febrero	77		2.298,26	19.247,88
29/02/2012	Ventas del 22 al 29 de febrero	91		2.179,29	21.427,17
07/03/2012	Ventas del 1 al 7 de marzo	105		3.262,98	24.690,15
15/03/2012	Ventas del 8 al 15 de marzo	116		2.237,00	26.927,15
21/03/2012	Ventas del 16 al 21 de marzo	126		1.953,83	28.880,98
31/03/2012	Ventas del 22 al 31 de marzo	146		4.570,31	33.451,29
	SUMAN			**33.451,29**	**33.451,29**
31/03/2012	Asiento de Ajuste	156	33.451,29		0,00
	SUMAN		**33.451,29**	**33.451,29**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Pérdida Bruta en Ventas **CODIGO: 4.1.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Determinar la pérdida en ventas	156	1.613,53		1.613,53
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		1.613,53	0,00
	SUMAN		**1.613,53**	**1.613,53**	**0,00**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Compras **CODIGO: 5.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12	2.648,28		2.648,28
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27	7.845,25		10.493,53
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50	8.633,19		19.126,72
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67	3.987,60		23.114,32
20/02/2012	Compras del 11 al 20 de febrero	76	6.641,06		29.755,38
29/02/2012	Compras del 21 al 29 de febrero	92	3.671,14		33.426,52
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111	5.404,08		38.830,60
20/03/2012	Compras del 11 al 20 de marzo	124	5.488,33		44.318,93
31/03/2012	Compras del 22 al 31 de marzo	147	12.373,55		56.692,48
	SUMAN		**56.692,48**		**56.692,48**
31/03/2012	Asiento de Regulación			7.708,62	48.983,86
31/03/2012	Asiento de Regulación			48.983,86	0,00
	SUMAN		**56.692,48**	**56.692,48**	**0,00**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Descuento en Compras **CODIGO: 5.1.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12		717,75	717,75
10/01/2012	Nota de crédito N° 003-004-000001503	13		89,65	807,40
20/01/2012	Nota de crédito N° 005-001-0004351	26		57,70	865,10
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27		528,82	1.393,92
25/01/2012	Nota de crédito N° 001-001-0000658	34		478,80	1.872,72
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50		1.107,28	2.980,00
31/01/2012	Por servicio de enllantaje	51		33,04	3.013,04
02/02/2012	Nota de crédito N° 003-004-000001517	58		66,23	3.079,27
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67		275,69	3.354,96
20/02/2012	Compras del 11 al 20 de febrero	76		866,35	4.221,31
28/02/2012	Por servicio de enllantaje	84		6,89	4.228,20
29/02/2012	Compras del 21 al 29 de febrero	92		552,67	4.780,87
02/03/2012	Nota de crédito N° 003-004-000001530	100		82,39	4.863,26
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111		294,16	5.157,42
20/03/2012	Compras del 11 al 20 de marzo	124		833,65	5.991,07
23/03/2012	Por servicio de enllantaje	129		20,67	6.011,74
29/03/2012	Nota de crédito N° 005-001-0004565	135		71,13	6.082,87
30/03/2012	Nota de crédito N° 005-001-0004570	141		65,20	6.148,07
31/03/2012	Compras del 21 al 31 de marzo	147		1.560,55	7.708,62
	SUMAN			**7.708,62**	**7.708,62**
31/03/2012	Asiento de Ajuste	153	7.708,62		0,00
	SUMAN		**7.708,62**	**7.708,62**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Costo de Ventas **CODIGO: 5.1.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Determinar el costo de ventas	154	101.191,20		101.191,20
31/03/2012	Ingreso del inventario final	155		66.126,37	35.064,82
31/03/2012	Determinar la pérdida bruta en ventas	156		35.064,82	0,00
	SUMAN		**101.191,20**	**101.191,20**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Sueldos y Salarios **CODIGO: 6.1.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Sueldos mes de enero	53	589,00		589,00
29/02/2012	Sueldos mes de febrero	94	589,00		1.178,00
31/03/2012	Sueldos mes de marzo	148	589,00		1.767,00
	SUMAN		**1.767,00**	**0,00**	**1.767,00**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		1.767,00	0,00
	SUMAN		**1.767,00**	**1.767,00**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Aporte Patronal **CODIGO: 6.1.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Sueldos mes de enero	53	71,56		71,56
29/02/2012	Sueldos mes de febrero	94	71,56		143,13
31/03/2012	Sueldos mes de marzo	148	71,56		214,69
	SUMAN		**214,69**	**0,00**	**214,69**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		214,69	0,00
	SUMAN		**214,69**	**214,69**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Fondos de Reserva **CODIGO: 6.1.3**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Sueldos mes de enero	53	49,08		49,08
29/02/2012	Sueldos mes de febrero	94	49,08		98,17
31/03/2012	Sueldos mes de marzo	148	49,08		147,25
	SUMAN		**147,25**	**0,00**	**147,25**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		147,25	0,00
	SUMAN		**147,25**	**147,25**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Provisiones Sociales **CODIGO: 6.1.4**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Sueldos mes de enero	53	122,29		122,29
29/02/2012	Sueldos mes de febrero	94	122,29		244,58
31/03/2012	Sueldos mes de marzo	148	122,29		366,88
	SUMAN		**366,88**		**366,88**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		366,88	0,00
	SUMAN		**366,88**	**366,88**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Servicios Bancarios **CODIGO: 6.1.5**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	N/D emitidas por el banco	48	286,84		286,84
29/02/2012	N/D emitidas por el banco	95	188,47		475,31
31/03/2012	N/D emitidas por el banco	149	117,28		592,59
	SUMAN		**592,59**	**0,00**	**592,59**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		592,59	0,00
	SUMAN		**592,59**	**592,59**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Servicios Básicos **CODIGO: 6.1.6**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Pago servicios básicos de enero	45	45,25		45,25
29/02/2012	Pago servicios básicos de febrero	88	47,95		93,20
31/03/2012	Pago servicios básicos de marzo	145	52,58		145,78
	SUMAN		**145,78**	**0,00**	**145,78**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		145,78	0,00
	SUMAN		**145,78**	**145,78**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Servicio de Enllantaje **CODIGO: 6.1.7**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Por enllantaje	51	330,40		330,40
28/02/2012	Por enllantaje	84	68,90		399,30
23/03/2012	Por enllantaje	129	206,70		606,00
	SUMAN		**606,00**	**0,00**	**606,00**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		606,00	0,00
	SUMAN		**606,00**	**606,00**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Gastos Arriendos **CODIGO: 6.1.8**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
30/01/2012	Arriendo de enero	41	150,00		150,00
29/02/2012	Arriendo de febrero	87	150,00		300,00
31/03/2012	Arriendo de marzo	144	150,00		450,00
	SUMAN		**450,00**		**450,00**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		450,00	0,00
	SUMAN		**450,00**	**450,00**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Gasto Suministros de Oficina **CODIGO: 6.1.9**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Pago de útiles de oficina	2	45,00		45,00
	SUMAN		**45,00**		**45,00**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		45,00	0,00
	SUMAN		**45,00**	**45,00**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Transporte en Compras **CODIGO: 6.1.10**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Compras del 1 al 10 de enero	12	10,08		10,08
20/01/2012	Compras del 11 al 20 de enero	27	83,16		93,24
31/01/2012	Compras del 21 al 31 de enero	50	3,52		96,76
10/02/2012	Compras del 1 al 10 de febrero	67	27,20		123,96
10/03/2012	Compras del 1 al 10 de marzo	111	22,00		145,96
	SUMAN		**145,96**		**145,96**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		145,96	0,00
	SUMAN		**145,96**	**145,96**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Depreciación Muebles y Enseres **CODIGO: 6.1.11**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Depreciación de activos fijos	152	22,28		22,28
	SUMAN		**22,28**		**22,28**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		22,28	0,00
	SUMAN		**22,28**	**22,28**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Depreciación Equipo de Computación **CODIGO: 6.1.12**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Depreciación activos fijos	152	231,82		231,82
	SUMAN		**231,82**		**231,82**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		231,82	0,00
	SUMAN		**231,82**	**231,82**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Depreciación Equipo de Oficina **CODIGO: 6.1.13**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Depreciación activos fijos	152	65,70		65,70
	SUMAN		**65,70**		**65,70**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		65,70	0,00
	SUMAN		**65,70**	**65,70**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Cuentas Incobrables **CODIGO: 6.2.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2012	Provisión del 1% anual	151	4,82		4,82
	SUMAN		**4,82**		**4,82**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		4,82	0,00
	SUMAN		**4,82**	**4,82**	**0,00**

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: Gasto Publicidad **CODIGO: 6.2.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2012	Servicios publicitarios	10	18,75		18,75
	SUMAN		**18,75**	**0,00**	**18,75**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		18,75	0,00
	SUMAN		**18,75**	**18,75**	**0,00**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: **Intereses Pagados** **CODIGO:** **6.3.1**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
16/01/2012	Pago cuota de préstamo	16	109,85		109,85
23/01/2012	Pago cuota de préstamo	28	80,79		190,64
31/01/2012	Pago cuota de préstamo	52	122,15		312,79
15/02/2012	Pago cuota de préstamo	72	95,01		407,80
22/02/2012	Pago cuota de préstamo	78	73,06		480,86
28/02/2012	Pago cuota de préstamo	85	109,58		590,44
15/03/2012	Pago cuota de préstamo	117	86,96		677,40
22/03/2012	Pago cuota de préstamo	127	65,25		742,65
30/03/2012	Pago cuota de préstamo	142	96,78		839,43
	SUMAN		**839,43**	**0,00**	**839,43**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		839,43	0,00
	SUMAN		**839,43**	**839,43**	**0,00**

“CREDILLANTAS MC”
MAYOR GENERAL
Expresado en Dólares USD

CUENTA: **Seguro de Desgravamen** **CODIGO:** **6.3.2**

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
16/01/2012	Pago cuota de préstamo	16	1,88		1,88
23/01/2012	Pago cuota de préstamo	28	3,78		5,66
31/01/2012	Pago cuota de préstamo	52	1,96		7,62
15/02/2012	Pago cuota de préstamo	72	1,78		9,40
22/02/2012	Pago cuota de préstamo	78	3,42		12,82
28/02/2012	Pago cuota de préstamo	85	1,76		14,58
15/03/2012	Pago cuota de préstamo	117	1,68		16,26
22/03/2012	Pago cuota de préstamo	127	3,05		19,31
30/03/2012	Pago cuota de préstamo	142	1,56		20,87
	SUMAN		**20,87**	**0,00**	**20,87**
31/03/2012	Cierre de la cuenta de gastos	157		20,87	0,00
	SUMAN		**20,87**	**20,87**	**0,00**

“CREDILLANTAS MC”
BALANCE DE COMPROBACIÒN
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

Nº	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	Caja	54.128,79	49.332,45	4.796,34	
2	Caja Chica	200,00	152,46	47,54	
3	Banco Pichincha	41.787,22	28.821,75	12.965,47	
4	Banco Bolivariano	27.305,05	24.467,95	2.837,10	
5	Cuentas por Cobrar	5.124,68	4.642,28	482,40	
6	Inventario de Mercaderías	52.207,34		52.207,34	
7	Anticipo Retención Fuente	1,94		1,94	
8	IVA en Compras	6.128,45	6.128,45	0,00	
9	Crédito Tributario	2.004,96		2.004,96	
10	Muebles y Enseres	990,00		990,00	
11	Equipo de Computación	1.730,00		1.730,00	
12	Equipo de Oficina	730,00		730,00	
13	Cuentas por Pagar	48.420,93	83.983,32		35.562,39
14	Aportes al IESS por Pagar	379,91	506,55		126,64
15	Retención en la Fuente por Pagar	480,04	701,76		221,72
16	Retención IVA por Pagar	36,00	54,00		18,00
17	Provisiones Sociales por Pagar		366,88		366,88
18	IVA en Ventas	4.014,15	4.014,15		0,00
19	Préstamo Banco Pichincha	2.509,07	25.656,17		23.147,10
20	Préstamo Banco Bolivariano	1.205,45	8.000,00		6.794,55
21	Préstamo Banco de Loja	2.011,01	7.037,89		5.026,88
22	Capital Social		28.421,70		28.421,70
23	Ventas		33.451,29		33.451,29
24	Compras	56.692,48		56.692,48	
25	Descuento en Compras		7.708,62		7.708,62
26	Sueldos y Salarios	1.767,00		1.767,00	
27	Aporte Patronal	214,69		214,69	
28	Fondos de Reserva	147,25		147,25	
29	Provisiones Sociales	366,88		366,88	
30	Servicios Bancarios	592,59		592,59	
31	Servicios Básicos	145,78		145,78	
32	Servicio de Enllantaje	606,00		606,00	
33	Gastos Arriendos	450,00		450,00	
34	Gasto Suministros de Oficina	45,00		45,00	
35	Transporte en Compras	145,96		145,96	
36	Gasto Publicidad	18,75		18,75	
37	Intereses Pagados	839,43		839,43	
38	Seguro de Desgravamen	20,87		20,87	
	TOTALES	**313.447,66**	**313.447,66**	**140.845,76**	**140.845,76**

Loja, 31 de marzo del 2012

“CREDILLANTAS MC”
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

Nº	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
1	Caja	4.796,34				4.796,34				4.796,34	
2	Caja Chica	47,54				47,54				47,54	
3	Banco Pichincha	12.965,47				12.965,47				12.965,47	
4	Banco Bolivariano	2.837,10				2.837,10				2.837,10	
5	Cuentas por Cobrar	482,40				482,40				482,40	
6	Inventario de Mercaderías	52.207,34		66.126,37	52.207,34	66.126,37				66.126,37	
7	Anticipo Retención Fuente	1,94				1,94				1,94	
8	Crédito Tributario	2.004,96				2.004,96				2.004,96	
9	Muebles y Enseres	990,00				990,00				990,00	
10	Equipo de Computación	1.730,00				1.730,00				1.730,00	
11	Equipo de Oficina	730,00				730,00				730,00	
12	Cuentas por Pagar		35.562,39				35.562,39				35.562,39
13	Aportes al IESS por Pagar		126,64				126,64				126,64
14	Retención en la Fuente por Pagar		221,72				221,72				221,72
15	Retención IVA por Pagar		18,00				18,00				18,00
16	Provisiones Sociales por Pagar		366,88				366,88				366,88
17	Préstamo Banco Pichincha		23.147,10				23.147,10				23.147,10
18	Préstamo Banco Bolivariano		6.794,55				6.794,55				6.794,55
19	Préstamo Banco de Loja		5.026,88				5.026,88				5.026,88
20	Capital Social		28.421,70				28.421,70				28.421,70
21	Ventas		33.451,29	33.451,29			0,00				
22	Compras	56.692,48			56.692,48	0,00					
23	Descuento en Compras		7.708,62	7.708,62							
24	Sueldos y Salarios	1.767,00				1.767,00		1.767,00			
25	Aporte Patronal	214,69				214,69		214,69			
26	Fondos de Reserva	147,25				147,25		147,25			
27	Provisiones Sociales	366,88				366,88		366,88			
	PASAN	**137.981,38**	**140.845,76**	**107.286,28**	**108.899,82**	**95.207,93**	**99.685,85**	**2.495,82**	**0,00**	**92.712,12**	**99.685,85**

"CREDILLANTAS MC"
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

Nº	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
	VIENEN	**137.981,38**	**140.845,76**	**107.286,28**	**108.899,82**	**95.207,93**	**99.685,85**	**2.495,82**	**0,00**	**92.712,12**	**99.685,85**
28	Servicios Bancarios	592,59				592,59		592,59			
28	Servicios Básicos	145,78				145,78		145,78			
29	Servicio de Enllantaje	606,00				606,00		606,00			
30	Gastos Arriendos	450,00				450,00		450,00			
31	Gasto Suministros de Oficina	45,00				45,00		45,00			
32	Transporte en Compras	145,96				145,96		145,96			
33	Gasto Publicidad	18,75				18,75		18,75			
34	Intereses Pagados	839,43				839,43		839,43			
35	Seguro de Desgravamen	20,87				20,87		20,87			
	SUMAN	**140.845,76**	**140.845,76**								
36	Cuentas Incobrables			4,82		4,82		4,82			
37	Provisión Cuentas Incobrables				4,82		4,82			-4,82	
38	Depreciación Muebles y Enseres			22,28		22,28		22,28			
39	Deprec. Acum. Muebles y Enseres				22,28		22,28			-22,28	
40	Depreciación Equipo de Computación			231,82		231,82		231,82			
41	Deprec. Acum. Equipo de Computación				231,82		231,82			-231,82	
42	Depreciación Equipo de Oficina			65,70		65,70		65,70			
43	Deprec. Acum. Equipo de Oficina				65,70		65,70			-65,70	
44	Costo de Ventas			101.191,20	101.191,20	0,00	0,00				
45	Pérdida Bruta en Ventas			1.613,53		1.613,53		1.613,53			
		SUMAN IGUALES		**210.415,63**	**210.415,63**	**100.010,47**	**100.010,47**	**7.298,35**	**0,00**		
46	Pérdida del Ejercicio							-7.298,35			-7.298,35
		SUMAN IGUALES						**0,00**	**0,00**	**92.387,50**	**92.387,50**

Loja, 31 de marzo del 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

"CREDILLANTAS MC"
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

	INGRESOS OPERACIONALES			
	Ventas Brutas	33.451,29		
(=)	Ventas Netas			33.451,29
(-)	Costo de Ventas			
	Inventario de Mercaderías (Inicial)		52.207,34	
	Compras	56.692,48		
(-)	Descuento en Compras	7.708,62		
(=)	Compras Netas		48.983,86	
(=)	Disponible para Vender		101.191,20	
(-)	Inventario de Mercaderías (Final)		66.126,37	
(=)	Costo de Ventas			35.064,82
(=)	Pérdida Bruta en Ventas			-1.613,53
	TOTAL INGRESOS			**-1.613,53**
(-)	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			4.800,94
	Sueldos y Salarios		1.767,00	
	Aporte Patronal		214,69	
	Fondos de Reserva		147,25	
	Provisiones Sociales		366,88	
	Servicios Bancarios		592,59	
	Servicios Básicos		145,78	
	Servicio de Enllantaje		606,00	
	Gasto Arriendos		450,00	
	Gasto Suministros de Oficina		45,00	
	Transporte en Compras		145,96	
	Depreciación Muebles y Enseres		22,28	
	Depreciación Equipo de Computación		231,82	
	Depreciación Equipo de Oficina		65,70	
(-)	**GASTOS DE VENTA**			
	Cuentas Incobrables		4,82	23,57
	Gasto Publicidad		18,75	
(-)	**GASTOS FINANCIEROS**			
	Intereses Pagados		839,43	860,30
	Seguro de Desgravamen		20,87	
	TOTAL GASTOS			**5.684,81**
	RESULTADO DEL EJERCICIO			
	Pérdida del Ejercicio			**-7.298,35**

Loja, 31 de marzo del 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

"CREDILLANTAS MC"
ESTADO DE SIUACION FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	4.796,34		
Caja Chica	47,54		
Banco Pichincha	12.965,47		
Banco Bolivariano	2.837,10		
Cuentas por Cobrar	482,40		
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-4,82		
Inventario de Mercaderías	66.126,37		
Anticipo Retención Fuente	1,94		
Crédito Tributario	2.004,96		
Total de Activo Corriente			**89.257,30**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	990,00		
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-22,28	967,73	
Equipo de Computación	1.730,00		
(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	-231,82	1.498,18	
Equipo de Oficina	730,00		
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina	-65,70	664,30	
Total de Activo No Corriente			**3.130,21**
TOTAL ACTIVO			**92.387,50**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		35.562,39	
Aportes al IESS por Pagar		126,64	
Retención en la Fuente por Pagar		221,72	
retención IVA por Pagar		18,00	
Provisiones Sociales por Pagar		366,88	
Total Pasivo Corriente			**36.295,62**
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo Banco Pichincha		23.147,10	
Préstamo Banco Bolivariano		6.794,55	
Préstamo Banco de Loja		5.026,88	
Total Pasivo No Corriente			**34.968,53**
TOTAL PASIVO			**71.264,15**
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital Social		28.421,70	
RESULTADOS			
Pérdida del Ejercicio		-7.298,35	
Total Patrimonio			**21.123,35**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**92.387,50**

Loja, 31 de Marzo del 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

"CREDILLANTAS MC"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2012
Expresado en Dólares USD

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
Efectivo por Ventas de Mercaderías	36.981,10	
Efectivo Proveniente de Clientes	4.642,28	
Notas de Crédito de Proveedores	1.020,43	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		42.643,82
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
Efectivo Pagado a Proveedores	49.934,89	
Efectivo Pagado por Sueldos y Salarios	1.749,04	
Efectivo Pagado por Aportes al IESS	379,91	
Efectivo Pagado por Servicios Bancarios	488,68	
Efectivo Pagado por Retenciones	516,04	
Efectivo Pagado por Compra de Suministros de Oficina	49,95	
Efectivo Pagado por Publicidad	20,81	
Efectivo Pagado por Arriendo del local	414,00	
Efectivo Pagado por Apertura de Caja Chica	200,00	
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		53.753,32
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-11.109,50
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de Préstamo Bancario Largo Plazo	17.000,00	
Efectivo Pagado por Préstamos a Largo Plazo	6.585,83	
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		10.414,17
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
(-) Aumento Neto en Efectivo		-695,33
(+) Fondo de Caja Chica		47,54
Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero del 2012		21.294,24
Efectivo y sus equivalentes al 30 de marzo del 2012		**20.646,45**

Loja, 31 de Marzo del 2012

GERENTE **CONTADORA**

Las Razones Financieras

- **Liquidez**

$$RC = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{89.257.30}{36.295.62} = 2.46$$

Esta razón de liquidez nos permite afirmar que la Empresa Credillantas para el año 2012, tiene una liquidez positiva, dado que por cada dólar que debe al corto plazo, tiene una disponibilidad de 2.46 para cancelarlo; en este año los activos circulantes son bien utilizados.

- **Acidez**

$$RPA = \frac{\text{Activo Disponible}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{20.646.45}{36.295.62} = 0,56$$

Este indicador de 0,56 nos permite señalar que la empresa, por cada dólar que debe al corto plazo, tiene una disponibilidad inmediata de 0,56 para cancelarlo; mejorar la comercialización de sus inventarios.

- **Endeudamiento**

$$RE = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{71.264.15}{92.387.50} = 0,77$$

Este indicador de 0,77 nos permite afirmar que la Empresa CREDILLANTAS puede contraer deudas a corto plazo con los recursos con que cuenta; además, el aporte de terceros en la conformación de la empresa es menos de la mitad.

- **Rotación de Inventario**

$$\textbf{RI=}\ \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio Inventario}} = \frac{35.064.83}{59.166.86} = 0.59$$

Promedio de inventarios = (Inv. Inicial + Inv. Final)/2
Promedio de inventarios = 59.166,86

Esta indicador de 0.59 significa que en la empresa los inventarios han girado por lo menos una vez durante el año, es decir, que este inventario se hace efectivo casi al final del año; la empresa debe procurar mejorar esta rotación para contar con recursos corrientes en menor espacio de tiempo.

- **Rotación de Activo Total**

$$\textbf{RAT =}\ \frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Total}} = \frac{33451.29}{92.387.50} = 0,36$$

Esta razón de 0,36 indica que los activos totales no tienen una adecuada participación en el proceso de ventas del producto; no son lo suficientemente productivos; la empresa debería fijar políticas que incrementen la participación de todos los activos en la venta del producto.

- **Índice de Capital de Trabajo**

ICT = Activo Corriente – Pasivo Corriente
=89257.30 – 36295.62
= 52961.68

Este indicador nos permite conocer la capacidad potencial que la empresa tiene para cubrir sus deudas a corto plazo, en el presente caso no va a existir limitación

en razón de capital de trabajo, ya que la liquidez de operación y la protección hacia los acreedores de corto plazo es de $ 52961.68.

DIAGNÓSTICO DE LA APLICACIÓN DE INDICADORES

La Empresa CREDILLANTAS MC según la aplicación de indicadores, se encuentra con una liquidez que favorece las actividades económicas con una disponibilidad de 2.46 dólares por cada pasivo corriente, el aporte de terceros ayudaría a que la empresa cuente con recursos a corto plazo, lo que mejoraría la comercialización de productos y rotación de inventario. La rotación de los inventarios no le ha permitido a la empresa obtener ganancias de acuerdo a la inversión que ha realizado el dueño la empresa debido a que la mercadería ha girado en un 0,59 veces en el año, es decir, que este inventario se hace efectivo casi al final del año; la empresa debe procurar que la rotación de mercadería sea mayor eso se lograría con inversión e inyección de recursos económicos, esto se verifica con la aplicación del indicador de Rotación de activos totales los cuales no tienen una adecuada participación en el proceso de ventas del producto; la empresa debería fijar políticas que incrementen la participación y no tener activos ociosos si no que estos deberían involucrarse en la venta de los producto.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Enero
102	AÑO	2012
104	No. FORMULARIO QUE RECTIFICA	
198	No. ID REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL	CARTUCHE PUCHAICELA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	9088.26
402	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
403	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
404	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
405	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
406	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
407	Valor bruto - Exportaciones de bienes	0.00
408	Valor bruto - Exportaciones de servicios	0.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	9088.26
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	9088.26
412	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
413	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
414	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
415	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
416	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
417	Valor neto - Exportaciones de bienes	0.00
418	Valor neto - Exportaciones de servicios	0.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	9088.26
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	1090.59
422	Impuesto generado - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	1090.59
431	Valor neto - Transferencias no objeto o exentas de IVA	0.00
432	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
433	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
434	Valor neto - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
443	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
444	Impuesto generado - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	9088.26
481	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	0.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	1090.59
483	Impuesto a liquidar del mes anterior	0.00
484	Impuesto a liquidar este mes	1090.59
485	Impuesto a liquidar en el próximo mes	0.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	1090.59
501	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	16675.00
502	Valor bruto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
503	Valor bruto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
504	Valor bruto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
505	Valor bruto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
506	Valor bruto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
507	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	16675.00
511	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	16675.00
512	Valor neto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
513	Valor neto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
514	Valor neto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
515	Valor neto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
516	Valor neto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Valor neto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
518	Valor neto - Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	0.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	16675.00
521	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	2001.00
522	Impuesto generado - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
523	Impuesto generado - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
524	Impuesto generado - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
525	Impuesto generado - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	2001.00
531	Valor neto - Adquisiciones no objeto de IVA	0.00
532	Valor neto - Adquisiciones exentas del pago del IVA	0.00
533	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
534	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
535	Valor neto - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
544	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
545	Impuesto generado - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
553	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
554	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	2001.00
601	Impuesto causado	0.00
602	Crédito tributario aplicable en este período	910.41
605	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	0.00
607	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	0.00
609	Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	0.00
611	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	0.00
613	Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	0.00
615	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	910.41
617	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	0.00
619	SUBTOTAL A PAGAR	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
621	IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	0.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	0.00
721	Retención del 30%	0.00
723	Retención del 70%	0.00
725	Retención del 100%	18.00
799	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	18.00
859	TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+799)	18.00
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	0.00
890	PAGO PREVIO	0.00
897	Detalle pago previo - Interés	0.00
898	Detalle pago previo - Impuesto	0.00
899	Detalle pago previo - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	18.00
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTAS	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	18.00
906	MEDIANTE COMPENSACIONES	0.00
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	Nota de crédito No.	
909	Valor USD	0.00
910	Nota de crédito No.	
911	Valor USD	0.00
912	Nota de crédito No.	
913	Valor USD	0.00
915	Valor USD	0.00
916	Resolución No.	
917	Valor USD	0.00
918	Resolución No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
919	Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	18.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES FISCAL	Enero
102	AÑO FISCAL	2012
104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
198	No. ID SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	No. RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL / APELLIDOS Y NOMBRES	CARTUCHE PUCHAICELA
302	Base imponible - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
303	Base imponible - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
304	Base imponible - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
307	Base imponible - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
308	Base imponible - Servicios / Entre sociedades	0.00
309	Base imponible - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
310	Base imponible - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
312	Base imponible - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
319	Base imponible - Arrendamiento / Mercantil	0.00
320	Base imponible - Arrendamiento / Bienes inmuebles	150.00
322	Base imponible - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
323	Base imponible - Rendimientos Financieros	0.00
324	Base imponible - Dividendos	0.00
325	Base imponible - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
327	Base imponible - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
328	Base imponible - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
329	Base imponible - Compra local de banano a productor	0.00
330	Base imponible - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
332	Base imponible - Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	0.00
340	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 1%	17527.56

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
341	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
342	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
343	Base imponible - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
344	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00
349	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	17677.56
352	Valor retenido - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
353	Valor retenido - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
354	Valor retenido - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
357	Valor retenido - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
358	Valor retenido - Servicios / Entre sociedades	0.00
359	Valor retenido - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
360	Valor retenido - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
362	Valor retenido - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
369	Valor retenido - Arrendamiento / Mercantil	0.00
370	Valor retenido - Arrendamiento / Bienes inmuebles	12.00
372	Valor retenido - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
373	Valor retenido - Rendimientos Financieros	0.00
374	Valor retenido - Dividendos	0.00
375	Valor retenido - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
377	Valor retenido - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
378	Valor retenido - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
379	Valor retenido - Compra local de banano a productor	0.00
380	Valor retenido - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
390	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 1%	175.28
391	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
392	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
393	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
394	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
399	SUBTOTAL VALOR RETENIDO DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	187.28
401	Base imponible - Con convenio de doble tributación	0.00
403	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
405	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
407	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
421	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
427	Base imponible - Pagos al exterior no sujetos a retención	0.00
429	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
451	Valor retenido - Con convenio de doble tributación	0.00
453	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
455	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
457	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
471	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
498	SUBTOTAL VALOR RETENIDO EN OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
499	TOTAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	187.28
510	No. Cajas transferidas - Compra local de banano a productor	
520	No. Cajas transferidas - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	0.00
890	PAGO PREVIO (Informativo)	0.00
897	Detalle de imputación al pago - Interés	0.00
898	Detalle de imputación al pago - Impuesto	0.00
899	Detalle de imputación al pago - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	187.28
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTA	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	187.28
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	NC Cartular 1 No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Enero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
909	NC Cartular 1 Valor USD	0.00
910	NC Cartular 2 No.	
911	NC Cartular 2 Valor USD	0.00
912	NC Cartular 3 No.	
913	NC Cartular 3 Valor USD	0.00
915	NC Cartular 4 Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	187.28
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Febrero
102	AÑO	2012
104	No. FORMULARIO QUE RECTIFICA	
198	No. ID REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL	CARTUCHE PUCHAICELA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	12338.91
402	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
403	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
404	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
405	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
406	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
407	Valor bruto - Exportaciones de bienes	0.00
408	Valor bruto - Exportaciones de servicios	0.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	12338.91
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	12338.91
412	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
413	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
414	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
415	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
416	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
417	Valor neto - Exportaciones de bienes	0.00
418	Valor neto - Exportaciones de servicios	0.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	12338.91
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	1480.67
422	Impuesto generado - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	1480.67
431	Valor neto - Transferencias no objeto o exentas de IVA	0.00
432	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
433	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
434	Valor neto - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
443	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
444	Impuesto generado - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	12338.91
481	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	0.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	1480.67
483	Impuesto a liquidar del mes anterior	0.00
484	Impuesto a liquidar este mes	1480.67
485	Impuesto a liquidar en el próximo mes	0.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	1480.67
501	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	12770.57
502	Valor bruto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
503	Valor bruto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
504	Valor bruto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
505	Valor bruto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
506	Valor bruto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
507	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	12770.57
511	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	12770.57
512	Valor neto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
513	Valor neto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
514	Valor neto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
515	Valor neto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
516	Valor neto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Valor neto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
518	Valor neto - Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	0.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	12770.57
521	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	1532.47
522	Impuesto generado - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
523	Impuesto generado - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
524	Impuesto generado - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
525	Impuesto generado - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	1532.47
531	Valor neto - Adquisiciones no objeto de IVA	0.00
532	Valor neto - Adquisiciones exentas del pago del IVA	0.00
533	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
534	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
535	Valor neto - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
544	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
545	Impuesto generado - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
553	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
554	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	1532.47
601	Impuesto causado	0.00
602	Crédito tributario aplicable en este período	51.80
605	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	910.42
607	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	0.00
609	Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	0.00
611	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	0.00
613	Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	0.00
615	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	962.22
617	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	0.00
619	SUBTOTAL A PAGAR	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
621	IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	0.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	0.00
721	Retención del 30%	0.00
723	Retención del 70%	0.00
725	Retención del 100%	18.00
799	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	18.00
859	TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+799)	18.00
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	0.00
890	PAGO PREVIO	0.00
897	Detalle pago previo - Interés	0.00
898	Detalle pago previo - Impuesto	0.00
899	Detalle pago previo - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	18.00
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTAS	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	18.00
906	MEDIANTE COMPENSACIONES	0.00
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	Nota de crédito No.	
909	Valor USD	0.00
910	Nota de crédito No.	
911	Valor USD	0.00
912	Nota de crédito No.	
913	Valor USD	0.00
915	Valor USD	0.00
916	Resolución No.	
917	Valor USD	0.00
918	Resolución No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
919	Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	18.00
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES FISCAL	Febrero
102	AÑO FISCAL	2012
104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
198	No. ID SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	No. RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL / APELLIDOS Y NOMBRES	CARTUCHE PUCHAICELA
302	Base imponible - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
303	Base imponible - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
304	Base imponible - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
307	Base imponible - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
308	Base imponible - Servicios / Entre sociedades	0.00
309	Base imponible - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
310	Base imponible - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
312	Base imponible - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
319	Base imponible - Arrendamiento / Mercantil	0.00
320	Base imponible - Arrendamiento / Bienes inmuebles	150.00
322	Base imponible - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
323	Base imponible - Rendimientos Financieros	0.00
324	Base imponible - Dividendos	0.00
325	Base imponible - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
327	Base imponible - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
328	Base imponible - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
329	Base imponible - Compra local de banano a productor	0.00
330	Base imponible - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
332	Base imponible - Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	0.00
340	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 1%	12756.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
341	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
342	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
343	Base imponible - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
344	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00
349	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	12906.00
352	Valor retenido - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
353	Valor retenido - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
354	Valor retenido - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
357	Valor retenido - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
358	Valor retenido - Servicios / Entre sociedades	0.00
359	Valor retenido - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
360	Valor retenido - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
362	Valor retenido - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
369	Valor retenido - Arrendamiento / Mercantil	0.00
370	Valor retenido - Arrendamiento / Bienes inmuebles	12.00
372	Valor retenido - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
373	Valor retenido - Rendimientos Financieros	0.00
374	Valor retenido - Dividendos	0.00
375	Valor retenido - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
377	Valor retenido - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
378	Valor retenido - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
379	Valor retenido - Compra local de banano a productor	0.00
380	Valor retenido - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
390	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 1%	127.56
391	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
392	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
393	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
394	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
399	SUBTOTAL VALOR RETENIDO DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	139.56
401	Base imponible - Con convenio de doble tributación	0.00
403	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
405	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
407	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
421	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
427	Base imponible - Pagos al exterior no sujetos a retención	0.00
429	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
451	Valor retenido - Con convenio de doble tributación	0.00
453	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
455	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
457	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
471	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
498	SUBTOTAL VALOR RETENIDO EN OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
499	TOTAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	139.56
510	No. Cajas transferidas - Compra local de banano a productor	
520	No. Cajas transferidas - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	0.00
890	PAGO PREVIO (Informativo)	0.00
897	Detalle de imputación al pago - Interés	0.00
898	Detalle de imputación al pago - Impuesto	0.00
899	Detalle de imputación al pago - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	139.56
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTA	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	139.56
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	NC Cartular 1 No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Febrero / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
909	NC Cartular 1 Valor USD	0.00
910	NC Cartular 2 No.	
911	NC Cartular 2 Valor USD	0.00
912	NC Cartular 3 No.	
913	NC Cartular 3 Valor USD	0.00
915	NC Cartular 4 Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	139.56
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Marzo
102	AÑO	2012
104	No. FORMULARIO QUE RECTIFICA	
198	No. ID REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL	CARTUCHE PUCHAICELA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	12024.12
402	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
403	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
404	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
405	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
406	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
407	Valor bruto - Exportaciones de bienes	0.00
408	Valor bruto - Exportaciones de servicios	0.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	12024.12
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	12024.12
412	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
413	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan drecho a crédito tributario	0.00
414	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
415	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
416	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
417	Valor neto - Exportaciones de bienes	0.00
418	Valor neto - Exportaciones de servicios	0.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	12024.12
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	1442.89
422	Impuesto generado - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	1442.89
431	Valor neto - Transferencias no objeto o exentas de IVA	0.00
432	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
433	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
434	Valor neto - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
443	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
444	Impuesto generado - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	12024.12
481	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	0.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	1442.89
483	Impuesto a liquidar del mes anterior	0.00
484	Impuesto a liquidar este mes	1442.89
485	Impuesto a liquidar en el próximo mes	0.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	1442.89
501	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	20713.59
502	Valor bruto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
503	Valor bruto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
504	Valor bruto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
505	Valor bruto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
506	Valor bruto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
507	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	20713.59
511	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	20713.59
512	Valor neto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
513	Valor neto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
514	Valor neto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
515	Valor neto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
516	Valor neto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Valor neto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
518	Valor neto - Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	0.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	20713.59
521	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	2485.63
522	Impuesto generado - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
523	Impuesto generado - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
524	Impuesto generado - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
525	Impuesto generado - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	2485.63
531	Valor neto - Adquisiciones no objeto de IVA	0.00
532	Valor neto - Adquisiciones exentas del pago del IVA	0.00
533	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
534	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
535	Valor neto - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
544	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
545	Impuesto generado - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
553	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
554	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	2485.63
601	Impuesto causado	0.00
602	Crédito tributario aplicable en este período	1042.74
605	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	962.22
607	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	0.00
609	Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	0.00
611	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	0.00
613	Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	0.00
615	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	2004.96
617	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	0.00
619	SUBTOTAL A PAGAR	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
621	IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	0.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	0.00
721	Retención del 30%	0.00
723	Retención del 70%	0.00
725	Retención del 100%	18.00
799	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	18.00
859	TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+799)	18.00
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	0.00
890	PAGO PREVIO	0.00
897	Detalle pago previo - Interés	0.00
898	Detalle pago previo - Impuesto	0.00
899	Detalle pago previo - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	18.00
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTAS	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	18.00
906	MEDIANTE COMPENSACIONES	0.00
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	Nota de crédito No.	
909	Valor USD	0.00
910	Nota de crédito No.	
911	Valor USD	0.00
912	Nota de crédito No.	
913	Valor USD	0.00
915	Valor USD	0.00
916	Resolución No.	
917	Valor USD	0.00
918	Resolución No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
919	Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	18.00
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES FISCAL	Marzo
102	AÑO FISCAL	2012
104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
198	No. ID SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL	1103671747
199	No. RUC CONTADOR	0702000035001
201	RUC	1103671747001
202	RAZÓN SOCIAL / APELLIDOS Y NOMBRES	CARTUCHE PUCHAICELA
302	Base imponible - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
303	Base imponible - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
304	Base imponible - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
307	Base imponible - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
308	Base imponible - Servicios / Entre sociedades	0.00
309	Base imponible - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
310	Base imponible - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
312	Base imponible - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
319	Base imponible - Arrendamiento / Mercantil	0.00
320	Base imponible - Arrendamiento / Bienes inmuebles	150.00
322	Base imponible - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
323	Base imponible - Rendimientos Financieros	0.00
324	Base imponible - Dividendos	0.00
325	Base imponible - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
327	Base imponible - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
328	Base imponible - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
329	Base imponible - Compra local de banano a productor	0.00
330	Base imponible - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
332	Base imponible - Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	0.00
340	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 1%	20971.59

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
341	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
342	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
343	Base imponible - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
344	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00
349	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	21121.59
352	Valor retenido - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
353	Valor retenido - Servicios / Honorarios profesionales	0.00
354	Valor retenido - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
357	Valor retenido - Servicios / Predomina mano de obra	0.00
358	Valor retenido - Servicios / Entre sociedades	0.00
359	Valor retenido - Servicios / Publicidad y comunicación	0.00
360	Valor retenido - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
362	Valor retenido - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
369	Valor retenido - Arrendamiento / Mercantil	0.00
370	Valor retenido - Arrendamiento / Bienes inmuebles	12.00
372	Valor retenido - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
373	Valor retenido - Rendimientos Financieros	0.00
374	Valor retenido - Dividendos	0.00
375	Valor retenido - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
377	Valor retenido - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
378	Valor retenido - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
379	Valor retenido - Compra local de banano a productor	0.00
380	Valor retenido - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
390	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 1%	209.72
391	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
392	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
393	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
394	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
399	SUBTOTAL VALOR RETENIDO DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	221.72
401	Base imponible - Con convenio de doble tributación	0.00
403	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
405	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
407	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
421	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
427	Base imponible - Pagos al exterior no sujetos a retención	0.00
429	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
451	Valor retenido - Con convenio de doble tributación	0.00
453	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
455	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
457	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
471	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
498	SUBTOTAL VALOR RETENIDO EN OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
499	TOTAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	221.72
510	No. Cajas transferidas - Compra local de banano a productor	
520	No. Cajas transferidas - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	0.00
890	PAGO PREVIO (Informativo)	0.00
897	Detalle de imputación al pago - Interés	0.00
898	Detalle de imputación al pago - Impuesto	0.00
899	Detalle de imputación al pago - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	221.72
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTA	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	221.72
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	NC Cartular 1 No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103671747001
RAZON SOCIAL: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
PERIODO FISCAL: Marzo / 2012

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
909	NC Cartular 1 Valor USD	0.00
910	NC Cartular 2 No.	
911	NC Cartular 2 Valor USD	0.00
912	NC Cartular 3 No.	
913	NC Cartular 3 Valor USD	0.00
915	NC Cartular 4 Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	221.72
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

TALÓN RESUMEN DE ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - RIG

RAZÓN SOCIAL: CARTUCHE PUCHAISELA ALEXNDRA ELIZABETH

RUC: 1103671747001

Certifico que la información contenida en el medio magnético adjunto al presente de Anexo de Compras y Retenciones en la fuente de Impuestos a la Renta por Otros Conceptos para el período 01-2012, es fiel reflejo del siguiente reporte:

RESUMEN DE RETENCIONES -- RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cód.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
320	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	1	150,00	12,00
340	OTRAS RETENCIONES APLICABLES 1%	1	17.527,56	175,28
	TOTAL	2	17.677,56	187,28

Total de Comprobantes de Venta excepto N/C y N/D	2
Total de Notas de Crédito	0
Total de Notas de Débito	0
Total de Comprobantes de Reembolsos de Gastos excepto N/C y N/D de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Crédito de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Débito de Reembolsos de Gastos	0

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Firma del Contador
0702000035001

Firma del Representante Legal
1103671747

El talón resumen generado por el DIMM no significa que el archivo se encuentre presentado y cargado en el SRI.

TALÓN RESUMEN DE ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - RIG

RAZÓN SOCIAL: CARTUCHE PUCHAISELA ALEXNDRA ELIZABETH

RUC: 1103671747001

Certifico que la información contenida en el medio magnético adjunto al presente de Anexo de Compras y Retenciones en la fuente de Impuestos a la Renta por Otros Conceptos para el período 02-2012, es fiel reflejo del siguiente reporte:

RESUMEN DE RETENCIONES -- RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cód.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
320	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	1	150,00	12,00
340	OTRAS RETENCIONES APLICABLES 1%	1	12.756,00	127,56
	TOTAL	2	12.906,00	139,56

Total de Comprobantes de Venta excepto N/C y N/D	2
Total de Notas de Crédito	0
Total de Notas de Débito	0
Total de Comprobantes de Reembolsos de Gastos excepto N/C y N/D de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Crédito de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Débito de Reembolsos de Gastos	0

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Firma del Contador
0702000035001

Firma del Representante Legal
1103671747

El talón resumen generado por el DIMM no significa que el archivo se encuentre presentado y cargado en el SRI.

TALÓN RESUMEN DE ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - RIG

RAZÓN SOCIAL: CARTUCHE PUCHAISELA ALEXNDRA ELIZABETH

RUC: 1103671747001

Certifico que la información contenida en el medio magnético adjunto al presente de Anexo de Compras y Retenciones en la fuente de Impuestos a la Renta por Otros Conceptos para el período 03-2012, es fiel reflejo del siguiente reporte:

RESUMEN DE RETENCIONES -- RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cód.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
320	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	1	150,00	12,00
340	OTRAS RETENCIONES APLICABLES 1%	1	20.971,59	209,72
	TOTAL	2	21.121,59	221,72

Total de Comprobantes de Venta excepto N/C y N/D	2
Total de Notas de Crédito	0
Total de Notas de Débito	0
Total de Comprobantes de Reembolsos de Gastos excepto N/C y N/D de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Crédito de Reembolsos de Gastos	0
Total de Notas de Débito de Reembolsos de Gastos	0

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Firma del Contador
0702000035001

Firma del Representante Legal
1103671747

El talón resumen generado por el DIMM no significa que el archivo se encuentre presentado y cargado en el SRI.

g. DISCUSIÓN

Al iniciar el presente trabajo investigativo, se evidencio que CREDILLANTAS MC no contaba con un sistema contable que le permita tener un conocimiento real del movimiento económico del almacén.

Las declaraciones y obligaciones tributarias el contador las elaboraba con una suma de facturas tanto de compras como de ventas, no mantenía un auxiliar que le sustente la declaración realizada mensualmente, lo que ocasiona valores declarados incorrectos por parte de la empresa.

Se efectuó la organización y archivos de documentos en forma cronológica, indispensable en la aplicación de un sistema de contabilidad.

Mediante la aplicación de los Estados Financieros se demostró que el Almacén del Periodo Enero-Marzo del 2013 obtuvo una pérdida del ejercicio $ 7298.35 debido a que en estos meses las ventas disminuyen, lo que nos indica que en estos meses la compra de mercadería debe ser la necesaria de acuerdo a los requerimientos del cliente o corre riesgo la liquidez de la empresa.

Con la conclusión de la investigación puedo comprobar los objetivos planteados, ya que se estableció un sistema contable acorde a las necesidades del almacén; con la aplicación de la contabilidad comercial en la Empresa Credillantas MC de la ciudad de Loja, periodo Enero- Marzo del 2012, con la información recopilada se procedió a elaborar el Inventario Inicial de bienes, valores y obligaciones con los que se inicia el periodo; Plan y Manual de Cuentas en donde se detalla las cuentas a ser utilizadas, posteriormente se estableció el Estado de Situación Inicial para continuar con el Libro Diario en la que se detalla cada una de las transacciones que se presentaron diariamente, para este procedimiento se utilizó Anexos de Compras y Ventas, luego se procedió a mayorizar las cuentas que se presentaron en el Libro Diario de tal forma que se emita un Balance de Comprobación y de la misma forma la Hoja de Trabajo los que permitan obtener Estados Financieros.

Con los resultados obtenidos se concluye que la investigación realizada ha sido muy beneficiosa para Credillantas MC, porque se ha podido demostrar contablemente que con la aplicación de un adecuado sistema contable, se puede tener datos y cifras reales del movimiento económico del almacén, teniendo la oportunidad de tomar oportunas decisiones económicas que vayan en beneficio del almacén.

h. CONCLUSIONES

Al haber concluido el trabajo de investigación, se ha llegado a determinar las siguientes conclusiones:

1. Se elaboró todo el proceso contable desde la realización del inventario inicial, determinando un plan y manual de cuentas, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros

2. Obtener una declaración mensual de impuesto real, debido a que las declaraciones realizadas al SRI en el periodo Enero-Marzo del 2012 existe una diferencia entre compras y ventas así como en las retenciones expuestas en el F104 y F103.

3. Se formuló todos los auxiliares correspondientes para obtener una organización de la documentación.

4. Se presentaron los Estados Financieros que ayudaron a su propietario a conocer la realidad económica financiera de la empresa, los que ayudarán en la toma de decisiones oportunas.

i. RECOMENDACIONES

Después de haber redactado las conclusiones, me permito presentar las respectivas recomendaciones para la propietaria de la empresa.

- Se recomienda continuar con el Sistema de Contabilidad implementado el mismo que le servirá para emprender, gestionar, registrar y evaluar de una mejor forma las transacciones que ésta realiza.

- Continuar declarando mensualmente de acuerdo a los auxiliares que arroje la contabilidad para en el futuro no presentar inconvenientes tributarios con el SRI, y las declaraciones de los meses de Enero, febrero y Marzo del 2012 efectuar una declaración sustitutiva.

- Se sugiere al propietario seguir utilizando los registros contables dentro de la empresa en forma organizada hasta obtener Estados Financieros, que le permitan conocer la situación real al término de un periodo y que le ayude a tomar medidas correctivas de manera oportuna.

- Se recomienda que con la aplicación de los Estados Financieros se efectúe una revisión de la inversión que tiene la empresa con la finalidad de tomar las mejores decisiones en beneficio al almacén.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. BALBUCA, William y BENÍTEZ Edison. Manual Práctico para Desarrollar Proyectos de Investigación y Tesis. Tercera Edición.

2. BRAVO, Mercedes. 2010. Contabilidad General, Editora NUEVODIA, Novena Edición, Quito-Ecuador.

3. Federación Nacional de Contadores del Ecuador. 2010 Código de Ética del Contador Ecuatoriano. Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (I.I.C.E.).

4. OROZCO CADENA, José. 2009 Contabilidad General. Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional. Editorial McGraw-Hill,

5. ORTÍZ ANAYA, Héctor. 2010. Análisis Financiero Aplicado. Bogotá Colombia.

6. SARMIENTO, Rubén. 2010. Contabilidad General. Cuarta Edición. Impreso Gráfica Publingraf. Quito - Ecuador.

7. VÁSCONEZ, José Vicente. 2009. Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito-Ecuador.

8. ZAPATA Sánchez, Pedro. 2009. Contabilidad General. Cuarta Edición. Editorial McGraw-Hill. Bogotá-Colombia.

DOCUMENTOS ELECTRONICOS

- http://www.monografias.com/trabajos13/conta/conta.shtml (clasificación) (en línea) citado el 30 de octubre del 2012

- http://clubensayos.com/Temas-Variados/Contabilidad-Hotelera/19032.html citado el 20 de diciembre del 2012

- http://www.sri.gob.ec/web/10138/31@public citado el 12 de diciembre del 2012
- www.sri.gob.ec
- http://www.sri.gob.ec/web/10138/103

k. ANEXOS

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 1103671747001

APELLIDOS Y NOMBRES: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL:

NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 19/09/1979

FEC. ACTUALIZACION: 21/01/2010

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 22/02/2006

FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 22/02/2006

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES LABORALES REALIZADAS BAJO RELACION DE DEPENDENCIA EN EL SECTOR

DIRECCIÓN DOMICILIO PRINCIPAL:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: AV. ISIDRO AYORA Número: SN Referencia: A CUATRO CUADRAS DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS DEL BARRIO BELEN Teléfono: 072563836

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA_PERSONAS NATURALES
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 003

ABIERTOS: 3

JURISDICCION: \ REGIONAL SUR\ LOJA

CERRADOS: 0

DIRECCION REGIONAL DEL SUR
SERVICIOS TRIBUTARIOS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MCMG030907 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 21/01/2010

Página 1 de 2

SRi.gov.ec

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103671747001

APELLIDOS Y NOMBRES: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 22/02/2006

NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

ACTIVIDADES LABORALES REALIZADAS BAJO RELACION DE DEPENDENCIA EN EL SECTOR PRIVADO

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Barrio: BELEN Calle: AV. ISIDRO AYORA Número: SN Referencia: A CUATRO CUADRAS DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS Telefono Domicilio: 072583836

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO **FEC. INICIO ACT.** 22/02/2006

NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Barrio: BELEN Calle: AV. ISIDRO AYORA Número: SN Referencia: A CUATRO CUADRAS DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS Telefono Domicilio: 072583836

No. ESTABLECIMIENTO: 003 **ESTADO** ABIERTO **FEC. INICIO ACT.** 18/06/2008

NOMBRE COMERCIAL: CREDILLANTAS MC **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Barrio: EL VALLE Calle: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CELI Número: SN Referencia: A VEINTE METROS DEL COLEGIO CALASANZ Telefono Domicilio: 072583836 Telefono Trabajo: 072583702

DIRECCION REGIONAL DEL SUR
SERVICIOS TRIBUTARIOS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MCMG030907 **Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO **Fecha y hora:** 21/01/2010

SRi.gov.ec

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			**121.343,96**
	GRUPO: LLANTAS			
8	175/70/12 L/B	57,00	456,00	
10	175/70/13 L/B	66,50	665,00	
4	165/70/13 L/N	45,00	180,00	
10	175/70/13 L/N	57,00	570,00	
18	185/70/13 L/N	54,00	972,00	
12	185/70/13 L/B	58,92	707,04	
25	185/60/14 L/N	66,50	1.662,50	
25	185/65/14 L/N	68,40	1.710,00	
8	185/70/14 L/N	67,00	536,00	
14	195/60/14	70,00	980,00	
14	195/50/15	64,71	906,00	
12	195/55/15	82,50	990,00	
8	195/60/15	75,00	600,00	
4	165/65/13 MA651	57,00	228,00	
11	175/70/13 MAT1	64,86	713,46	
4	175/70/13 MA P1	66,00	264,00	
4	175/60/13 MA E1	68,00	272,00	
6	185/60/13 UA603	66,00	396,00	
4	185/70/13 MAT1	64,00	256,00	
15	185/60/14 UA603	67,00	1.005,00	
8	185/60/14 MA V1	69,00	552,00	
8	185/65/14 MA V1	74,00	592,00	
4	185/70/14 L/B	81,00	324,00	
15	185/70/14 L/N MAT1	72,00	1.080,00	
18	215/75/14 751	114,50	2.061,00	
2	195/55/15 Z1	84,82	169,64	
4	195/60/15 MAV1	78,04	312,16	
4	195/65/15 MAV1	71,32	285,30	
6	235/60/15 S1	109,00	654,00	
6	215/75/15 751	121,42	728,52	
4	235/75/15 754	142,50	570,00	
8	175/70/13 H 600	49,96	399,68	
16	175/70/13 H 601	66,00	1.056,00	
9	185/65/14 H 600	67,00	603,00	
4	215/75/15 5611	111,87	447,48	
6	185/70/14 L/N	62,83	376,98	
3	175/70/13 BARUN	45,00	135,00	
4	185/60/14 CONTINENTAL	51,66	206,64	
2	185/60/14 ALTIMAX	58,00	116,00	
4	185/65/14 ALTIMAX	58,00	232,00	
4	700-15 HCT	105,00	420,00	
8	165/60/12	64,44	515,52	
2	185/60/14	71,80	143,60	
3	185/65/14	76,18	228,53	
	SUMAN Y PASAN		**26.278,05**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**26.278,05**	
4	175/70/13	44,64	178,56	
4	155/12	43,00	172,00	
3	235/60/14	108,25	324,75	
4	185/60/14	60,58	242,32	
6	175/60/13	48,62	291,72	
22	185/65/14	55,83	1.228,26	
4	185/70/14	55,97	223,88	
4	195/60/14	58,40	233,60	
4	175/65/14	54,53	218,12	
4	195/55/15	69,53	278,12	
12	195/60/14	64,60	775,20	
15	185/60/15	61,10	916,50	
15	185/65/14	63,30	949,50	
4	195/60/14	59,37	237,48	
8	185/60/14	43,75	350,00	
8	185/65/14	50,00	400,00	
	GRUPO: AROS			
12	LG 117 R14	62,50	750,00	
10	VK 106 R 14	52,44	524,40	
4	VK 023 R 15	52,44	209,76	
10	R 14 NF 182 HP/S	53,86	538,60	
4	R 13 NF 182 HP/S	54,00	216,00	
8	R 13 NF 11120 HP/S	54,00	432,00	
6	R14	220,00	1.320,00	
20	R13	188,00	3.760,00	
	GRUPO: BATERIAS			
1	56219	72,00	72,00	
5	N70Z	81,44	407,20	
3	NS60(S)	55,33	165,99	
1	NS60	55,33	55,33	
3	38B20L	56,96	170,88	
2	56219	73,26	146,52	
1	42 HPI	54,00	54,00	
2	43 HP	54,00	108,00	
1	34HP I	79,52	79,52	
2	34HP	79,52	159,04	
8	55560	56,25	450,00	
1	NS70	68,13	68,13	
5	NS70L	68,13	340,65	
4	NS78B	71,25	285,00	
4	NS78BL	71,25	285,00	
1	N70Z	83,30	83,30	
	GRUPO: TAPA DE GASOLINA			
12	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 33MM	1,72	20,64	
1	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 35MM	1,72	1,72	
10	TAPA / GASOLINA C / LLAVE 30MM	1,72	17,20	
	SUMAN Y PASAN		44.018,94	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**44.018,94**	
	GRUPO: CUCUYA			
5	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA ROJA	1,00	5,00	
8	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA AZUL	1,00	8,00	
4	CUCUYA CONICA VIDRIO PEQ.RAYADA VERDE	1,00	4,00	
3	CUCUYA PLANA VIDRIO PEQ. AMAR. C/PUPO	1,10	3,30	
4	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" ROJA	1,10	4,40	
6	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" AMBAR	1,10	6,60	
9	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" AZUL	1,10	9,90	
10	CUCUYA OVALADA PEQ. "SAPITO" VERDE	1,10	11,00	
	GRUPO: ESPEJOS / PUERTA			
15	ESPEJOS /PUERTA CHEV. LUV 2300 CROM. C/LUZ GJO	12,90	193,50	
9	ESPEJO/PUERTA UNIV. MED.CROMC/LUZ 2PZS JEGO	14,40	129,60	
5	ESPEJO UNIVERSAL JEGO	4,20	21,00	
1	ESPEJO UNIVERSAL JEGO	3,80	3,80	
	GRUPO: ESPEJOS / INTERIOR			
5	ESPEJO INTERIOR TOYOTA HLX STOUT 79-96 C/LAMP GRIS	2,38	11,90	
3	ESPEJO INTERIOR TOYOTA HILUX RH-55 C/LUZ 89-94 GR	2,84	8,52	
6	ESPEJO INTERIOR DATSUN 1500 GRANDE GRIS	1,49	8,94	
	GRUPO: TAPA DE RADIADOR			
12	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 4LBS	0,80	9,60	
3	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 13LBS	0,65	1,95	
8	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 4LBS	0,65	5,20	
3	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN PEQ. 9LBS	0,65	1,95	
2	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 7LBS	0,80	1,60	
4	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 9LBS	0,80	3,20	
14	TAPA/RADIADOR " SANKEI" JAPAN GDE. 13LBS	0,80	11,20	
2	TAPA DE RADIADOR "TITAN" PEQUEÑA 4LBS	1,10	2,20	
6	TAPA DE RADIADOR "TITAN" PEQUEÑA 9LBS	1,10	6,60	
	GRUPO: ANTENAS			
7	ANTENA DE LLAVE 800MM	1,50	10,50	
6	ANTENA RESORTE AJUSTABLE	3,20	19,20	
6	ANTENA RESORTE PATRULLERA FIJA NEGRO	5,15	30,90	
4	ANTENA RESORTE PATRULLERA FIJA ROJA	5,15	20,60	
3	ANTENA CAUCHO NEGRA	1,98	5,94	
2	ANTENA CELULAR B/ CUADRADA MADERA DOBLE	2,89	5,78	
5	ANTENA TV BASE NEGRA DOBLE	6,40	32,00	
17	ANTENA LATERAL DATSUN 1500 BASE NIQ.	1,50	25,50	
4	ANTENA SUZUKI FORSA II ORIGINAL LH	3,30	13,20	
3	ANTENA SUZUKI FORSA I ORIGINAL	3,86	11,58	
4	ANTENA CHEVROLET LUV 2300 FUNDA	2,98	11,92	
3	ANTENA CHEVROLET CORZA NEGRO	3,40	10,20	
	GRUPO: ANTENA IMATION			
2	ANTENA/IMITATION BASE BOOMERANG NEGRA	0,88	1,76	
1	ANTENA/IMITATION BASE BOOMERANG ROJA	0,88	0,88	
4	ANTENA IMITATION DOBLE NEGRA	0,88	3,52	
	SUMAN Y PASAN		**44.695,38**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**44.695,38**	
5	ANTENA IMITATION DOBLE ROJA	0,88	4,40	
4	ANTENA IMITATION DOBLE BLANCA	0,88	3,52	
1	ANTENA DE LUCES AZUL	4,00	4,00	
4	ANTENA DE LUCES 7 COLORES	5,00	20,00	
4	ANTENA TV	6,40	25,60	
5	ANTENA IMITACION CORSA	2,00	10,00	
5	ANTENA IMITACION ALETA DE TIBURON	3,00	15,00	
10	ANTENQA NEGRA PEQUEÑA	0,68	6,80	
18	ANTENQA NEGRA MEDIANA	1,20	21,60	
12	ANTENQA NEGRA GRANDE CORSA	1,28	15,36	
	GRUPO: BOLA DE PALANCA			
8	BOLA DE PALANCA LUISI DE DOS COLORES	8,00	64,00	
2	BOLA DE PALANCA GIBER BASTON SILVER LUISI	4,60	9,20	
10	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL -RED PEQ CUERO NEGRO ROJO	6,90	69,00	
1	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ AZUL	5,00	5,00	
2	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ ROJA	5,00	10,00	
5	BOLA DE PALANCA UNIVERSAL- LARGA CROMADA/ AMARILLA	5,00	25,00	
	GRUPO: PUÑON VOLANTE			
6	PUÑON DE VOLANTE AZUL	6,00	36,00	
6	PUÑON DE VOLANTE ROJO	6,00	36,00	
6	PUÑON DE VOLANTE NEGRO	6,00	36,00	
	GRUPO: BORNE DE BATERIA			
10	BORNE DE BATERIA PEQUEÑO JUEGO 75GR.	1,42	14,20	
3	BORNE DE BATERIA PEQUEÑO JUEGO 90GR.	1,52	4,56	
	GRUPO: CAUCHO			
4	CAUCHO BRAZO PLUMA ROJO (BLISTER)	1,16	4,64	
4	CAUCHO BRAZO PLUMA NEGRO (BLISTER)	1,16	4,64	
4	CAUCHO DE PALANCA CURBO NEGRO BRISTO	2,60	10,40	
	GRUPO: CINTURON DE SEGURIDAD			
1	CINTURON DE SEGURIDAD 2 PZS	11,00	11,00	
1	CINTURON DE SEGURIDAD AUTOMATICO 1 PZS	8,00	8,00	
1	CINTURON DE SEGURIDAD AUTOMATICO JEGO 1 PZS	25,00	25,00	
6	CINTURON DE SEGURIDAD O 1 PZS	7,14	42,84	
4	CINTURON DE SEGURIDAD O 1 PZS	7,14	28,56	
	GRUPO: ENCENDEDOR			
3	ENCENDEDOR COMPLETO C/LUZ BLISTER	1,44	4,32	
2	ENCENDEDOR SOLO MACHO BLISTER	0,86	1,72	
4	ENCENDEDOR ADAPTADOR 2 VIAS C/ CENSOR SONIDO	8,80	35,20	
2	ENCENDEDOR ADAPTADOR 3 VIAS C/ CABLE	2,40	4,80	
5	ENCENDEDOR ADAPTADOR 4 VIA C/ CABLE	5,99	29,95	
	GRUPO: EQUIPOS Y PARLANTES			
10	EQUIPO ELEMENT RADIO MONITOR 7"	498,00	4.980,00	
8	EQUIPO ELEMENT RADIO CD/MP4/USB/DVD/ BLU"	135,00	1.080,00	
2	EQUIPO ELEMENT RADIO CD/MP4/USB/DVD/ BLU"	123,00	246,00	
1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 4"3WAY 150W/GRAY LINE	13,20	13,20	
	SUMAN Y PASAN		**51.660,89**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**51.660,89**	
1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 5"3WAY 280W/GRAY LINE	15,80	15,80	
1	JUEGO PARLANTE ELEMENT 6"3WAY 320W/GRAY LINE	19,20	19,20	
8	JUEGO PARLANTE ELEMENT 6X9"5WAY 420W/GRAY LINE	29,00	232,00	
1	JUEGO DE TWEETER 150W FILO OVALADO	10,20	10,20	
1	JUEGO DE TWEETER 150W FILO	8,90	8,90	
5	JUEGO DE TWEETER 150W BLACK LINE	14,50	72,50	
	GRUPO: ALARMAS			
1	ALARMA	28,00	28,00	
1	SEGUROS DE ALARMAS	12,80	12,80	
	GRUPO: FALDONES			
10	FALDONES CROMADOS UNIV. 2 PZS	6,70	67,00	
	GRUPO: FARO HALOGENO			
6	FARO HALOGENO RED.PEQ.B/METAL JGO.CLARO MULT.	18,70	112,20	
2	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO NEON	8,80	17,60	
1	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO AMARILLO	7,80	7,80	
2	FARO HALOGENO RED.GDE. 6" CROMADO BLANCO	7,80	15,60	
4	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO NEON	6,40	25,60	
4	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO AMARILLO	4,65	18,60	
6	FARO HALOGENO RED.GDE. 4" CROMADO BLANCA	4,65	27,90	
1	FARO HALOGENO RED. B/METAL JGO. AMARILLO	5,20	5,20	
1	FARO HALOGENO RED. PEQ. D/METAL JGO. NEON	5,20	5,20	
2	FARO HALOGENO RED PEQ. B/METL JGO. CLARO AZUL	12,00	24,00	
5	FARO HALOGENO RED. GDE. FALCON 5" CROM. AZUL	6,60	33,00	
4	FARO HALOGENO RED. GDE. 5" CROMADO AMARILLO	6,60	26,40	
5	FARO HALOGENO RED. DENJI C/REJILLA 4X4 NEON	5,14	25,70	
6	FARO HALOGENO OVALADO PEQ. NEON 2 PZS	10,00	60,00	
10	FARO HALOGENO OVALADO PEQ. AMAR 2 PZS	8,08	80,80	
1	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. B/NEGRO	4,80	4,80	
1	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. AMARILLO	4,80	4,80	
2	FARO HALOGENO OJO GATO PEQ. NEON	5,60	11,20	
	GRUPO: FORRO DE VOLANTE			
1	FORRO DE VOLANTE ROJO CON NEGRO	3,13	3,13	
6	FORRO DE VOLANTE NEGRO	3,13	18,78	
6	FORRO DE VOLANTE PLOMO CON NEGRO	3,13	18,78	
1	FORRO DE VOLANTE PLOMO	3,13	3,13	
6	FORRO DE VOLANTE PLOMO	3,13	18,78	
6	FORRO DE VOLANTE PLOMO CON HUECOS	3,13	18,78	
3	FORRO DE VOLANTE NEGRO CON LACRE CON PUPOS	1,48	4,44	
6	FORRO DE VOLANTE NEGRO CON PUPOS	1,48	8,88	
3	FORRO DE VOLANTE DE PASAR GRIS	1,00	3,00	
2	FORRO DE VOLANTE DE PASAR REFORZADO	2,20	4,40	
3	FORRO DE VOLANTE DE PASAR NEGRO REFORZADO	2,20	6,60	
5	FORRO DE VOLANTE DE CARTON ROJO	1,30	6,50	
5	FORRO DE VOLANTE DE CARTON AZUL	1,30	6,50	
5	FORRO DE VOLANTE RAYAS VERDES	2,50	12,50	
	SUMAN Y PASAN		**52.767,89**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**52.767,89**	
6	FORRO DE VOLANTE 3PZ	3,90	23,40	
6	FORRO DE VOLANTE 3PZ	3,90	23,40	
	GRUPO: LAMPARA DE SALON			
2	LAMPAARA DE SALON RED. NEON AZUL C/LAMPARA	6,85	13,70	
3	LAMPAARA DE SALON RED. NEON AZUL C/LAMPARA 2 COLORES	7,30	21,90	
3	LUZ DE SALON NEON	12,50	37,50	
2	LUZ INTERIOR AZUL	6,82	13,64	
	GRUPO: LICUADORAS			
2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA AMAR.	9,50	19,00	
2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA AZUL	9,50	19,00	
2	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SIRENA ROJA	9,50	19,00	
1	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SWITCH ROJA	9,80	9,80	
1	LICUADORA GIRATORIA OVAL. MED. C/ SWITCH AMBAR	9,80	9,80	
3	LICUADORAS MULTIFLASH RED. MED. CLARA C/IMAN	19,50	58,50	
3	LICUADORA FLASH RED.MED. ROJA C/IMAN	14,00	42,00	
3	LICUADORA FLASH RED.MED. AMAR. C/IMAN	14,00	42,00	
	GRUPO: LUZ DE STOP + LED			
4	LUZ DE STOP MANO LUZ AZUL	1,70	6,80	
5	LUZ DE STOP MANO LUZ ROJA	1,70	8,50	
2	LUZ STOP INTERIOR 28 LEDS	3,50	7,00	
2	LUZ STOP INTERIOR 40 LEDS	6,15	12,30	
3	LUZ STOP INTERIOR 24 LEDS	4,00	12,00	
3	LUZ STOP NEON 16 AZUL	10,01	30,03	
10	LUZ DE LED FLASH BLANCAS	4,98	49,80	
10	LUZ AZUL 16 LED	12,76	127,60	
498	LUZ LED AZUL	0,09	44,32	
475	LUZ LED ROJA	0,09	42,28	
469	LUZ LED BLANCA	0,09	41,74	
	GRUPO: MOQUETAS			
1	MOQUETA ALFOMB. UNIVERSAL 4 PZS 68,5X43 VINO/N	7,80	7,80	
10	MOQUETA CAUCHO " CARMATS" 3PZS 75X48 NEGRA	28,50	285,00	
3	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS NEGRA DELANTERA	14,00	42,00	
3	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	14,00	42,00	
5	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS TRACERA	14,00	70,00	
6	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA PLATEADA	15,20	91,20	
6	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA AZUL	13,80	82,80	
5	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 4PZS NIQUELADA ROJA	13,80	69,00	
2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 5PZS CROMADA NEGRA	15,20	30,40	
3	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NIQUELADA PLATEADA	20,80	62,40	
2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NIQUELADA AZUL	20,80	41,60	
2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL"3PZS NIQUELADA ROJA	20,80	41,60	
2	MOQUETA DE CAUCHO LUISI "4 PZS GRIS	16,50	33,00	
2	MOQUETA DE CAUCHO LUISI "4 PZS NEGRA	16,50	33,00	
1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,20	9,20	
1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,50	9,50	
	SUMAN Y PASAN		**54.453,40**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENE		**54.453,40**	
1	MOQUETA DE CAUCHO SENCILLA "4 PZS NEGRA	9,50	9,50	
1	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	11,40	11,40	
6	MOQUETA CAUCHO " CONTINENTAL" 2PZS GRIS DELANTERA	11,40	68,40	
2	MOQUETA CAUCHO " UNIVERSAL" 3PZS NEGRA	18,50	37,00	
	GRUPO: PARASOL			
8	PARASOL ENRROLLABLE	2,80	22,40	
5	PARASOL ACORDEON	2,60	13,00	
4	PARASOL REDONDO VENTANA	1,00	4,00	
	GRUPO: PARRILLA			
1	PARRILLA AERORACK	104,50	104,50	
	GRUPO: PEDALES			
2	PEDALES KIT BOLA PAL+SEG PTA+TAPA VALV NEGRO	9,80	19,60	
1	PEDALES KIT BOLA PAL+SEG PTA+TAPA VOL SILVER CALAVERA	9,80	9,80	
1	PEDALEZ KIT TERMINAL ESCAPE+FORRO VALANTE	12,90	12,90	
1	PEDALES LUISI AZUL 3 PZA AZUL	4,50	4,50	
2	PEDALES LUISI AZUL 3 PZA ROJO	4,50	9,00	
3	PEDALES LUISI AZUL 3 PZASILVER	4,50	13,50	
4	PEDALES RACING NEGRO	12,50	50,00	
3	PEDALES RACING CALAVERA NEGRO	12,50	37,50	
	GRUPO: PELICULAS ANTISOLAR			
6	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 20% SMOKE INTERMEDIA	36,48	218,88	
6	PELICULAD ANTISOLAR 0,50MX60M 15% PLATEADA/SMOK	56,00	336,00	
6	PELICULAD ANTISOLAR 0,50MX60M 15% PLATEADA/GREE	56,00	336,00	
6	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 5% SMOKE LIMOSINA	33,80	202,80	
6	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 35% SMOKE SUPER L	33,80	202,80	
6	PELICULAS ANTISOLAR 0,5M X60M 35% SMOKE CLARA	33,80	202,80	
	GRUPO: PLUMA			
6	PLUMA 18 SENCILLA RAINBOX	1,50	9,00	
4	PLUMA 16 SENCILLA RAINBOX	1,50	6,00	
5	PLUMA 16 ALERON NEGRA	2,74	13,70	
3	PLUMA 16 ALERON SILVER	3,80	11,40	
8	PLUMA REFORZADA 18 ALERON NEGRO	3,50	28,00	
6	PLUMA REFORZADA 18 ALERON SILVER	3,50	21,00	
3	PLUMA BOSH 14	4,50	13,50	
4	PLUMA BOSH 16	4,82	19,28	
6	PLUMA BOSH 18	5,00	30,00	
1	PLUMA BOSH 20	5,40	5,40	
4	PLUMA BOSH 22	5,80	23,20	
	GRUPO: PORTA PLACAS			
6	PORTAPLACAS TRICOLOR AZUL, ROJO Y VERDE	10,20	61,20	
2	PORTAPLACAS PITO ROJA LET AZUL	11,40	22,80	
3	PORTAPLACAS ROJA	8,00	24,00	
4	PORTAPLACAS NEON COLO AZUL	7,90	31,60	
1	PORTAPLACAS NEON COLO VERDE	7,90	7,90	
2	PORTAPLACAS NEON COLO PURPURA	7,90	15,80	
	SUMAN Y PASAN		**56.723,46**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**56.723,46**	
3	PORTAPLACAS MULTICOLOR LEDS	12,50	37,50	
4	PORTAPLACAS ROJA LEDS	10,80	43,20	
	GRUPO: SEGURIDAD			
4	TRIANGULO DE SEGURIDAD ALUMINIO	2,50	10,00	
4	TRIANGULO DE SEGURIDAD PLASTICO	1,61	6,44	
	GRUPO: SOBRE ASIENTOS			
6	SOBRE ASIENTOS DE BOLAS MADERA	6,80	40,80	
3	SOBRE ASIENTOS DE BOLA/ GAMUSA BEIGE	6,80	20,40	
	GRUPO: EXTINTORES			
6	EXTINTORES 1 KG. CON BASE	10,50	63,00	
	GRUPO: VARIOS			
2	PORTA EQUIPAJE	3,40	6,80	
4	PORTA GAFAS	3,00	12,00	
4	ESPEJOS REDONDOS	1,30	5,20	
3	FARO ALOGENO AUXILLAR LED	8,00	24,00	
50	FRANELAS	0,66	33,00	
	GRUPO: VOLANTES LUISI			
1	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 JAGUAR 295MM NEGRO	32,00	32,00	
1	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 MINADRE 315MM NEGRO/CA	34,00	34,00	
5	VOLANTES LUISI POLIURETANO 3 MINADRE 315MM NEGRO/N	40,40	202,00	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/NEGRO A /CRO C	32,00	32,00	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/AZUL A /CRO C	34,00	34,00	
4	VOLANTE LUISI POLIU 3 FAST 315MM N/SILVER A /CRO	40,40	161,60	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/NEGRO A /CRO	32,00	32,00	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/AZUL A /CRO	34,00	34,00	
4	VOLANTE LUISI POLIU 3 UNIQUE 315MM N/AMAR A /CRO	40,40	161,60	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 RAI 315MM N/ROJO A /CRO C/S	32,00	32,00	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 RAI 315MM N/AZUL A /CRO C/S	34,00	34,00	
3	VOLANTE LUISI POLIU 3 SAGA 315MM N/CROMA A /CRO C/S	40,40	121,20	
1	VOLANTE LUISI POLIU 3 SAGA 315MM N/SILVER A /CRO C/S	32,50	32,50	
	GRUPO: ADAPTADORES DE VOLANTE			
5	ADAPTADORES DE VOLANTE SUZUKI FORSA I / FORSA II	26,78	133,90	
5	ADAPTADORES DE VOLANTE DATSUN 1200 / NISSAN 1200	26,78	133,90	
5	ADAPTADORES DE VOLANTE CHEVROLET LUV 2004	26,78	133,90	
1	ADAPTADORES DE VOLANTE FORD COURIER 1800-2200 / MAZ	26,78	26,78	
	GRUPO: PROTECTOR TAPA/GASOLINA			
3	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. FUEL	1,72	5,16	
5	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. FLECHA	1,72	8,60	
6	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. LUISI	1,72	10,32	
2	PROTECTOR LUISE DE TAPA DE GASOLINA CUAD. MOMO	1,72	3,44	
	GRUPO: AMBIENTALES			
24	CAJA SCENT PUR AQUOA	1,65	39,60	
22	CAJA SCENT VAINILLA	1,65	36,30	
8	CAJA SCENT TABACO	1,65	13,20	
34	CAJA SCENT PACIFICAR	1,65	56,10	
	SUMAN Y PASAN		**58.569,90**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**58.569,90**	
12	REPUESTO SCENT PUR AQUOA	0,65	7,80	
12	REPUESTOSCENT VAINILLA	0,65	7,80	
24	REPUESTO SCENT TABACO	0,65	15,60	
12	REPUESTO SCENT PACIFICAR	0,65	7,80	
6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. CHERRY	0,62	3,72	
6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. COCO	0,62	3,72	
6	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. STRAWBERRY	0,62	3,72	
2	GEL SCENT PUR BLISTER 28 GR. NEW CAR	0,62	1,24	
60	CARTON CARITAS	0,33	19,80	
16	SPRAY 2 OZ FRASCO	0,95	15,20	
92	ARBOL LITTLE TREES	0,86	78,84	
133	ARBOL EXOTICA	0,61	80,73	
	GRUPO: AMORTIGUADORES			
1	AMORTIGUADOR FORSA I POST. ACEITE	32,41	32,41	
1	AMORTIGUADOR FORSA I RH DELANTERO	37,39	37,39	
2	AMORTIGUADOR FORSA I LHDELANTERO	37,39	74,78	
1	AMORTIGUADOR FORSA II POST. ACEITE	41,55	41,55	
1	AMORTIGUADOR FORSA II RH DELANTERO	37,39	37,39	
1	AMORTIGUADOR FORSA I LHDELANTERO	37,39	37,39	
3	ACCENT VERRNA RH DERECHO DELANTERO 99-05	54,81	164,43	
1	ACCENT VERRNA LH ISQUIERDO DELANTERO 99-06	54,81	54,81	
1	ACCENT VERRNA LH ISQUIERDO POSTERIOR 99-07	46,36	46,36	
2	ACCENT VERRNA LH DERECHO POSTERIOR 99-08	46,36	92,72	
1	ACCENT EXCEL RH DERECHO DELANTERO	36,03	36,03	
1	ACCENT EXCEL LH ISQUIERDO DELANTERO	36,03	36,03	
3	SENTRA B15 DELANTERO RH DERECHO	55,87	167,61	
1	SENTRA B15 DELANTERO LH ISQUIERDO	55,87	55,87	
1	SENTRA POSTERIOR B15	53,64	53,64	
1	GETZ DELAANTERO RH DERECHO	51,96	51,96	
1	GETZ DELAANTEROLH ISQUIERDO	51,96	51,96	
4	GETZ POSTERIOR	19,90	79,60	
3	TOYOTA COROLA POSTERIOR	54,61	163,83	
2	TOYOTA COROLA RH DERECHO DELANTERO	55,25	110,50	
3	TOYOTA COROLA LH ISQUIERDO DELANTERO	55,25	165,75	
5	TOYOTA YARIS DELANTERO	56,01	280,05	
3	TOYOTA YARIS POSTERIOR	19,61	58,83	
1	DAWOO LANOS DELANTERO	26,78	26,78	
1	DAWOO LANOS POSTERIOR	9,90	9,90	
1	DATSUN 1200 POSTERIOR	12,29	12,29	
1	AVEO RH DERECHO DELANTERO	43,42	43,42	
1	AVEO LH ISQUIERDO DELANTERO	43,42	43,42	
	GRUPO: SILVIN CAMBIABLE			
3	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6052 H4 P43	3,70	11,10	
1	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6052 H4 P43 C/F AZUL	3,90	3,90	
2	SILVIN CAMBIABLE AUTOPAL 6014 H4 P43	2,90	5,80	
	SUMAN Y PASAN		**60.903,38**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**60.903,38**	
1	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA DIAMOND 6052 H4 P43 AZUL JGO.	8,90	8,90	
2	SILVIN CAMBIABLE KIOTO C/ GUIA 6052 H4 P42	3,60	7,20	
2	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA F/AZUL 6052 H4 P43 AZUL	9,30	18,60	
1	SILVIN CAMBIABLE T/HELLA DIAMOND 4652 H4 P43 AZUL	10,60	10,60	
3	SILVIN CAMBIABLE T/ HELLA DIAMOND 4000 H4 P43 AZUL	10,20	30,60	
	GRUPO: FOCO			
1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)AZUL	9,60	9,60	
1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)AMBER	9,60	9,60	
1	FOCO UÑA GRANDE 12V21 W (X10)RED	9,60	9,60	
10	FOCO WAGNER TABLERO 24V 3W (X10)	0,67	6,70	
25	FOCO WAGNER GUIA 1034 12V 2P AZUL (X10)	1,25	31,25	
15	FOCO WAGNER GUIA 1034 12V 2P (X10)	1,18	17,70	
20	FOCO WAGNER GUIA 1034 24V 2P (X10)	1,18	23,60	
2	FOCO WAGNER GUIA 1141 12V 1P (X10)	1,18	2,36	
6	FOCO WAGNER GUIA 1141 24V 1P (X10)	1,18	7,08	
7	FOCO WAGNER GUIA 1141 12V 1P AMBAR (X10)	1,18	8,26	
7	FOCO WAGNER CUCUYA 67 12V, 1P (X10) AZUL	0,96	6,72	
10	FOCO WAGNER CUCUYA 67 12V, 1P (X10)	0,84	8,40	
10	FOCO WAGNER CUCUYA 67 24V, 1P (X10)	0,84	8,40	
18	FOCO LASSER CUCUYA 67 24V, 1P (X10)	0,84	15,12	
10	FOCO TUBULAR 12V 55W AZUL (X10)	1,00	10,00	
10	FOCO TUBULAR 12V 55W BLANCO (X10)	0,80	8,00	
30	FOCO KOSHIYO GUIA AMBAR 12V 2P (X10)	1,50	45,00	
5	FOCO KOSHIYO GUIA AZUL 12V 2P (X10)	1,50	7,50	
6	FOCO KOSHIYO GUIA AMBAR 12V 1P (X10)	1,50	9,00	
	GRUPO: FOCOS HALOGENOS			
12	FOCOS HALOGENOS "NRA" H3 12V 100W	0,59	7,08	
11	FOCOS HALOGENOS "OSRAM" H3 12V 100W	0,55	6,05	
7	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 12V 60/55W P43	2,80	19,60	
10	FOCOS HALOGENOS "LASSER" H4 12V 100/90W P43T	1,40	14,00	
6	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 12V 100/90W P45	1,76	10,56	
12	FOCOS HALOGENOS "NRA" H4 24V 100/90W P43	2,80	33,60	
10	FOCOS HALOGENOS "FLOSSER" H4 12V 100/90W P43	3,50	35,00	
	GRUPO: SWITCH			
9	SWITCH METALICO 2P 1T 0N/ FF	0,25	2,25	
12	SWITCH UNIVERSAL PITO 2P 1T MED. REDONDO	0,24	2,88	
51	SWICH ROCKER 2P 1T NEGR0	0,15	7,65	
19	SWITCH METALICO 2P 1T 0N/ FF	0,53	10,07	
12	BOTON PULSADOR 2P MEDIANO ROJO	0,56	6,72	
12	BOTON PULSADOR 2P PEQ. REDONDO ROJO	0,40	4,80	
12	BOTON PULSADOR 2P PEQ. ROJO	0,25	3,00	
	GRUPO: FUSIBLE VIDRIO/UNA			
2	FUSIBLE UÑA MINI 5AMP (X100)	3,60	7,20	
1	FUSIBLE UÑA MINI 10AMP (X100)	3,60	3,60	
2	FUSIBLE UÑA MINI 15AMP (X100)	3,60	7,20	
	SUMAN Y PASAN		**61.404,43**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**61.404,43**	
2	FUSIBLE UÑA MINI 20AMP (X100)	3,60	7,20	
2	FUSIBLE UÑA MINI 25AMP (X100)	3,60	7,20	
2	FUSIBLE UÑA MINI 30AMP (X100)	3,60	7,20	
2	FUSIBLE UÑA MINI 35AMP (X100)	3,60	7,20	
1	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 10AMP (X100)	2,60	2,60	
3	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 20AMP (X100)	2,60	7,80	
1	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 25AMP (X100)	2,60	2,60	
2	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 30AMP (X100)	2,60	5,20	
2	FUSIBLE VIDRIO REFORZADO 35AMP (X100)	2,50	5,00	
2	FUSIBLE UÑA DE 5 AMP	3,20	6,40	
2	FUSIBLE UÑA DE 10 AMP	3,20	6,40	
1	FUSIBLE UÑA DE 15 AMP	3,20	3,20	
2	FUSIBLE UÑA DE 20 AMP	3,20	6,40	
2	FUSIBLE UÑA DE 25 AMP	3,20	6,40	
2	FUSIBLE UÑA DE 30 AMP	3,20	6,40	
2	FUSIBLE UÑA DE 35 AM	3,20	6,40	
	GRUPO: PITO			
1	PITO DISCO HELLA 85MM 12V JUEGO ALTOS	7,02	7,02	
2	PITO DISCO HELLA 85MM 12V JUEGO ALTOS	6,90	13,80	
1	PITO DISCO BOSCH 12V ALTO 1 PZ	1,40	1,40	
2	PITO DISCO BOSCH 24V JUEGO BAJO PEQUEÑOREJ.	6,00	12,00	
	GRUPO: PORTAFUSIBLE			
22	PORTAFUSIBLE UNA NEGRO APLICABLE C/ TAPA C #12	0,34	7,48	
12	PORTAFUSIBLE UNA NEGRO CABLE # 10	0,58	6,96	
12	PORTAFUSIBLE VIDRIO REFORZADO NEGRO	0,27	3,24	
	GRUPO: SOCKET RELAY			
6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS AMARILLO	1,34	8,04	
6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS NEGRO	1,34	8,04	
6	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 BLIST/ 2PCS ROJO	1,34	8,04	
21	SOCKET RELAY 5P CABLE # 12 AMARILLO	0,45	9,45	
	GRUPO: RELAY			
25	RELAY 5P 12V FLOSSER 30 AMP	1,64	41,00	
7	RELAY 5P 12V SIEMENS	1,50	10,50	
29	RELAY 5P 24V FLOSSER 30 AMP	1,48	42,92	
	GRUPO: KIT INSTALACION			
6	VARIOS KITS INSTALACION SILVINES H4 REFORSADO 40 AMP	7,80	46,80	
	GRUPO: TERMINAL			
4	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA C/FORRO AMARILLO NYLON	5,10	20,40	
1	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA GDE. C/ FORRO AMAR 9,4X1,2	3,84	3,84	
4	TERMINAL ENCHUFE MACHO C/FORRO AMARILLO	2,00	8,00	
5	TERMINAL REDONDO MACHO DORADO 04	1,52	7,60	
6	TERMINAL OJO 10/5,3 C/FORRO AZUL	1,75	10,50	
5	TERMINAL ENCHUFE HEMBRA C/FORRO AMARILLO NYLON	3,18	15,90	
33	TERMINAL REDONDO MACHO DORADO 04	1,55	51,15	
6	TERMINAL OJO 5/32 PEQUEÑO DORADO	2,05	12,30	
	SUMAN Y PASAN		**61.854,41**	

"CREDILLANTAS MC"
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**61.854,41**	
8	TERMINAL OJO 3/16 PEQUEÑO DORADO	1,95	15,60	
	GRUPO: FILTROS			
48	FILTROS GASOLINA UNIV. CAFÉ	0,39	18,72	
	GRUPO: SILVIN SELLADO			
3	SILVIN SELLADO KOITO 12V 6014 GDE. RED.	2,89	8,67	
	GRUPO: HERRAMIENTAS			
10	HERRAMIENTAS MEDIDOR PRESION AIRE GDE. NIQ.	2,80	28,00	
	GRUPO: TUERCAS			
45	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA 10X1.25	0,48	21,60	
50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA ROJA 12X1.25	0,69	34,50	
50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA 12X1.25	0,48	24,00	
50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA ROJA12X1.50	0,69	34,50	
50	TUERCA NIQUELADA NORMAL CONICA AZUL 12X1.50	0,69	34,50	
88	TUERCA NORMAL 10X1.25	0,50	44,00	
45	TUERCA NORMAL 12X1.25	0,50	22,50	
33	TUERCA NORMAL 12X1.50	0,50	16,50	
	GRUPO: TUERCAS			
1	PANTALLA 9 P	139,00	139,00	
3	PANTALLA 10,4 P	162,00	486,00	
3	PANTALLA 15 P	205,00	615,00	
3	CABECERA	188,00	564,00	
	GRUPO: PELICULAS			
1	BIEN NEGRA	30,23	30,23	
5	NEGRA	30,23	151,16	
10	INTERMEDIA	30,23	302,32	
13	CLARA	30,23	393,02	
10	BIEN CLARA	30,23	302,32	
8	PLATEADA	39,28	314,24	
1	PLATEADA CON NEGRO	39,28	39,28	
	GRUPO: PLUMAS			
8	14	3,54	28,32	
5	16	3,44	17,20	
14	18	3,59	50,26	
10	20	3,72	37,15	
7	22	4,15	29,05	
5	16	1,45	7,25	
6	18	1,45	8,70	
5	16	2,67	13,35	
3	18	2,67	8,01	
	GRUPO: FORROS			
1	ASIENTO KIA 2011	44,64	44,64	
1	ASIENTO KIA 2011	53,57	53,57	
1	ASIENTO SUZUKI I	53,57	53,57	
1	ASIENTO SUZUKI II	53,57	53,57	
1	ASIENTO HYNDAI 2010	53,57	53,57	
	SUMAN Y PASAN		**65.952,28**	

“CREDILLANTAS MC”
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DE 2012

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	VIENEN		**65.952,28**	
1	ASIENTO HYNDAI 2011	53,57	53,57	
1	ASIENTO LOGAN 2010	53,57	53,57	
1	ASIENTO AVEO 2011	53,57	53,57	
1	CUBRE TABLEROS	13,39	13,39	
	SUMAN Y PASAN		**66.126,37**	

Loja, 31 de marzo del 2012

F) GERENTE **F) CONTADORA**

CREDILLANTAS MC

ROL DE PAGOS

MES DE ENERO DE 2012

N° 1

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Salario Básico Unificado	Fondos de Reserva	TOTAL INGRESOS	Aporte Personal	Líquido a Pagar	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	297,00	24,75	321,75	27,77	293,98	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	292,00	24,33	316,33	27,30	289,03	
		TOTAL:	**589,00**	**49,08**	**638,08**	**55,07**	**583,01**	

PROVISIONES SOCIALES

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Aporte Patronal	Vacaciones	TOTAL	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	24,75	24,33	36,09	12,38	61,46	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	24,33	24,33	35,48	12,17	60,83	
		TOTAL:	**49,08**	**48,67**	**71,56**	**24,54**	**122,29**	

F) GERENTE **F) CONTADORA**

CREDILLANTAS MC

ROL DE PAGOS

MES DE FEBRERO DE 2012

N° 2

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Salario Básico Unificado	Fondos de Reserva	TOTAL INGRESOS	Aporte Personal	Líquido a Pagar	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	297,00	24,75	321,75	27,77	293,98	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	292,00	24,33	316,33	27,30	289,03	
		TOTAL:	**589,00**	**49,08**	**638,08**	**55,07**	**583,01**	

PROVISIONES SOCIALES

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Aporte Patronal	Vacaciones	TOTAL	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	24,75	24,33	36,09	12,38	61,46	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	24,33	24,33	35,48	12,17	60,83	
		TOTAL:	**49,08**	**48,67**	**71,56**	**24,54**	**122,29**	

F) GERENTE **F) CONTADORA**

CREDILLANTAS MC

ROL DE PAGOS

MES DE MARZO DE 2012

N° 3

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Salario Básico Unificado	Fondos de Reserva	TOTAL INGRESOS	Aporte Personal	Líquido a Pagar	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	297,00	24,75	321,75	27,77	293,98	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	292,00	24,33	316,33	27,30	289,03	
		TOTAL:	**589,00**	**49,08**	**638,08**	**55,07**	**583,01**	

PROVISIONES SOCIALES

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Aporte Patronal	Vacaciones	TOTAL	FIRMAS
1	Alexandra Cartuche	Propietaria	24,75	24,33	36,09	12,38	61,46	
2	Jhon Paul Maza	Asistente de Ventas	24,33	24,33	35,48	12,17	60,83	
		TOTAL:	**49,08**	**48,67**	**71,56**	**24,54**	**122,29**	

F) GERENTE **F) CONTADORA**

CREDILLANTAS MC

LIBRO BANCOS

Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3394371704 Del 1 al 31 de Enero del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	3.520,94		3.520,94
03/01/2012	Pago a proveedores		401,40	3.119,54
04/01/2012	Pago a proveedores		919,96	2.199,58
09/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.235,00		3.434,58
12/01/2012	Pago a proveedores		736,00	2.698,58
16/01/2012	Pago a proveedores		2.525,36	173,22
17/01/2012	Pago a proveedores		159,06	14,16
17/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	600,00		614,16
19/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.045,00		1.659,16
19/01/2012	Pago a proveedores		528,00	1.131,16
20/01/2012	Apertura de caja chica		200,00	931,16
23/01/2012	Pago a proveedores		104,69	826,47
23/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.000,00		1.826,47
26/01/2012	Pago a proveedores		950,52	875,95
27/01/2012	Pago a proveedores		90,76	785,19
27/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	440,00		1.225,19
30/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	70,00		1.295,19
31/01/2012	Pago a proveedores		1.444,05	-148,86
31/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.550,00		1.401,14
	SUMAN	**9.460,94**	**8.059,80**	**1.401,14**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

LIBRO BANCOS

Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 140-500820-2 Del 1 al 31 de Enero del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	Estado de Situación Inicial	1.646,05		1.646,05
03/01/2012	Pago a proveedores		637,97	1.008,08
04/01/2012	Pago a proveedores		1.230,45	-222,37
04/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.056,00		1.833,63
05/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.135,00		2.968,63
09/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	867,00		3.835,63
16/01/2012	Pago a proveedores		96,95	3.738,68
17/01/2012	Pago a proveedores		1.812,97	1.925,71
19/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.000,00		3.925,71
24/01/2012	Pago a proveedores		976,50	2.949,21
25/01/2012	Pago a proveedores		642,99	2.306,22
26/01/2012	Pago a proveedores		971,89	1.334,33
27/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.000,00		2.334,33
30/01/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.935,00		4.269,33
31/01/2012	Pago a proveedores		1.291,10	2.978,23
	SUMAN	**10.639,05**	**7.660,82**	**2.978,23**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC
LIBRO BANCOS

Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3394371704 Del 1 al 29 de Febrero del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2012	Estado de Situación Inicial	1.873,15		1.873,15
01/02/2012	Pago a proveedores		550,56	1.322,59
02/02/2012	Pago a proveedores		1.268,07	54,52
02/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	240,00		294,52
08/02/2012	Pago a proveedores		353,42	-58,90
08/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.070,00		1.011,10
10/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.300,00		2.311,10
15/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.145,00		3.456,10
23/02/2012	Pago a proveedores		140,37	3.315,73
24/02/2012	Pago a proveedores		365,57	2.950,16
28/02/2012	Pago a proveedores		701,87	2.248,29
29/02/2012	Pago a proveedores		324,09	1.924,20
	SUMAN	**5.628,15**	**3.703,95**	**1.924,20**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC
LIBRO BANCOS

Banco Bolivariano Cta.Cte. No. 140-500820-2 Del 1 al 29 de Febrero del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2012	Estado de Situación Inicial	2.472,61		2.472,61
01/02/2012	Pago a proveedores		570,94	1.901,67
02/02/2012	Pago a proveedores		342,61	1.559,06
03/02/2012	Pago a proveedores		145,98	1.413,08
06/02/2012	Pago a proveedores		377,37	1.035,71
08/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.216,00		3.251,71
14/02/2012	Pago a proveedores		792,00	2.459,71
15/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.137,00		3.596,71
16/02/2012	Pago a proveedores		1.198,00	2.398,71
24/02/2012	Pago a proveedores		976,50	1.422,21
27/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	780,00		2.202,21
27/02/2012	Pago a proveedores		516,70	1.685,51
28/02/2012	Pago a proveedores		980,81	704,70
28/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.201,00		1.905,70
29/02/2012	Pago a proveedores		347,82	1.557,88
29/02/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.628,00		3.185,88
	SUMAN	**9.434,61**	**6.248,73**	**3.185,88**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC
LIBRO BANCOS

Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3394371704 Del 1 al 31 de Marzo del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/03/2012	Estado de Situación Inicial	3.333,58		3.333,58
01/03/2012	Pago a proveedores		1.960,89	1.372,69
01/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	900,00		2.272,69
02/03/2012	Pago a proveedores		1.958,15	314,54
07/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.000,00		2.314,54
08/03/2012	Pago a proveedores		363,15	1.951,39
09/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.372,00		3.323,39
13/03/2012	Pago a proveedores		911,68	2.411,71
13/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.472,00		3.883,71
15/03/2012	Pago a proveedores		164,81	3.718,90
19/03/2012	Pago a proveedores		127,68	3.591,22
20/03/2012	Pago a proveedores		443,93	3.147,29
20/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.185,00		4.332,29
21/03/2012	Pago a proveedores		569,72	3.762,57
26/03/2012	Pago a proveedores		365,57	3.397,00
27/03/2012	Pago a proveedores		270,00	3.127,00
28/03/2012	Pago a proveedores		611,10	2.515,90
29/03/2012	Préstamo obtenido en el banco	17.000,00		19.515,90
30/03/2012	Pago a proveedores		6.000,00	13.515,90
	SUMAN	**27.262,58**	**13.746,68**	**13.515,90**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC
LIBRO BANCOS

Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 140-500820-2 Del 1 al 31 de Marzo del 2012

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/03/2012	Estado de Situación Inicial	2.683,36		2.683,36
01/03/2012	Pago a proveedores		1.141,22	1.542,14
02/03/2012	Pago a proveedores		150,00	1.392,14
03/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	820,00		2.212,14
05/03/2012	Pago a proveedores		1.377,37	834,77
08/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.000,00		2.834,77
13/03/2012	Pago a proveedores		253,54	2.581,23
13/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	500,00		3.081,23
16/03/2012	Pago a proveedores		1.198,00	1.883,23
20/03/2012	Pago a proveedores		1.096,27	786,96
20/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.200,00		1.986,96
22/03/2012	Pago a proveedores		976,50	1.010,46
23/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.391,00		2.401,46
27/03/2012	Pago a proveedores		1.082,00	1.319,46
28/03/2012	Pago a proveedores		607,73	711,73
28/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	613,00		1.324,73
29/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	1.180,00		2.504,73
29/03/2012	Pago a proveedores		636,73	1.868,00
30/03/2012	Pago a proveedores		516,74	1.351,26
30/03/2012	Depósito en la cuenta corriente	2.000,00		3.351,26
	SUMAN	**12.387,36**	**9.036,10**	**3.351,26**

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO PICHINCHA CUENTA Nº 3394371704

ENERO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		1.401,14
(+)	Notas de Crédito		
	Ingreso de Clientes	1.667,00	
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	912,81	
	Servicios Bancarios	282,18	
	Saldo en Libros Conciliado		**1.873,15**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		1.873,15
	Saldo del Banco Conciliado		**1.873,15**

Loja, 31 de enero del 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO PICHINCHA CUENTA Nº 3394371704

FEBRERO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		1.924,20
(+)	Notas de Crédito		
	Ingreso de Clientes	2.509,00	
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	912,81	
	Servicios Bancarios	186,81	
	Saldo en Libros Conciliado		**3.333,58**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		3.333,58
	Saldo del Banco Conciliado		**3.333,58**

Loja, 29 de febrero de 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO PICHINCHA CUENTA Nº 3394371704

MARZO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		13.515,90
(+)	Notas de Crédito		
	Ingreso de Clientes	466,28	
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	912,80	
	Servicios Bancarios	103,91	
	Saldo en Libros Conciliado		**12.965,47**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		12.965,47
	Saldo del Banco Conciliado		**12.965,47**

Loja, 31 de marzo del 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO BOLIVARIANO CUENTA Nº 140-500820-2

ENERO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		2.978,23
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	500,96	
	Servicios Bancarios	4,66	
	Saldo en Libros Conciliado		**2.472,61**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		2.472,61
	Saldo del Banco Conciliado		**2.472,61**

Loja, 31 de enero del 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO BOLIVARIANO CUENTA Nº 140-500820-2

FEBRERO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		3.185,88
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	500,86	
	Servicios Bancarios	1,66	
	Saldo en Libros Conciliado		**2.683,36**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		2.683,36
	Saldo del Banco Conciliado		**2.683,36**

Loja, 29 de febrero del 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC

CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO BOLIVARIANO CUENTA Nº 140-500820-2

MARZO 2012

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		3.351,26
(-)	Notas de Débito		
	Préstamo Bancario	500,79	
	Servicios Bancarios	13,37	
	Saldo en Libros Conciliado		**2.837,10**
	SALDO SEGÚN EL ESTADO DE CUENTA		2.837,10
	Saldo del Banco Conciliado		**2.837,10**

Loja, 31 de marzo del 2012

CONTADORA

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE ENERO 2012

SEMANA DEL 01 AL 10 DE ENERO

N° 1

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
04/01/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012547	500,00		88,40	49,39	460,99		4,12		456,88
06/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018116	197,14		31,54	19,87	185,47		1,66		183,82
09/01/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012416	1.759,05		578,59	141,66	1.322,12		11,80		1.310,31
10/01/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000004572	192,09	10,08	19,22	20,74	203,69		1,83	201,86	
TOTAL			**2.648,28**	**10,08**	**717,75**	**231,66**	**2.172,27**	**0,00**	**19,41**	**201,86**	**1.951,00**

RESUMEN

COMPRAS	**2.648,28**	
IVA EN COMPRAS	**231,66**	
TRANSPORTE EN COMPRAS	**10,08**	
CAJA		**201,86**
CUENTAS POR PAGAR		**1.951,00**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**19,41**
DESCUENTO EN COMPRAS		**717,75**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE ENERO 2012

SEMANA DEL 11 AL 20 DE ENERO

N° 2

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
12/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018215	1.847,39		244,50	192,35	1.795,24		16,03		1.779,21
12/01/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000004661	316,80	20,16	31,68	34,21	339,49		3,05	336,44	
12/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018219	185,71		55,71	15,60	145,60		1,30		144,30
13/01/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000094966	333,19	47,00		39,98	420,17		3,80		416,37
13/01/2012	NEWTIRE S.A.	001-001-0010248	429,24		42,92	46,36	432,68		3,86		428,82
16/01/2012	SURTI-LLANTAS	001-001-000019249	964,80			115,78	1.080,58		9,65		1.070,93
16/01/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000095087	2.299,51	16,00		275,94	2.591,45		23,16		2.568,30
17/01/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012592	700,00		123,76	69,15	645,39		5,76		639,63
19/01/2012	CETIVEHICULOS S.A.	013-001-000031172	352,92			42,35	395,27		3,53		391,74
19/01/2012	DISERCOM	001-001-000029793	278,15			33,38	311,53		2,78		308,75
19/01/2012	DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS GUAYAQUIL	001-001-000108294	137,54		30,25	12,87	120,16		1,07		119,09
TOTAL			**7.845,25**	**83,16**	**528,82**	**877,97**	**8.277,56**	**0,00**	**74,00**	**336,44**	**7.867,12**

RESUMEN

COMPRAS	**7.845,25**	
IVA EN COMPRAS	**877,97**	
TRANSPORTE EN COMPRAS	**83,16**	
CAJA		**336,44**
CUENTAS POR PAGAR		**7.867,12**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**74,00**
DESCUENTO EN COMPRAS		**528,82**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE ENERO 2012
SEMANA DEL 21 AL 31 DE ENERO

N° 3

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
24/01/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000006099	377,20	1,32	37,72	40,74	381,54		3,41	378,13	
24/01/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000006100	79,90	2,20		9,59	91,69		0,82	90,87	
24/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018330	552,37		88,38	55,68	519,67		4,64		515,03
24/01/2012	CETIVEHICULOS S.A.	013-001-000031500	469,30			56,32	525,62		4,69		520,92
24/01/2012	COMPAÑÍA FERRETERA JIMÉNEZCORP S.A.	001-001-000009455	137,21			16,47	153,68		1,37		152,30
25/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018354	178,58		28,57	18,00	168,01		1,50		166,51
25/01/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012416	347,30		110,19	28,45	265,56		2,37		263,19
25/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018357	573,30		59,65	61,64	575,29		5,14		570,15
26/01/2012	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.	001-001-000041806	1.207,72			144,93	1.352,65		12,08		1.340,57
26/01/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000095352	218,35			26,20	244,55		2,18		242,37
26/01/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012626	1.634,76		289,03	161,49	1.507,22		13,46		1.493,76
28/01/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013506	655,05		149,73	60,64	565,96		5,05		560,91
30/01/2012	AUTO STOCK	001-001-000018410	269,12		11,98	30,86	288,00		2,57		285,43
30/01/2012	DISTRIBUIDORA CARMAX	002-001-000001025	325,89			39,11	365,00		3,26		361,74
31/01/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012548	369,63		121,98	29,72	277,37		2,48		274,89
31/01/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012651	1.188,08		210,05	117,36	1.095,39		9,78		1.085,61
31/01/2012	CETIVEHICULOS S.A.	013-001-000031968	49,43			5,93	55,36		0,49		54,87
TOTAL			**8.633,19**	**3,52**	**1.107,28**	**903,11**	**8.432,54**	**0,00**	**75,29**	**469,00**	**7.888,25**

RESUMEN

COMPRAS	**8.633,19**	
IVA EN COMPRAS	**903,11**	
TRANSPORTE EN COMPRAS	**3,52**	
CAJA		**469,00**
CUENTAS POR PAGAR		**7.888,25**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**75,29**
DESCUENTO EN COMPRAS		**1.107,28**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE FEBRERO 2012

SEMANA DEL 01 AL 10 DE FEBRERO

N° 4

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
02/02/2012	SURTI-LLANTAS	001-001-000019567	453,60			54,43	508,03		4,54		503,50
02/02/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000095352	218,35	10,00		26,20	254,55		2,28		252,27
06/02/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000006551	217,80		21,78	23,52	219,54		1,96	217,58	
07/02/2012	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.	001-001-000041926	1.301,44			156,17	1.457,61		13,01		1.444,60
07/02/2012	AUTO STOCK	001-001-000018502	618,08		98,89	62,30	581,49		5,19		576,30
07/02/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000095713	451,34	10,00		54,16	515,50		4,61		510,89
09/02/2012	AUTORADIADOR S.A.	008-001-000006716	178,22	7,20	17,83	19,25	186,84		1,68	185,16	
09/02/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013607	548,77		137,19	49,39	460,97		4,12		456,85
TOTAL			**3.987,60**	**27,20**	**275,69**	**445,43**	**4.184,54**	**0,00**	**37,39**	**402,74**	**3.744,41**

RESUMEN

COMPRAS	**3.987,60**	
IVA EN COMPRAS	**445,43**	
TRANSPORTE EN COMPRAS	**27,20**	
CAJA		**402,74**
CUENTAS POR PAGAR		**3.744,41**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**37,39**
DESCUENTO EN COMPRAS		**275,69**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE FEBRERO 2012

SEMANA DEL 11 AL 20 DE FEBRERO

N° 5

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
13/02/2012	NITRO LLANTA	001-001-000045019	2.110,08			253,21	2.363,29		21,10		2.342,19
14/02/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012707	2.666,72		471,48	263,43	2.458,67		21,95		2.436,72
14/02/2012	DISERCOM	001-001-000030303	55,02			6,60	61,62		0,55		61,07
15/02/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012668	1.196,59		394,87	96,21	897,93		8,02		889,91
16/02/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000096037	162,72			19,53	182,25		1,63		180,62
16/02/2012	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.	001-001-000042015	207,84			24,94	232,78		2,08		230,70
16/02/2012	LITOREY S.A.	001-001-000000597	242,09			29,05	271,14		2,42		268,72
TOTAL			**6.641,06**	**0,00**	**866,35**	**692,96**	**6.467,67**	**0,00**	**57,75**	**0,00**	**6.409,93**

RESUMEN

COMPRAS	**6.641,06**	
IVA EN COMPRAS	**692,96**	
CUENTAS POR PAGAR		**6.409,93**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**57,75**
DESCUENTO EN COMPRAS		**866,35**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE FEBRERO 2012

SEMANA DEL 21 AL 29 DE FEBRERO

N° 6

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
22/02/2012	CETIVEHICULOS S.A.	013-001-000033042	170,36			20,44	190,80		1,70		189,10
22/02/2012	CETIVEHICULOS S.A.	013-001-000033043	213,38			25,61	238,99		2,13		236,85
23/02/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012746	2.337,60		413,27	230,92	2.155,25		19,24		2.136,01
27/02/2012	NEWTIRE S.A.	001-001-0010572	518,50		15,56	60,35	563,29		5,03		558,26
28/02/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013780	308,04		83,16	26,99	251,87		2,25		249,62
29/02/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012762	123,26		40,68	9,91	92,49		0,83		91,66
TOTAL			**3.671,14**	**0,00**	**552,67**	**374,22**	**3.492,69**	**0,00**	**31,18**	**0,00**	**3.461,50**

RESUMEN

COMPRAS	**3.671,14**	
IVA EN COMPRAS	**374,22**	
CUENTAS POR PAGAR		**3.461,50**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**31,18**
DESCUENTO EN COMPRAS		**552,67**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE MARZO 2012

SEMANA DEL 01 AL 10 DE MARZO

N° 7

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
05/03/2012	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.	001-001-000041926	1.657,44			198,89	1.856,33		16,57		1.839,76
05/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013856	184,30		44,23	16,81	156,88		1,40		155,48
05/03/2012	AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.	001-001-0007203	334,51			40,14	374,65		3,35		371,31
07/03/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000096551	1.167,43	22,00		140,09	1.329,52		11,89		1.317,63
09/03/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012807	263,04		46,51	25,98	242,51		2,17		240,35
09/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013926	766,44		146,52	74,39	694,31		6,20		688,11
09/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000013927	210,72		56,90	18,46	172,28		1,54		170,74
09/03/2012	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.	001-001-000042236	820,20			98,42	918,62		8,20		910,42
TOTAL			**5.404,08**	**22,00**	**294,16**	**613,19**	**5.745,11**	**0,00**	**51,32**	**0,00**	**5.693,79**

RESUMEN

COMPRAS	**5.404,08**	
IVA EN COMPRAS	**613,19**	
TRANSPORTE EN COMPRAS	**22,00**	
CUENTAS POR PAGAR		**5.693,79**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**51,32**
DESCUENTO EN COMPRAS		**294,16**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE MARZO 2012

SEMANA DEL 11 AL 20 DE MARZO

N° 8

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
12/03/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012828	1.709,84		564,25	137,47	1.283,06		11,46		1.271,60
12/03/2012	NITRO LLANTA	001-001-000045019	2.403,52			288,42	2.691,94		24,04		2.667,91
14/03/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012824	1.132,36		200,20	111,86	1.044,02		9,32		1.034,70
15/03/2012	AUTO STOCK	001-001-000018996	123,21		36,96	10,35	96,60		0,86		95,74
19/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000014013	119,40		32,24	10,46	97,62		0,87		96,75
TOTAL			**5.488,33**	**0,00**	**833,65**	**558,56**	**5.213,24**	**0,00**	**46,55**	**0,00**	**5.166,69**

RESUMEN

COMPRAS	**5.488,33**	
IVA EN COMPRAS	**558,56**	
CUENTAS POR PAGAR		**5.166,69**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**46,55**
DESCUENTO EN COMPRAS		**833,65**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE COMPRAS

MES DE MARZO 2012

SEMANA DEL 21 AL 31 DE MARZO

N° 9

FECHA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COMPRA 12%	TRANS. EN COMPRAS	DCSTO.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
								IVA	RENTA	CONTADO	CRÉDITO
21/03/2012	AUTO STOCK	001-001-000019057	309,52		49,52	31,20	291,20		2,60		288,60
21/03/2012	LUBRICADORA IÑIGUEZ	001-002-000001563	20,49			2,46	22,95		0,20		22,74
22/03/2012	NITRO LLANTA	001-001-000045019	779,92			93,59	873,51		7,80		865,71
22/03/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000096989	753,79			90,45	844,24		7,54		836,71
22/03/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012853	661,92		117,03	65,39	610,28		5,45		604,83
22/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000014067	1.264,92		354,17	109,29	1.020,04		9,11		1.010,93
22/03/2012	DISERCOM	001-001-000030953	216,81			26,02	242,83		2,17		240,66
22/03/2012	AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.	001-001-0007457	646,22		40,23	72,72	678,71		6,06		672,65
23/03/2012	AUTO STOCK	001-001-000019078|	259,52		41,52	26,16	244,16		2,18		241,98
23/03/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000097072	162,72			19,53	182,25		1,63		180,62
23/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000014078	402,16		112,60	34,75	324,31		2,90		321,41
23/03/2012	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	009-002-000014087	661,33		185,17	57,14	533,30		4,76		528,54
27/03/2012	AUTO STOCK	001-001-000019124	138,10		22,10	13,92	129,92		1,16		128,76
27/03/2012	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.	003-004-000012868	1.600,02		282,88	158,06	1.475,20		13,17		1.462,03
27/03/2012	S.M. SOUTH MOTORS S.A.	001-001-000097199	172,26			20,67	192,93		1,72		191,21
27/03/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012926	13,38			1,61	14,99		0,13		14,85
29/03/2012	IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.	001-001-000020680	3.196,21			383,55	3.579,76		31,96		3.547,79
30/03/2012	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA. LTDA.	005-001-0012945	1.076,76		355,33	86,57	808,00		7,21		800,79
31/03/2012	LUBRICADORA IÑIGUEZ	001-002-000001908	37,50			4,50	42,00		0,38		41,63
TOTAL			**12.373,55**	**0,00**	**1.560,55**	**1.297,56**	**12.110,56**	**0,00**	**108,13**	**0,00**	**12.002,43**

RESUMEN

COMPRAS	**12.373,55**	
IVA EN COMPRAS	**1.297,56**	
CUENTAS POR PAGAR		**12.002,43**
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		**108,13**
DESCUENTO EN COMPRAS		**1.560,55**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE ENERO DE 2012 **SEMANA DEL 1 AL 10 DE ENERO** **N° 1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
02/01/2012	Arturo Armijos	003-001-002718	11,61		1,39			13,00	13,00	
02/01/2012	Manuel Loarte	003-001-002719	4,46		0,54			5,00	5,00	
03/01/2012	Francisco Quinche	003-001-002720	239,28		28,71			267,99	267,99	
03/01/2012	Luis Castillo	003-001-002721	4,02		0,48			4,50	4,50	
03/01/2012	José Aguilar	003-001-002722	267,86		32,14			300,00	300,00	
03/01/2012	Edgar Tenesaca	003-001-002723	8,93		1,07			10,00	10,00	
03/01/2012	Wilson Alulima	003-001-002724	71,43		8,57			80,00	80,00	
04/01/2012	Marco Quiñonez	003-001-002725	8,04		0,96			9,00	9,00	
04/01/2012	Máximo Ortíz	003-001-002726	696,43		83,57			780,00	780,00	
04/01/2012	José Quito	003-001-002727	76,79		9,21			86,00	86,00	
06/01/2012	Luis Pacají	003-001-002728	128,58		15,43			144,01	144,01	
06/01/2012	José Contento	003-001-002729	235,71		28,29			264,00	264,00	
06/01/2012	Consumidor Final	003-001-002730	3,57		0,43			4,00	4,00	
06/01/2012	Consumidor Final	003-001-002731	4,02		0,48			4,50	4,50	
07/01/2012	Luis Sinche	003-001-002732	4,02		0,48			4,50	4,50	
07/01/2012	Rita Silva	003-001-002733	2.490,02		298,80			2.788,82	2.788,82	
07/01/2012	Ángel Chamba	003-001-002734	166,07		19,93			186,00	186,00	
09/01/2012	Diego Mosquera	003-001-002735	98,21		11,79			110,00	110,00	
10/01/2012	Daniela Rueda	003-001-002736	71,43		8,57			80,00	80,00	
	TOTAL		**4.590,48**	**0,00**	**550,86**	**0,00**	**0,00**	**5.141,34**	**5.141,34**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	5.141,34	
VENTAS		4.590,48
IVA EN VENTAS		550,86

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE ENERO DE 2012 **SEMANA DEL 11 AL 20 DE ENERO** **N° 2**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
11/01/2012	Solca-Loja	003-001-002737	8,03		0,96			8,99	8,99	
11/01/2012	Henrry Torres	003-001-002739	317,86		38,14			356,00	356,00	
12/01/2012	Luis Castillo	003-001-002740	216,07		25,93			242,00	242,00	
12/01/2012	Consumidor Final	003-001-002742	33,93		4,07			38,00	38,00	
12/01/2012	Jaime Caraguay	003-001-002743	147,32		17,68			165,00	165,00	
13/01/2012	Hugo Jiménez	003-001-002744	142,86		17,14			160,00	160,00	
14/01/2012	Walter Viñamagua	003-001-002745	160,72		19,29			180,01	180,01	
14/01/2012	Hernán Toledo	003-001-002746	294,64		35,36			330,00	330,00	
15/01/2012	Diana Guamán	003-001-002747	60,71		7,29			68,00	68,00	
15/01/2012	Consumidor Final	003-001-002748	4,46		0,54			5,00	5,00	
16/01/2012	Martha Carrión	003-001-002749	2,45		0,29			2,74	2,74	
16/01/2012	Byron Jaramillo	003-001-002750	123,20		14,78			137,98	137,98	
16/01/2012	Willan Cueva	003-001-002751	69,64		8,36			78,00	78,00	
16/01/2012	Consumidor Final	003-001-002752	5,36		0,64			6,00	6,00	
16/01/2012	Pichar Rivera	003-001-002753	314,28		37,71			351,99	351,99	
17/01/2012	Edgar Tigre	003-001-002754	98,21		11,79			110,00	110,00	
17/01/2012	Cristian Mendoza	003-001-002755	1,12		0,13			1,25	1,25	
18/01/2012	Francisco Abad	003-001-002756	8,04		0,96			9,00	9,00	
19/01/2012	Manuel Roldán	003-001-002757	11,25		1,35			12,60	12,60	
20/01/2012	Edgar Mingo	003-001-002758	22,31		2,68			24,99	24,99	
	TOTAL		**2.042,46**	**0,00**	**245,10**	**0,00**	**0,00**	**2.287,56**	**2.287,56**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	2.287,56	
VENTAS		2.042,46
IVA EN VENTAS		245,10

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE ENERO DE 2012 **SEMANA DEL 21 AL 31 DE ENERO** **N° 3**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
21/01/2012	Segundo Samaniego	003-001-002759	128,57		15,43			144,00	144,00	
21/01/2012	Luis Lazo	003-001-002760	137,50		16,50			154,00	154,00	
23/01/2012	Clotarco Maza	003-001-002761	16,07		1,93			18,00	18,00	
23/01/2012	Ruperto Cueva	003-001-002762	151,78		18,21			169,99	169,99	
24/01/2012	Miguel Enriquez	003-001-002763	6,25		0,75			7,00	7,00	
25/01/2012	Solca-Loja	003-001-002764	17,86		2,14			20,00	20,00	
25/01/2012	Rosa Cartuche	003-001-002765	102,68		12,32			115,00	115,00	
25/01/2012	Victor Quezada	003-001-002766	464,28		55,71			519,99	519,99	
25/01/2012	Luis Paute	003-001-002767	11,61		1,39			13,00	13,00	
26/01/2012	Jhon Azanza	003-001-002768	3,57		0,43			4,00	4,00	
26/01/2012	Hermel Pachar	003-001-002769	17,86		2,14			20,00	20,00	
27/01/2012	Marcelo Payo	003-001-002770	4,91		0,59			5,50	5,50	
27/01/2012	Germán Espinosa	003-001-002771	8,93		1,07			10,00	10,00	
27/01/2012	Miguel Cuenca	003-001-002772	553,57		66,43			620,00	620,00	
27/01/2012	Miguel Cuenca	003-001-002773	60,71		7,29			68,00	68,00	
28/01/2012	Álvaro Medina	003-001-002775	431,25		51,75			483,00	483,00	
28/01/2012	Jhonny González	003-001-002776	62,50		7,50			70,00	70,00	
30/01/2012	Luis Medina	003-001-002777	23,21		2,79			26,00	26,00	
30/01/2012	Nieta Tacuri	003-001-002778	80,36		9,64			90,00	90,00	
30/01/2012	Ángel Suquilanda	003-001-002779	142,86		17,14			160,00	160,00	
30/01/2012	Cristian Samaniego	003-001-002780	19,64		2,36			22,00	22,00	
31/01/2012	Edwin Pazuna	003-001-002781	9,35		1,12			10,47	10,47	
	TOTAL		**2.455,32**	**0,00**	**294,64**	**0,00**	**0,00**	**2.749,96**	**2.749,96**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	2.749,96	
VENTAS		2.455,32
IVA EN VENTAS		294,64

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE FEBRERO DE 2012 **SEMANA DEL 1 AL 7 DE FEBRERO** **N° 4**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
01/02/2012	Galo Macas	003-001-002782	142,85		17,14			159,99	159,99	
01/02/2012	Eduardo Paredes	003-001-002785	101,78		12,21			113,99	113,99	
02/02/2012	Walter Muñoz	003-001-002786	510,71		61,29			572,00	572,00	
02/02/2012	Walter Muñoz	003-001-002787	10,71		1,29			12,00	12,00	
02/02/2012	Miguel Cuenca	003-001-002788	40,18		4,82			45,00	45,00	
02/02/2012	Consumidor Final	003-001-002789	2,50		0,30			2,80	2,80	
02/02/2012	Ángel Padilla	003-001-002790	29,46		3,54			33,00	33,00	
02/02/2012	Edwin Quille	003-001-002793	488,39		58,61			547,00	547,00	
02/02/2012	Edwin Quille	003-001-002794	98,21		11,79			110,00	110,00	
02/02/2012	Juan Jumbo	003-001-002795	7,59		0,91			8,50	8,50	
02/02/2012	Galo Albán	003-001-002796	4,01		0,48			4,49	4,49	
04/02/2012	Mayra Pérez	003-001-002797	142,86		17,14			160,00	160,00	
04/02/2012	Helmer Pachar	003-001-002798	11,61		1,39			13,00	13,00	
04/02/2012	Maily Sánchez	003-001-002799	317,86		38,14			356,00	356,00	
04/02/2012	Edgar Minga	003-001-002801	4,02		0,48			4,50	4,50	
04/02/2012	Klever Morocho	003-001-002802	3,79		0,45			4,24	4,24	
04/02/2012	Edward Conza	003-001-002805	4,46		0,54			5,00	5,00	
06/02/2012	Richar Rivera	003-001-002806	76,79		9,21			86,00	86,00	
06/02/2012	Walter Chuncho	003-001-002807	285,71		34,29			320,00	320,00	
06/02/2012	Consumidor Final	003-001-002808	8,04		0,96			9,00	9,00	
07/02/2012	Álex Alulima	003-001-002809	85,71		10,29			96,00	96,00	
07/02/2012	Miguel Puga	003-001-002810	138,39		16,61			155,00	155,00	
07/02/2012	Álex Alulima	003-001-002811	158,93		19,07			178,00	178,00	
07/02/2012	José Contento	003-001-002812	235,71		28,29			264,00	264,00	
	TOTAL		**2.910,27**	**0,00**	**349,23**	**0,00**	**0,00**	**3.259,50**	**3.259,50**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	3.259,50	
VENTAS		2.910,27
IVA EN VENTAS		349,23

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE FEBRERO DE 2012 **SEMANA DEL 8 AL 15 DE FEBRERO** **N° 5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
09/02/2012	Ángel Mendoza	003-001-002818	69,64		8,36			78,00	78,00	
09/02/2012	José Armijos	003-001-002819	192,86		23,14			216,00	216,00	
09/02/2012	Juan Ojeda	003-001-002821	476,78		57,21			533,99	533,99	
09/02/2012	Carlos Cabrera	003-001-002822	275,00		33,00			308,00	308,00	
09/02/2012	Manuel Granda	003-001-002823	171,43		20,57			192,00	192,00	
09/02/2012	Luis Lazo	003-001-002824	353,57		42,43			396,00	396,00	
10/02/2012	Gladys Esparza	003-001-002825	135,71		16,29			152,00	152,00	
10/02/2012	Vanesa Espinosa	003-001-002826	450,00		54,00			504,00	200,00	304,00
11/02/2012	Blanca Naranjo	003-001-002828	3,35		0,40			3,75	3,75	
11/02/2012	Manuel Cango	003-001-002829	262,50		31,50			294,00	294,00	
11/02/2012	José Burgos	003-001-002830	98,21		11,79			110,00	110,00	
13/02/2012	Geber Jumbo	003-001-002831	239,29		28,71			268,00	268,00	
13/02/2012	Víctor Quiñonez	003-001-002832	157,14		18,86			176,00	176,00	
13/02/2012	Ángel Sigarra	003-001-002833	339,29		40,71			380,00	380,00	
13/02/2012	Segundo Ordoñez	003-001-002834	125,00		15,00			140,00	140,00	
14/02/2012	Edwin Orosco	003-001-002835	174,10		20,89			194,99	194,99	
15/02/2012	Richar Morocho	003-001-002836	164,29		19,71			184,00	184,00	
15/02/2012	Mercedes Cadena	003-001-002838	725,00		87,00			812,00	812,00	
15/02/2012	Consumidor Final	003-001-002839	2,23		0,27			2,50	2,50	
15/02/2012	José Espinosa	003-001-002840	339,28		40,71			379,99	379,99	
15/02/2012	Lauro Silva	003-001-002841	196,42		23,57			219,99	219,99	
	TOTAL		**4.951,09**	**0,00**	**594,13**	**0,00**	**0,00**	**5.545,22**	**5.241,22**	**304,00**

RESUMEN

CAJA	5.241,22	
CUENTAS POR COBRAR	304,00	
VENTAS		4.951,09
IVA EN VENTAS		594,13

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE FEBRERO DE 2012 **SEMANA DEL 16 AL 21 DE FEBRERO** **N° 6**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
16/02/2012	Benjamín Quezada	003-001-002842	8,03		0,96			8,99	8,99	
16/02/2012	Ángel Minga	003-001-002843	156,25		18,75			175,00	175,00	
16/02/2012	Consumidor Final	003-001-002844	9,66		1,16			10,82	10,82	
16/02/2012	Consumidor Final	003-001-002845	18,72		2,25			20,97	20,97	
16/02/2012	Manuel González	003-001-002846	271,44		32,57			304,01	304,01	
16/02/2012	Luis Colaizaca	003-001-002847	158,92		19,07			177,99	177,99	
17/02/2012	Luis Tambo	003-001-002848	141,08		16,93			158,01	158,01	
17/02/2012	Jhonny Quizhpe	003-001-002849	49,11		5,89			55,00	55,00	
17/02/2012	Adrian Mácas	003-001-002850	3,34		0,40			3,74	3,74	
17/02/2012	José Gordillo	003-001-002851	142,86		17,14			160,00	160,00	
17/02/2012	Guido Maza	003-001-002852	44,65		5,36			50,01	50,01	
17/02/2012	Luis Burneo	003-001-002853	307,17		36,86			344,03	344,03	
18/02/2012	Consumidor Final	003-001-002854	0,89		0,11			1,00	1,00	
18/02/2012	Norma Silva	003-001-002855	7,59		0,91			8,50	8,50	
18/02/2012	Consumidor Final	003-001-002856	11,60		1,39			12,99	12,99	
18/02/2012	Luis Rojas	003-001-002857	243,74		29,25			272,99	272,99	
20/02/2012	Diana Malla	003-001-002858	589,29		70,71			660,00	660,00	
20/02/2012	Luis Ruilova	003-001-002860	133,92		16,07			149,99	149,99	
	TOTAL		**2.298,26**	**0,00**	**275,79**	**0,00**	**0,00**	**2.574,05**	**2.574,05**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	2.574,05	
VENTAS		2.298,26
IVA EN VENTAS		275,79

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE FEBRERO DE 2012 **SEMANA DEL 22 AL 29 DE FEBRERO** **N° 7**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
22/02/2012	Marco Román	003-001-002861	153,58		18,43			172,01	172,01	
22/02/2012	Karina Silva	003-001-002862	258,92		31,07			289,99	289,99	
22/02/2012	Matias Rengel	003-001-002863	78,57		9,43			88,00	88,00	
22/02/2012	Edgar Tenezaca	003-001-002865	8,93		1,07			10,00	10,00	
22/02/2012	Walter Viñamagua	003-001-002866	171,42		20,57			191,99	191,99	
23/02/2012	Migel Gutiérrez	003-001-002867	11,61		1,39			13,00	13,00	
23/02/2012	Francisco Benitez	003-001-002868	98,21		11,79			110,00	110,00	
24/02/2012	Washinton León	003-001-002870	8,93		1,07			10,00	10,00	
24/02/2012	Fabián Torres	003-001-002871	11,61		1,39			13,00	13,00	
25/02/2012	Fredy Brito	003-001-002872	7,36		0,88			8,24	8,24	
24/02/2012	Ángel Azanza	003-001-002873	65,17		7,82			72,99	72,99	
27/02/2012	Carlos Cabrera	003-001-002874	98,21		11,79			110,00	110,00	
27/02/2012	Manuel Mácas	003-001-002875	98,21		11,79			110,00	110,00	
28/02/2012	Marman Caraguay	003-001-002876	78,57		9,43			88,00	88,00	
28/02/2012	Marco Torres	003-001-002877	7,27		0,87			8,14	8,14	
28/02/2012	Hugo Chamba	003-001-002878	76,78		9,21			85,99	85,99	
29/02/2012	Cristian Armijos	003-001-002880	84,82		10,18			95,00	95,00	
29/02/2012	Edwin Orosco	003-001-002881	98,21		11,79			110,00	110,00	
29/02/2012	Dany Ortíz	003-001-002882	4,46		0,54			5,00	5,00	
29/02/2012	Máximo Torres	003-001-002883	3,57		0,43			4,00	4,00	
29/02/2012	Miguel Pérez	003-001-002884	7,58		0,91			8,49	8,49	
29/02/2012	Coop. Taxis Tenor	003-001-002885	285,72		34,29			320,01	320,01	
29/02/2012	Gonzalo Toledo	003-001-002887	22,32		2,68			25,00	25,00	
29/02/2012	Luis Castillo	003-001-002890	439,26		52,71			491,97	491,97	
TOTAL			**2.179,29**	**0,00**	**261,51**	**0,00**	**0,00**	**2.440,80**	**2.440,80**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	2.440,80	
VENTAS		2.179,29
IVA EN VENTAS		261,51

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE MARZO DE 2012 **SEMANA DEL 1 AL 7 DE MARZO** **N° 8**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
01/03/2012	Edwin Orosco	003-001-002892	169,64		20,36			190,00	190,00	
01/03/2012	Ruperto Cuenca	003-001-002893	285,71		34,29			320,00	320,00	
01/03/2012	Consumidor Final	003-001-002894	7,14		0,86			8,00	8,00	
01/03/2012	Jorge Quezada	003-001-002895	25,89		3,11			29,00	29,00	
01/03/2012	Jaime Uchuari	003-001-002896	76,79		9,21			86,00	86,00	
01/03/2012	Consumidor Final	003-001-002897	2,23		0,27			2,50	2,50	
01/03/2012	Manuel Macas	003-001-002898	151,78		18,21			169,99	169,99	
02/03/2012	Braulio Banegas	003-001-002899	133,32		16,00			149,32	149,32	
02/03/2012	Stalin Gauchizaca	003-001-002900	84,82		10,18			95,00	95,00	
02/03/2012	Consumidor Final	003-001-002901	2,23		0,27			2,50	2,50	
02/03/2012	Consumidor Final	003-001-002902	7,59		0,91			8,50	8,50	
02/03/2012	Consumidor Final	003-001-002904	8,93		1,07			10,00	10,00	
02/03/2012	Santos Patiño	003-001-002905	89,29		10,71			100,00	100,00	
03/03/2012	Jorge Quezada	003-001-002906	15,18		1,82			17,00	17,00	
03/03/2012	Consumidor Final	003-001-002907	8,49		1,02			9,51	9,51	
03/03/2012	Anibal Sozoranga	003-001-002908	62,50		7,50			70,00	70,00	
03/03/2012	Juan Sozoranga	003-001-002909	7,14		0,86			8,00	8,00	
03/03/2012	Manuel Chillogallo	003-001-002910	98,21		11,79			110,00	110,00	
03/03/2012	Jaime Espinoza	003-001-002911	75,89		9,11			85,00	85,00	
04/03/2012	Rover Fernandez	003-001-002914	7,14		0,86			8,00	8,00	
05/03/2012	Walter Viñamagua	003-001-002915	85,71		10,29			96,00	96,00	
05/03/2012	Fausto Tigre	003-001-002917	500,01		60,00			560,01	560,01	
05/03/2012	Consumidor Final	003-001-002918	8,04		0,96			9,00	9,00	
05/03/2012	Victor Coello	003-001-002919	285,71		34,29			320,00	320,00	
05/03/2012	Jannyne Pauta	003-001-002922	196,65		23,60			220,25	220,25	
05/03/2012	Elio Montaño	003-001-002923	258,92		31,07			289,99	289,99	
06/03/2012	Luis Malla	003-001-002924	85,71		10,29			96,00	96,00	
06/03/2012	Consumidor Final	003-001-002925	4,46		0,54			5,00	5,00	
06/03/2012	Edison Toledo	003-001-002928	267,86		32,14			300,00	300,00	
07/03/2012	Holger Yaguachi	003-001-002930	125,00		15,00			140,00	140,00	
07/03/2012	Jorge Padilla	003-001-002931	125,00		15,00			140,00	140,00	
	TOTAL		**3.262,98**	**0,00**	**391,56**	**0,00**	**0,00**	**3.654,54**	**3.654,54**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	3.654,54	
VENTAS		3.262,98
IVA EN VENTAS		391,56

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE MARZO DE 2012 **SEMANA DEL 8 AL 15 DE MARZO** **N° 9**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
08/03/2012	Héctor Castillo	003-001-002932	121,42		14,57			135,99	135,99	
08/03/2012	Consumidor Final	003-001-002933	4,46		0,54			5,00	5,00	
08/03/2012	Jorge Paccha	003-001-002934	75,89		9,11			85,00	85,00	
08/03/2012	Distri Loja S.A.	003-001-002935	22,32		2,68		0,22	24,78	24,78	
08/03/2012	Distri Loja S.A.	003-001-002936	11,16		1,34		0,11	12,39	12,39	
09/03/2012	Consumidor Final	003-001-002937	4,46		0,54			5,00	5,00	
09/03/2012	Jorge Ríos	003-001-002940	101,78		12,21			113,99	113,99	
09/03/2012	Ángel Cornejo	003-001-002941	169,64		20,36			190,00	190,00	
09/03/2012	Consumidor Final	003-001-002942	2,23		0,27			2,50	2,50	
10/03/2012	Consumidor Final	003-001-002943	12,50		1,50			14,00	14,00	
10/03/2012	Carmen Medina	003-001-002944	108,92		13,07			121,99	121,99	
10/03/2012	Migel Vásquez	003-001-002945	3,57		0,43			4,00	4,00	
10/03/2012	Jorge Auquilla	003-001-002946	4,91		0,59			5,50	5,50	
10/03/2012	Jorge Auquilla	003-001-002947	5,80		0,70			6,50	6,50	
12/03/2012	María Román	003-001-002948	225,00		27,00			252,00	252,00	
12/03/2012	Consumidor Final	003-001-002949	3,57		0,43			4,00	4,00	
12/03/2012	Augusto Benítez	003-001-002950	314,28		37,71			351,99	351,99	
12/03/2012	Consumidor Final	003-001-002951	3,57		0,43			4,00	4,00	
12/03/2012	Rommel Paz	003-001-002952	250,00		30,00			280,00	280,00	
12/03/2012	José Guaicha	003-001-002953	158,92		19,07			177,99	177,99	
13/03/2012	Consumidor Final	003-001-002954	4,46		0,54			5,00	5,00	
13/03/2012	Byron Mena	003-001-002955	1,34		0,16			1,50	1,50	
13/03/2012	Agusto Chachaurco	003-001-002956	8,04		0,96			9,00	9,00	
15/03/2012	José Silva	003-001-002957	76,79		9,21			86,00	86,00	
15/03/2012	Cía. Apromed	003-001-002958	160,72		19,29		1,61	178,40		178,40
15/03/2012	Efreaín Villavicencio	003-001-002959	276,79		33,21			310,00	310,00	
15/03/2012	Manuel Chamba	003-001-002960	104,46		12,54			117,00	117,00	
TOTAL			**2.237,00**	**0,00**	**268,44**	**0,00**	**1,94**	**2.503,50**	**2.325,10**	**178,40**

RESUMEN

CAJA	2.325,10	
CUENTAS POR COBRAR	178,40	
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,94	
VENTAS		2.237,00
IVA EN VENTAS		268,44

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE MARZO DE 2012 **SEMANA DEL 16 AL 21 DE MARZO** **N° 10**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
16/03/2012	Manuel Alberca	003-001-002961	82,14		9,86			92,00	92,00	
16/03/2012	Consumidor Final	003-001-002964	1,34		0,16			1,50	1,50	
16/03/2012	Carlos Conde	003-001-002965	125,00		15,00			140,00	140,00	
16/03/2012	Consumidor Final	003-001-002966	0,71		0,09			0,80	0,80	
16/03/2012	Ángel Chamba	003-001-002967	167,86		20,14			188,00	188,00	
16/03/2012	Consumidor Final	003-001-002968	3,13		0,38			3,51	3,51	
17/03/2012	Wilson Jadán	003-001-002969	93,75		11,25			105,00	105,00	
17/03/2012	Consumidor Final	003-001-002970	4,46		0,54			5,00	5,00	
19/03/2012	Wilson Jadán	003-001-002971	441,07		52,93			494,00	494,00	
19/03/2012	Diego Benítez	003-001-002972	75,89		9,11			85,00	85,00	
19/03/2012	Pablo Alulima	003-001-002973	8,93		1,07			10,00	10,00	
20/03/2012	Carlos Vire	003-001-002974	93,75		11,25			105,00	105,00	
20/03/2012	Manuel Cuenca	003-001-002975	8,04		0,96			9,00	9,00	
20/03/2012	Stiguar Japón	003-001-002977	296,44		35,57			332,01	332,01	
20/03/2012	Consumidor Final	003-001-002978	1,34		0,16			1,50	1,50	
20/03/2012	Consumidor Final	003-001-002979	8,92		1,07			9,99	9,99	
20/03/2012	Francisco Maza	003-001-002980	78,57		9,43			88,00	88,00	
20/03/2012	Álex Granda	003-001-002981	38,39		4,61			43,00	43,00	
21/03/2012	Manuel Zhapo	003-001-002983	129,46		15,54			145,00	145,00	
21/03/2012	Consumidor Final	003-001-002984	4,02		0,48			4,50	4,50	
21/03/2012	Ángel Mendoza	003-001-002985	133,94		16,07			150,01	150,01	
21/03/2012	Consumidor Final	003-001-002986	4,46		0,54			5,00	5,00	
21/03/2012	Consumidor Final	003-001-002987	4,01		0,48			4,49	4,49	
21/03/2012	Victor Bermeo	003-001-002988	148,21		17,79			166,00	166,00	
TOTAL			**1.953,83**	**0,00**	**234,46**	**0,00**	**0,00**	**2.188,29**	**2.188,29**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	2.188,29	
VENTAS		1.953,83
IVA EN VENTAS		234,46

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE VENTAS

MES DE MARZO DE 2012 **SEMANA DEL 22 AL 31 DE MARZO** **N° 11**

FECHA	DESCRIPCIÓN	COMPROBANTE	VENTAS 12%	DESCUENTO EN VENTAS	IVA EN VENTAS	RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
						IVA	RENTA		CONTADO	CRÉDITO
22/03/2012	Esperanza Álvarez	003-001-002989	91,52		10,98			102,50	102,50	
22/03/2012	Iván Samaniego	003-001-002990	4,02		0,48			4,50	4,50	
23/03/2012	Consumidor Final	003-001-002992	4,46		0,54			5,00	5,00	
23/03/2012	Héctor Rodríguez	003-001-002993	85,71		10,29			96,00	96,00	
23/03/2012	Darwin Guambaña	003-001-002994	107,14		12,86			120,00	120,00	
23/03/2012	Consumidor Final	003-001-002995	2,90		0,35			3,25	3,25	
23/03/2012	Ramiro Espinoza	003-001-002996	2,90		0,35			3,25	3,25	
23/03/2012	Germán Guanca	003-001-002997	523,20		62,78			585,98	585,98	
24/03/2012	Rosa Uchuari	003-001-002998	119,64		14,36			134,00	134,00	
24/03/2012	Rosa Uchuari	003-001-002999	11,61		1,39			13,00	13,00	
24/03/2012	Diego Jara	003-001-003001	23,21		2,79			26,00	26,00	
24/03/2012	Luis Maza	003-001-003002	133,92		16,07			149,99	149,99	
26/03/2012	Amable Tapia	003-001-003003	314,28		37,71			351,99	351,99	
26/03/2012	Jorge Tapia	003-001-003004	157,14		18,86			176,00	176,00	
26/03/2012	Holger Quiñonez	003-001-003005	189,29		22,71			212,00	212,00	
26/03/2012	Consumidor Final	003-001-003006	18,75		2,25			21,00	21,00	
27/03/2012	Jorge Ortíz	003-001-003007	139,28		16,71			155,99	155,99	
27/03/2012	Amable Tapia	003-001-003008	75,89		9,11			85,00	85,00	
27/03/2012	Eugenio Guarnizo	003-001-003009	160,72		19,29			180,01	180,01	
27/03/2012	Carlos Congo	003-001-003010	35,70		4,28			39,98	39,98	
27/03/2012	Jorge Flores	003-001-003012	8,93		1,07			10,00	10,00	
27/03/2012	Ángel Valdivieso	003-001-003014	125,00		15,00			140,00	140,00	
27/03/2012	Manuel Quizhpe	003-001-003016	517,88		62,15			580,03	580,03	
28/03/2012	Ángel Chávez	003-001-003017	101,78		12,21			113,99	113,99	
29/03/2012	Miguel Lozano	003-001-003018	566,95		68,03			634,98	634,98	
29/03/2012	Luis Remache	003-001-003019	22,34		2,68			25,02	25,02	
29/03/2012	Ángel Zapata	003-001-003020	7,14		0,86			8,00	8,00	
29/03/2012	Laura Fajardo	003-001-003021	367,84		44,14			411,98	411,98	
29/03/2012	Santos Cordero	003-001-003023	15,63		1,88			17,51	17,51	
29/03/2012	Franco Román	003-001-003024	162,50		19,50			182,00	182,00	
30/03/2012	Isabel Satama	003-001-003025	4,46		0,54			5,00	5,00	
30/03/2012	Alcibar Chamba	003-001-003027	151,73		18,21			169,94	169,94	
30/03/2012	Walter Pullaguari	003-001-003028	130,25		15,63			145,88	145,88	
30/03/2012	Ángel Cóndor	003-001-003030	183,92		22,07			205,99	205,99	
30/03/2012	Ramón Cajamarca	003-001-003031	2,68		0,32			3,00	3,00	
TOTAL			**4.570,31**	**0,00**	**548,44**	**0,00**	**0,00**	**5.118,75**	**5.118,75**	**0,00**

RESUMEN

CAJA	5.118,75	
VENTAS		4.570,31
IVA EN VENTAS		548,44

CREDILLANTAS MC

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE Cía. Apromed **Cuenta 1.1.3.1**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial	498,00		498,00
30/01/2012	Abono		498,00	0,00
15/03/2012	Ventas	178,40		178,40
	SUMAN	**676,40**	**498,00**	**178,40**

CREDILLANTAS MC

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE Coop. Taxis Tenor **Cuenta 1.1.3.2**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial	666,28		666,28
29/02/2012	Abono		300,00	366,28
07/03/2012	Abono		366,28	0,00
	SUMAN	**666,28**	**666,28**	**0,00**

CREDILLANTAS MC

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE Distri Loja S.A. **Cuenta 1.1.3.3**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial	2.662,00		2.662,00
27/01/2012	Abono		453,00	2.209,00
08/02/2012	Abono		2.209,00	0,00
	SUMAN	**2.662,00**	**2.662,00**	**0,00**

CREDILLANTAS MC
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE Rita Silva **Cuenta 1.1.3.4**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial	200,00		200,00
25/01/2012	Abono		100,00	100,00
30/03/2012	Abono		100,00	0,00
	SUMAN	**200,00**	**200,00**	**0,00**

CREDILLANTAS MC
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE Vanesa Espinosa **Cuenta 1.1.3.5**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial	616,00		616,00
17/01/2012	Abono		216,00	400,00
23/01/2012	Abono		150,00	250,00
30/01/2012	Abono		250,00	0,00
10/02/2012	Ventas	304,00		304,00
	SUMAN	**920,00**	**616,00**	**304,00**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.** **Cuenta: 2.1.1.1**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		2.094,89	2.094,89
03/01/2012	Pago con cheque N° 112 Banco Bolivariano	170,15		1.924,74
16/01/2012	Pago con cheque N° 826 Banco Pichincha	400,91		1.523,83
01/02/2012	Pago con cheque N° 152 Banco Bolivariano	296,75		1.227,08
14/02/2012	Pago con cheque N° 141 Banco Bolivariano	641,00		586,08
05/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		371,31	957,39
20/03/2012	Pago con cheque N° 184 Banco Bolivariano	297,55		659,84
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		672,65	1.332,49
30/03/2012	Pago con cheque N° 144 Banco Bolivariano	288,53		1.043,96
	SUMAN	**2.094,89**	**3.138,85**	**1.043,96**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **AUTO STOCK** **Cuenta:** **2.1.1.2**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		1.168,32	1.168,32
03/01/2012	Pago con transferencia interbancaria	224,00		944,32
04/01/2012	Pago con cheque N° 800 Banco Pichincha	460,91		483,41
06/01/2012	Compra según diario compras Nº 1		183,82	667,23
12/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		1.779,21	2.446,43
12/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		144,30	2.590,73
19/01/2012	Pago con transferencia interbancaria	528,00		2.062,73
24/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		515,03	2.577,76
25/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		166,51	2.744,27
25/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		570,15	3.314,43
30/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		285,43	3.599,85
01/02/2012	Pago con transferencia interbancaria	273,00		3.326,85
07/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		576,30	3.903,15
14/02/2012	Pago con cheque N° 182 Banco Bolivariano	100,54		3.802,61
01/03/2012	Pago con cheque N° 148 Banco Bolivariano	352,30		3.450,31
15/03/2012	Compra según diario compras Nº 8		95,74	3.546,05
19/03/2012	Pago con transferencia bancaria	127,68		3.418,37
21/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		288,60	3.706,97
23/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		241,98	3.948,95
27/03/2012	Pago con cheque N° 189 Banco Bolivariano	1.082,00		2.866,95
27/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		128,76	2.995,71
	SUMAN	**3.148,43**	**6.144,14**	**2.995,71**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **CAUCHOSIERRA SOCIEDAD ANÓNIMA** **Cuenta:** **2.1.1.3**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		1.407,91	1.407,91
03/01/2012	Pago cheque N° 112 Banco Bolivariano	170,15		1.237,76
31/01/2012	Servicio de Reencauche		327,10	1.564,86
01/02/2012	Pago con cheque N° 176 Banco Bolivariano	274,19		1.290,67
28/02/2012	Servicio de Reencauche		68,21	1.358,88
06/03/2012	Pago en efectivo	164,85		1.194,03
20/03/2012	Pago con cheque N° 195 Banco Bolivariano	798,72		395,31
23/03/2012	Servicio de Reencauche		204,63	599,94
	SUMAN	**1.407,91**	**2.007,85**	**599,94**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **CETIVEHICULOS S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.4**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		955,80	955,80
03/01/2012	Pago cheque N° 808 Banco Pichincha	177,40		778,40
19/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		391,74	1.170,14
24/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		520,92	1.691,06
31/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		54,87	1.745,93
02/02/2012	Pago con cheque N° 180 Banco Bolivariano	342,61		1.403,32
22/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		189,10	1.592,42
22/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		236,85	1.829,27
01/03/2012	Pago cheque N° 858 Banco Pichincha	535,79		1.293,48
	SUMAN	**1.055,80**	**2.349,28**	**1.293,48**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **COMPAÑÍA FERRETERA JIMÉNEZCORP S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.5**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		2.013,99	2.013,99
03/01/2012	Pago cheque N° 115 Banco Bolivariano	124,95		1.889,04
17/01/2012	Pago con cheque N° 824 Banco Pichincha	159,06		1.729,98
24/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		152,30	1.882,28
26/01/2012	Pago con cheque N° 175 Banco Bolivariano	455,20		1.427,08
03/02/2012	Pago con cheque N° 172 Banco Bolivariano	145,98		1.281,10
29/02/2012	Pago con cheque N° 859 Banco Pichincha	152,30		1.128,80
22/03/2012	Pago con cheque N° 132 Banco Bolivariano	976,50		152,30
	SUMAN	**2.013,99**	**2.166,29**	**152,30**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **DURATRACCION CIA. LTDA.** **Cuenta:** **2.1.1.9**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		496,22	496,22
27/01/2012	Pago cheque N° 837 Banco Pichincha	90,76		405,46
14/02/2012	Pago con cheque N° 185 Banco Bolivariano	50,46		355,00
29/03/2012	Pago con cheque N° 181 Banco Bolivariano	355,00		0,00
	SUMAN	**496,22**	**496,22**	**0,00**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **DISERCOM** **Cuenta:** **2.1.1.6**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		1.207,24	1.207,24
19/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		308,75	1.515,99
06/02/2012	Pago con cheque N° 157 Banco Bolivariano	377,37		1.138,62
14/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		61,07	1.199,69
28/02/2012	Pago cheque N° 838 Banco Pichincha	90,76		1.108,93
01/03/2012	Pago con cheque N° 170 Banco Bolivariano	131,38		977,55
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		240,66	1.218,21
28/03/2012	Pago con cheque N° 198 Banco Bolivariano	607,73		610,48
	SUMAN	**1.207,24**	**1.817,72**	**610,48**

CREDILLANTAS MC

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **FABRICA DE BATERÍAS FABRIBAT CIA. LTDA.** **Cuenta:** **2.1.1.10**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		2.500,00	2.500,00
09/01/2012	Compra según diario compras Nº 1		1.310,31	3.810,31
20/01/2012	Nota de Crédito N° 005-001-0004351	57,70		3.752,61
25/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		263,19	4.015,80
31/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		274,89	4.290,69
02/02/2012	Pago con cheque N° 850 Banco Pichincha	1.268,07		3.022,62
15/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		889,91	3.912,53
16/02/2012	Pago con cheque N° 168 Banco Bolivariano	1.198,00		2.714,53
29/02/2012	Pago con cheque N° 855 Banco Pichincha	171,79		2.542,74
29/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		91,66	2.634,41
01/03/2012	Pago con cheque N° 191 Banco Bolivariano	222,11		2.412,30
02/03/2012	Pago con cheque N° 863 Banco Pichincha	454,24		1.958,06
12/03/2012	Compra según diario compras Nº 8		1.271,60	3.229,66
27/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		14,85	3.244,51
27/03/2012	Pago con cheque N° 839 Banco Pichincha	90,76		3.153,75
29/03/2012	Nota de Crédito N° 005-001-0004565	71,13		3.082,62
30/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		800,79	3.883,41
30/03/2012	Nota de Crédito N° 005-001-0004570	65,20		3.818,21
	SUMAN	**3.599,00**	**7.417,21**	**3.818,21**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.** **Cuenta:** **2.1.1.11**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		104,69	104,69
23/01/2012	Pago con cheque N° 829 Banco Pichincha	104,69		0,00
29/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		3.547,79	3.547,79
	SUMAN	**104,69**	**3.652,48**	**3.547,79**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.** **Cuenta:** **2.1.1.12**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		1.800,47	1.800,47
17/01/2012	Pago con cheque N° 167 Banco Bolivariano	1.171,97		628,50
25/01/2012	Pago con cheque N° 128 Banco Bolivariano	480,07		148,43
26/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		1.340,57	1.489,00
07/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		1.444,60	2.933,60
16/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		230,70	3.164,30
02/03/2012	Pago con cheque N° 868 Banco Pichincha	1.503,91		1.660,39
05/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		1.839,76	3.500,15
09/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		910,42	4.410,57
16/03/2012	Pago con cheque N° 885 Banco Pichincha	75,52		4.335,05
	SUMAN	**3.231,47**	**7.566,52**	**4.335,05**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **NEWTIRE S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.16**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		627,47	627,47
03/01/2012	Pago cheque N° 146 Banco Bolivariano	342,87		284,60
13/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		428,82	713,42
23/02/2012	Pago cheque N° 846 Banco Pichincha	140,37		573,05
27/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		558,26	1.131,31
20/03/2012	Pago cheque N° 847 Banco Pichincha	144,23		987,08
	SUMAN	**627,47**	**1.614,55**	**987,08**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.13**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		2.567,12	2.567,12
04/01/2012	Pago con cheque N° 82 Banco Bolivariano	117,00		2.450,12
04/01/2012	Pago con cheque N° 109 Banco Bolivariano	392,00		2.058,12
04/01/2012	Compra según diario compras Nº 1		456,88	2.515,00
10/01/2012	Nota de Crédito N° 003-004-000001503	89,65		2.425,35
12/01/2012	Pago con cheque N° 816 Banco Pichincha	736,00		1.689,35
17/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		639,63	2.328,97
17/01/2012	Pago con cheque N° 140 Banco Bolivariano	641,00		1.687,97
26/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		1.493,76	3.181,73
31/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		1.085,61	4.267,35
31/01/2012	Pago con cheque N° 819 Banco Pichincha	985,00		3.282,35
02/02/2012	Nota de Crédito N° 003-004-000001517	66,23		3.216,12
14/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		2.436,72	5.652,83
23/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		2.136,01	7.788,84
27/02/2012	Pago con cheque N° 154 Banco Bolivariano	516,70		7.272,14
01/03/2012	Pago con cheque N° 153 Banco Bolivariano	296,74		6.975,40
02/03/2012	Nota de Crédito N° 003-004-000001530	82,39		6.893,01
09/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		240,35	7.133,36
14/03/2012	Compra según diario compras Nº 8		1.034,70	8.168,05
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		604,83	8.772,88
27/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		1.462,03	10.234,91
30/03/2012	Pago con cheque N° 892 Banco Pichincha	6.000,00		4.234,91
	SUMAN	**9.922,71**	**14.157,62**	**4.234,91**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **LITOREY S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.14**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		150,00	150,00
16/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		268,72	418,72
02/03/2012	Pago con cheque N° 173 Banco Bolivariano	150,00		268,72
	SUMAN	**150,00**	**418,72**	**268,72**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **LUBRICADORA IÑIGUEZ** **Cuenta:** **2.1.1.15**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		516,02	516,02
22/01/1900	Compra según diario compras Nº 9		22,74	538,76
31/01/2012	Pago cheque N° 142 Banco Bolivariano	538,76		0,00
31/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		41,63	41,63
	SUMAN	**538,76**	**580,39**	**41,63**

CREDILLANTAS MC

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **NITRO LLANTA** **Cuenta:** **2.1.1.17**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		885,93	885,93
04/01/2012	Pago cheque N° 156 Banco Bolivariano	721,45		164,48
13/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		2.342,19	2.506,67
08/02/2012	Pago cheque N° 840 Banco Pichincha	353,42		2.153,25
29/02/2012	Pago con cheque N° 143 Banco Bolivariano	347,82		1.805,43
05/03/2012	Pago con cheque N° 158 Banco Bolivariano	377,37		1.428,06
08/03/2012	Pago cheque N° 841 Banco Pichincha	363,15		1.064,91
12/03/2012	Compra según diario compras Nº 8		2.667,91	3.732,82
13/03/2012	Pago con cheque N° 186 Banco Bolivariano	153,00		3.579,82
21/03/2012	Pago cheque N° 876 Banco Pichincha	569,72		3.010,10
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		865,71	3.875,81
	SUMAN	**2.885,93**	**6.761,74**	**3.875,81**

CREDILLANTAS MC

AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **S.M. SOUTH MOTORS S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.18**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		3.469,21	3.469,21
13/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		416,37	3.885,58
16/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		2.568,30	6.453,88
16/01/2012	Pago con cheque N° 805 Banco Pichincha	2.124,45		4.329,43
25/01/2012	Pago con cheque N° 136 Banco Bolivariano	162,92		4.166,51
26/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		242,37	4.408,88
26/01/2012	Pago con cheque N° 831 Banco Pichincha	594,74		3.814,14
26/01/2012	Pago cheque N° 150 Banco Bolivariano	516,69		3.297,45
31/01/2012	Pago cheque N° 147 Banco Bolivariano	352,30		2.945,15
01/02/2012	Pago con cheque N° 843 Banco Pichincha	277,56		2.667,59
02/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		249,90	2.917,49
07/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		510,89	3.428,38
16/02/2012	Compra según diario compras Nº 5		180,62	3.609,00
28/02/2012	Pago con cheque N° 832 Banco Pichincha	611,11		2.997,89
01/03/2012	Pago con cheque N° 844 Banco Pichincha	270,13		2.727,76
01/03/2012	Pago con cheque N° 852 Banco Pichincha	1.035,88		1.691,88
05/03/2012	Pago con cheque N° 194 Banco Bolivariano	1.000,00		691,88
07/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		1.317,63	2.009,50
20/03/2012	Pago con cheque N° 872 Banco Pichincha	224,18		1.785,32
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		836,71	2.622,03
23/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		180,62	2.802,65
28/03/2012	Pago con cheque N° 833 Banco Pichincha	611,10		2.191,55
27/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		191,21	2.382,76
	SUMAN	**7.781,06**	**10.163,82**	**2.382,76**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **SURTI-LLANTAS** **Cuenta:** **2.1.1.19**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		1.569,00	1.569,00
16/01/2012	Compra según diario compras Nº 2		1.070,93	2.639,93
25/01/2012	Nota de Crédito N° 001-001-0000658	478,80		2.161,13
26/01/2012	Pago con cheque N° 834 Banco Pichincha	355,78		1.805,35
02/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		503,50	2.308,84
28/02/2012	Pago con cheque N° 188 Banco Bolivariano	980,81		1.328,03
13/03/2012	Pago con cheque N° 163 Banco Bolivariano	100,54		1.227,49
15/03/2012	Pago con cheque N° 869 Banco Pichincha	164,81		1.062,68
	SUMAN	**2.080,74**	**3.143,42**	**1.062,68**

CREDILLANTAS MC
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Proveedor **TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.** **Cuenta:** **2.1.1.20**

FECHA	DETALLE	Debe	Haber	Saldo
01/01/2012	Saldo inicial		4.215,00	4.215,00
04/01/2012	Pago con cheque N° 811 Banco Pichincha	459,05		3.755,95
16/01/2012	Pago con cheque N° 161 Banco Bolivariano	96,95		3.659,00
24/01/2012	Pago con cheque N° 130 Banco Bolivariano	976,50		2.682,50
28/01/2012	Compra según diario compras Nº 3		560,91	3.243,41
30/01/2012	Pago cheque N° 179 Banco Bolivariano	400,04		2.843,37
09/02/2012	Compra según diario compras Nº 4		456,85	3.300,22
24/02/2012	Pago con cheque N° 835 Banco Pichincha	365,57		2.934,65
24/02/2012	Pago con cheque N° 131 Banco Bolivariano	976,50		1.958,15
28/02/2012	Compra según diario compras Nº 6		249,62	2.207,77
05/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		155,48	2.363,24
09/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		688,11	3.051,35
09/03/2012	Compra según diario compras Nº 7		170,74	3.222,09
13/03/2012	Pago con cheque N° 860 Banco Pichincha	911,68		2.310,41
16/03/2012	Pago con cheque N° 169 Banco Bolivariano	1.198,00		1.112,41
19/03/2012	Compra según diario compras Nº 8		96,75	2.407,16
22/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		1.010,93	3.418,10
23/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		321,41	3.739,51
23/03/2012	Compra según diario compras Nº 9		528,54	4.268,04
26/03/2012	Pago con cheque N° 836 Banco Pichincha	365,57		3.902,47
30/03/2012	Pago con cheque N° 192 Banco Bolivariano	228,21		3.674,26
	SUMAN	**5.978,07**	**8.454,33**	**2.476,26**

DEPRECIACIONES

DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Dep = 990 * 10%

Dep = 99 anual

Dep = 8,25 mensual

DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Dep = 1730 * 10%

Dep = 173 anual

Dep = 14,41 mensual

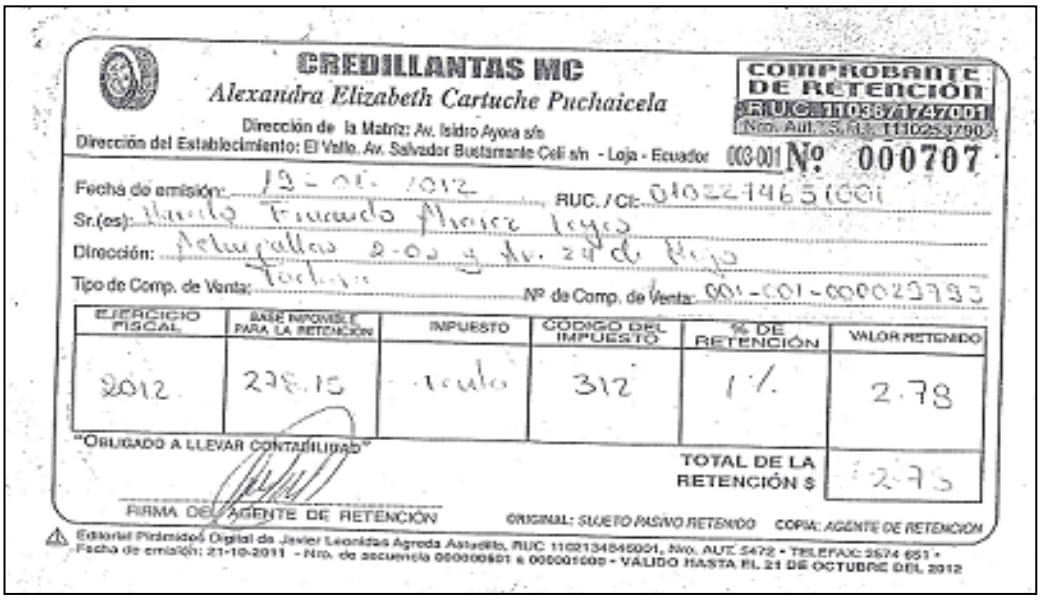
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Dep = 730,00 * 10%

Dep = 73 anual

Dep = 6,08 mensual

DOCUMENTOS FUENTE



CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1103671747001

Nro. Aut. S.R.I. 1110253790

003-001 Nº 000707

Fecha de emisión: 19 - 01 - 2012 RUC. / CI: 0102274651001

Sr.(es): [illegible] Fernando Alvarez Reyes

Dirección: Achupallas 2-09 y Av. 24 de Mayo

Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 001-001-000029793

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	278.15	renta	312	1%	2.78

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

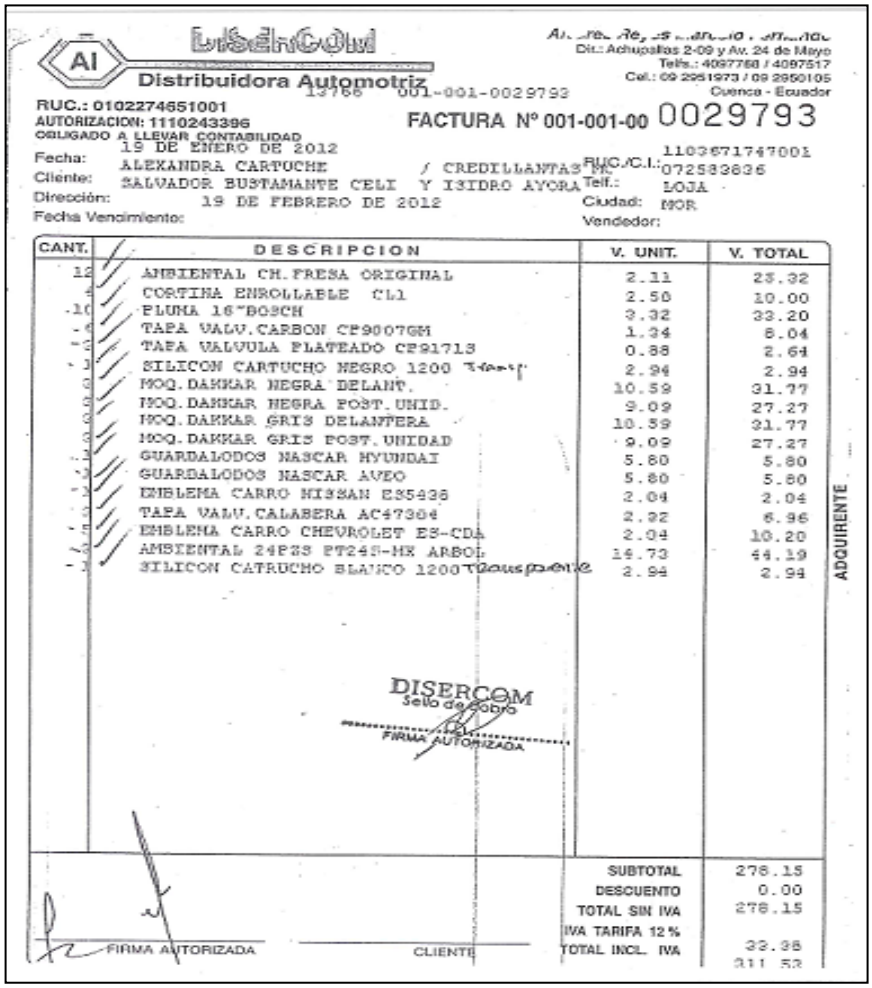
TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 2.78

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134845001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2574 651 • Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000601 a 000001000 • VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012

DISERCOM



AI

Distribuidora Automotriz

Dir.: Achupallas 2-09 y Av. 24 de Mayo

Telfs.: 4097768 / 4097517

Cel.: 09 2951973 / 09 2950105

Cuenca - Ecuador

13766 001-001-0029793

RUC.: 0102274651001

AUTORIZACION: 1110243396

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA Nº 001-001-00 0029793

Fecha: 19 DE ENERO DE 2012

Cliente: ALEXANDRA CARTUCHE / CREDILLANTAS MC

Dirección: SALVADOR BUSTAMANTE CELI Y ISIDRO AYORA

Fecha Vencimiento: 19 DE FEBRERO DE 2012

RUC./C.I.: 1103671747001

Telf.: 072583836

Ciudad: LOJA

Vendedor: MOR

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
12	AMBIENTAL CH.FRESA ORIGINAL	2.11	25.32
4	CORTINA ENROLLABLE CL1	2.50	10.00
10	PLUMA 16"BOSCH	3.32	33.20
6	TAPA VALV.CARBON CP9007GM	1.34	8.04
3	TAPA VALVULA PLATEADO CP9171S	0.88	2.64
1	SILICON CARTUCHO NEGRO 1200 Transp	2.94	2.94
3	MOQ.DAKKAR NEGRA DELANT.	10.59	31.77
3	MOQ.DAKKAR NEGRA POST.UNID.	9.09	27.27
3	MOQ.DAKKAR GRIS DELANTERA	10.59	31.77
3	MOQ.DAKKAR GRIS POST.UNIDAD	9.09	27.27
1	GUARDALODOS NASCAR HYUNDAI	5.80	5.80
1	GUARDALODOS NASCAR AVEO	5.80	5.80
1	EMBLEMA CARRO NISSAN ES5436	2.04	2.04
3	TAPA VALV.CALABERA AC47304	2.32	6.96
5	EMBLEMA CARRO CHEVROLET ES-CDA	2.04	10.20
3	AMBIENTAL 24PZS PT24S-MX ARBOL	14.73	44.19
1	SILICON CATRUCHO BLANCO 1200 Transparente	2.94	2.94

ADQUIRENTE

DISERCOM
Sello de Cobro
FIRMA AUTORIZADA

SUBTOTAL	278.15
DESCUENTO	0.00
TOTAL SIN IVA	278.15
IVA TARIFA 12 %	33.38
TOTAL INCL. IVA	311.53

FIRMA AUTORIZADA CLIENTE

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1103671747001

Nro. Aut. S.R.I. 1110253790

003-001 **Nº 000700**

Fecha de emisión: 3-01-2012 RUC./CI: 0190339610001

Sr(es): [illegible]

Dirección: [illegible]

Tipo de Comp. de Venta: [illegible] Nº de Comp. de Venta: [illegible]

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	386.32	Renta	312	1%	3.86

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCION $ 3.86

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Patrimonio Digital de Javier Martínez Agenda Aguado, RUC 1102134846001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2874 681 • Fecha de emisión: 21-10-2011 • Nro. de secuencia 000000681 a 000001000 • VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012

NEWTIRE S.A.

Carlos Tosi s/n y Calle Segunda
(Parque Industrial)
Telf.: 2805804 / 2806546 / 4084323 / 4084324
Cuenca - Ecuador

FACTURA Serie 001-001 **Nº 0010248**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 0190339610001
AUT. S.R.I.: 1109764464

Cliente: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
Direccion: SLVADOR BUSTAMANTE CELI E ISIDRO AYORA A
Telefono: 072613602
RUC/CI: 1103671747001

Documento: FC010248
Ciudad: Loja
Vendedor: EUGENIO MOLINA
Fecha: 13/01/2012

Contribuyente Especial
Resolución # NAC-PCTRSGE
11-0028 - del 29/07/2011

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
100549	4 215/75R14 832 1018	107,31	429,24

PAGARÉ: Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de NEWTIRE S.A. en la ciudad de Cuenca, o en la que se me reconvenga, el valor constante en este documento, más los intereses vigentes, los de mora, costas y gastos judiciales en caso de falta de pago, conforme a las condiciones de pago precisadas.

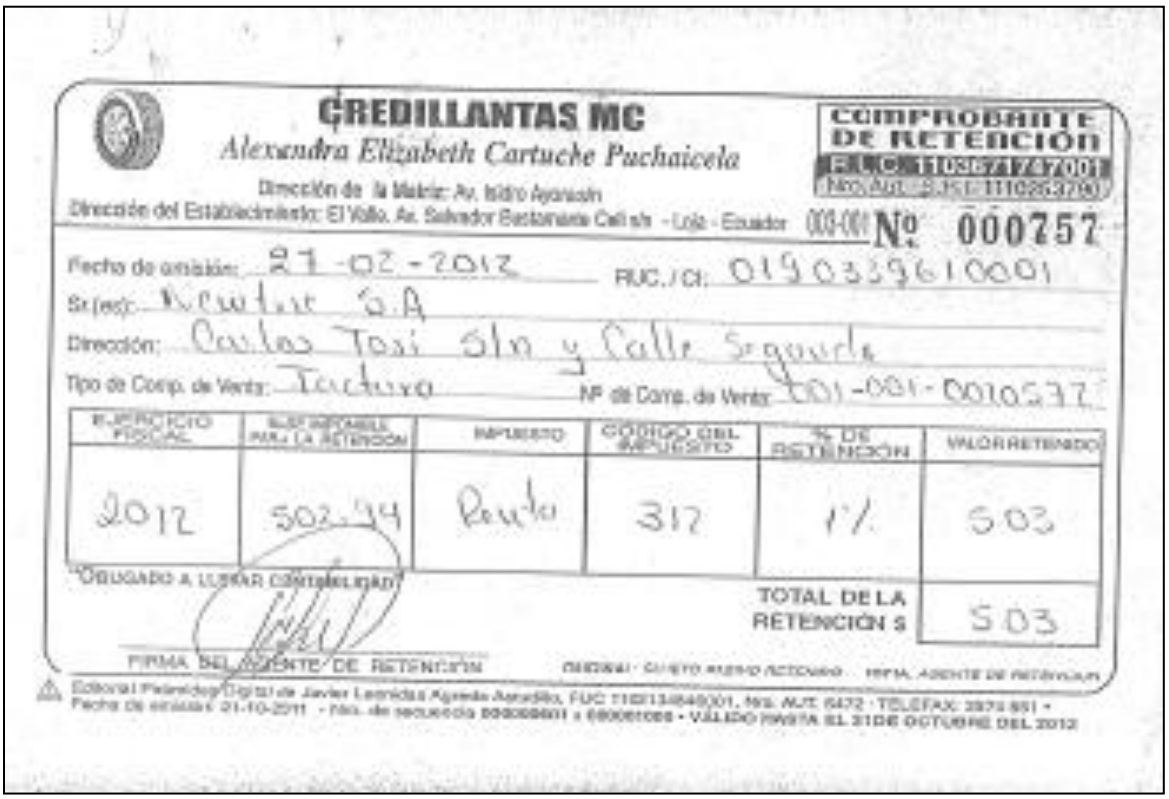
12/02/2012 144,23 13/03/2012 144,23 12/04/2012 144,22

FACTURADO POR AUTORIZADO POR RECIBI CONFORME

SUMAN:	429,24
DESCUENTO:	42,92
SUBTOTAL:	386,32
12% IVA:	46,36
TOTAL:	432,68

ORIGINAL: ADQUIRENTE * 1era. COPIA: Emisor * 2da. COPIA: Sin valor tributario

App. [illegible] 2-843-638 CHALCO VILLA JUAN MANUEL R.U.C.0101304120001 AUT. 1005 * 23 DE JUNIO 2011 CADUCA 23 DE JUNIO 2012 * TIRAJE 0000001 a 0011500



CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1103671747001

Nro. Aut. S.R.I. 1110253790

003-001 Nº 000757

Fecha de emisión: 27-02-2012 RUC./CI: 0190339610001

Sr.(es): Newtire S.A

Dirección: Carlos Tosi s/n y Calle Segunda

Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 001-001-0010572

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	502,94	Renta	312	1%	5,03

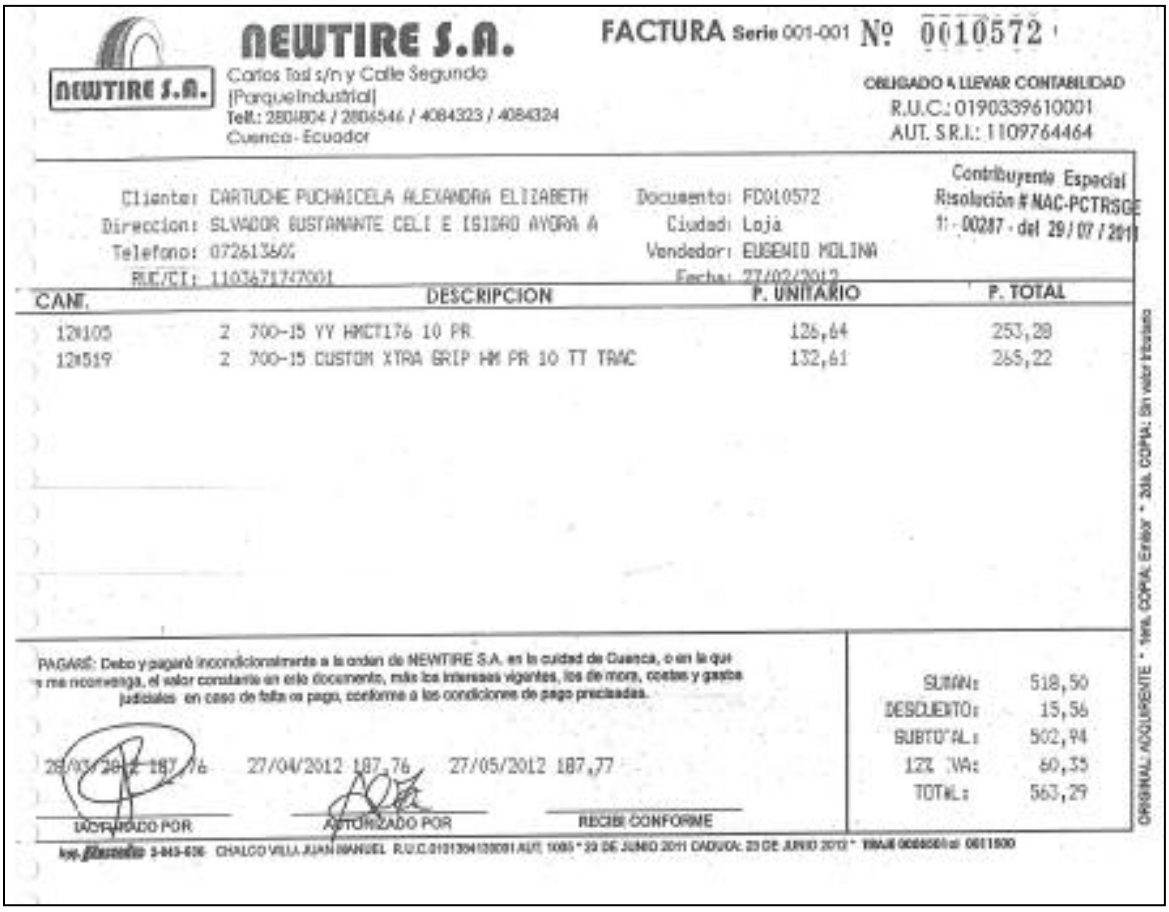
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 5,03

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL - SUJETO PASIVO RETENIDO - HOJA AGENTE DE RETENCIÓN

Editorial Palmeiras Digital de Javier Leonidas Agreda Aguadilla, RUC 1102134840001, Nro. AUT. 6472 - TELEFAX: 2874 851 - Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000001 a 000001000 - VÁLIDO HASTA EL 31 DE OCTUBRE DEL 2012



NEWTIRE S.A.

Carlos Tosi s/n y Calle Segunda
(Parque Industrial)
Telf.: 2804804 / 2806546 / 4084323 / 4084324
Cuenca - Ecuador

FACTURA Serie 001-001 Nº 0010572

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C.: 0190339610001
AUT. S.R.I.: 1109764464

Contribuyente Especial
Resolución # NAC-PCTRSGE
1 - 00287 - del 29/07/2011

Cliente: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
Direccion: SLVADOR BUSTAMANTE CELI E ISIDRO AYORA A
Telefono: 072613600
RUC/CI: 1103671747001

Documento: FC010572
Ciudad: Loja
Vendedor: EUGENIO MOLINA
Fecha: 27/02/2012

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
12#105	2 700-15 YY HMCT176 10 PR	126,64	253,28
12#519	2 700-15 CUSTOM XTRA GRIP HM PR 10 TT TRAC	132,61	265,22

PAGARÉ: Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de NEWTIRE S.A. en la ciudad de Cuenca, o en la que se me reconvenga, el valor constante en este documento, más los intereses vigentes, los de mora, costas y gastos judiciales en caso de falta de pago, conforme a las condiciones de pago precisadas.

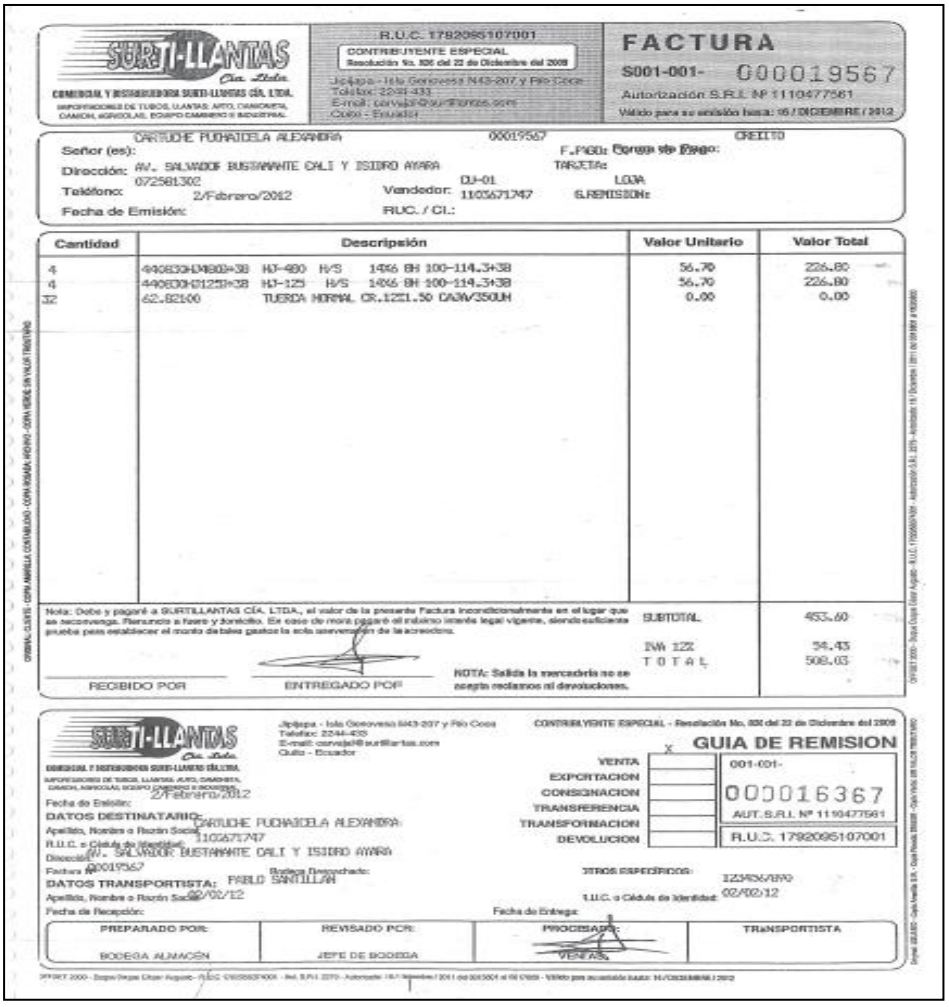
28/03/2012 187,76 27/04/2012 187,76 27/05/2012 187,77

FACTURADO POR AUTORIZADO POR RECIBI CONFORME

SUMAN:	518,50
DESCUENTO:	15,56
SUBTOTAL:	502,94
12% IVA:	60,35
TOTAL:	563,29

ORIGINAL: ADQUIRENTE * 1era. COPIA: Emisor * 2da. COPIA: Sin valor tributario

Imp. Elizabeth 3-843-636 CHALCO VILLA JUAN MANUEL R.U.C.0101394130001 AUT. 1085 * 23 DE JUNIO 2011 CADUCA: 23 DE JUNIO 2012 * TRAJE 0000001 al 0011000



SURTI-LLANTAS Cía. Ltda.

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CÍA. LTDA.

IMPORTADORES DE TUBOS, LLANTAS, ARO, CAMIONETA, CAMION, AGRICOLAS, EQUIPO CAMBIANO O INDUSTRIAL

R.U.C. 1792065107001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución No. 826 del 22 de Diciembre del 2008

Jipijapa - Isla Genovesa N43-207 y Río Coca
Teléfono: 2244-433
E-mail: corvaje@surtillantas.com
Quito - Ecuador

FACTURA

S001-001- 000019567

Autorización S.R.I. Nº 1110477561

Válido para su emisión hasta: 05 / DICIEMBRE / 2012

CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA 00019567 CREDITO

Señor (es): F.PAGO: Forma de Pago:

Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CALI Y ISIDRO AYORA TARJETA:

Teléfono: 072581302 Vendedor: DJ-01 LOJA

Fecha de Emisión: 2/Febrero/2012 RUC. / CI.: 1103671747 G.REMISION:

Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Total
4	440E33H34800+38 HJ-480 H/S 1466 8H 100-114.3+38	56.70	226.80
4	440E33H31250+38 HJ-125 H/S 1466 8H 100-114.3+38	56.70	226.80
32	62.62100 TUERCA NORMAL CR.1221.50 CA3W/350JH	0.00	0.00

Nota: Debo y pagaré a SURTILLANTAS CÍA. LTDA., el valor de la presente Factura incondicionalmente en el lugar que se reconvenga. Renuncio a fuero y domicilio. En caso de mora pagaré el máximo interés legal vigente, siendo suficiente prueba para establecer el monto de tales gastos la sola observación de la acreedora.

SUBTOTAL 453.60

IVA 12% 54.43

T O T A L 508.03

RECIBIDO POR ENTREGADO POR

NOTA: Salida la mercadería no se acepta reclamos ni devoluciones.

SURTI-LLANTAS Cía. Ltda.

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CÍA. LTDA.

IMPORTADORES DE TUBOS, LLANTAS, ARO, CAMIONETA, CAMION, AGRICOLAS, EQUIPO CAMBIANO O INDUSTRIAL

Jipijapa - Isla Genovesa 843-207 y Río Coca
Teléfono: 2244-433
E-mail: corvaje@surtillantas.com
Quito - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución No. 826 del 22 de Diciembre del 2008

GUIA DE REMISION

	X
VENTA	
EXPORTACION	
CONSIGNACION	
TRANSFERENCIA	
TRANSFORMACION	
DEVOLUCION	

001-001-

000016367

AUT.S.R.I. Nº 1110477561

R.U.C. 1792065107001

Fecha de Emisión: 2/Febrero/2012

DATOS DESTINATARIO: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA

Apellido, Nombre o Razón Social: 1103671747

R.U.C. o Cédula de Identidad: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CALI Y ISIDRO AYORA

Dirección: 00019567

Factura Nº: Bodega Despachado:

DATOS TRANSPORTISTA: PABLO SANTILLAN 02/02/12

Apellido, Nombre o Razón Social: Fecha de Recepción:

OTROS ESPECIFICOS: 123456789

R.U.C. o Cédula de Identidad: 02/02/12

Fecha de Entrega:

PREPARADO POR:	REVISADO POR:	PROCESADO:	TRANSPORTISTA
BODEGA ALMACEN	JEFE DE BODEGA	VENTAS	

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n –

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Cali s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1105174741001

Nro.Aut. S.R.I. 1110015240

001-001 **Nº 000731**

Fecha de emisión: 22-02-2012 RUC./CI: 1732[illegible]

Sr.(es): [illegible]

Dirección: [illegible]

Tipo de Comp. de Venta: Nº de Comp. de Venta: [illegible]

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	453.60	IVA	2	10	45.36

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCION $ 45.36

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Proveedora Digital de Javier Lechón Agreda Ayaviño, RUC 1102134846001, Nro. AUT 5472 - TELEFAX 2574 681 - Fecha de emisión: 21/10/2011 - Nro. de secuencia 00000661 a 00001000 - VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012

R.U.C. 0990760799001

AUTORADIADOR S.A.

Dirección
Cdla. Lotización Mapasingue Km. 3.5 Solar 1-2
Cel.: 094089264
Guayaquil - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: NAC-GCORCE 10-00040
EMPRESA FUSIONADA 17 OCTUBRE 2011

FACTURA

SERIE 008-001 - 000006716

FECHA 09-Feb-2012

AUT. S.R.I.: 1110321770

...TE: 002980 - 002980 CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH Nu...
...CION: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CELI E ISIDRO AYORA
...ONO: 072613602-002663703
...: 1103671747001 GUIA DE REMISION: LOJA*SERVIENTREGA

FECHA VENCIMIENTO: 09-Feb-2012
VENDEDOR: SAENZ TORRES PEDRO
PEDIDO: 0010018010

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	PRECIO UNIT.	% DSCTO.	TOTAL
348.14	A 8041 348 SOBREASIENTO BOLAS BEIGE C/FILO CORDON BEIGE	3 UND	US$ 8.820	10	US$ 26.46
348.15	A 8041/AG-9195F 348 SOBREASIENTO BOLAS GRIS C/FILO CORDON GRIS	3 Und	US$ 8.820	10	US$ 26.46
348.160	A 8038/GD-06082 348 SOBREASIENTO BOLAS MADERA C/CABEZAL	14 UND	US$ 8.950	10	US$ 125.30

RECIBO CONFORME	APROBADO	DESPACHADO	ELABORADO

SUBTOTAL 12%	US$ 178.22
SUBTOTAL 0%	US$ 0.00
DESCUENTO	US$ 17.83
SUBTOTAL	US$ 160.39
I.V.A. 12%	US$ 19.25
VALOR TOTAL US $	US$ 179.64

...R GIRAR CHEQUE A NOMBRE DE AUTORADIADOR S.A. EMITIR LA RETENCION EN LA FUENTE EN LOS TERMINOS ...RT. 60 DE LA LEY DE REGIMEN INTERNO DEL ECUADOR

...Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE RECONVENGA, A LA ORDEN DE AUTORADIADOR S.A. A ...DIAS FIJOS CONTADOS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DE ESTE PAGARE, LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL ... DE ESTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL POR MORA DESDE SU VENCIMIENTO ASI COMO EL ADICIONAL DE ...A PERMITIDO POR LA LEY SIN PROTESTO.

- ADQUIRIENTE -

Talleres Logroño Rodrigo Ibáñez - Telefax: 2471135 - R.U.C. 0990760799001 * Aut. 1842 * 5000 Ejem. 000000001 - 000000000 - Elab.: 10/Noviembre/2011 - Cad.: 10/Noviembre/2012

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. S.R.I.: 1110263090

003-001 Nº 000739

Fecha de emisión: 09-[illegible]-2012 R.U.C. / CI: 099 76 [illegible]

Sr.(es): [illegible]

Dirección: [illegible]

Tipo de Comp. de Venta: [illegible] Nº de Comp. de Venta: [illegible]

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	160.39	[illegible]	3[illegible]	1%	1.[illegible]

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 1.[illegible]

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1100134848001, Nro. AUT. 3472 - TELEFAX: 2574 681 - Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000001 a 000001000 - VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012

IMPORTADORA
TOMEBAMBA S.A.

Av. España 1730 1770 y Turuhuaico • Telf: 2806144 • Cuenca - Ecuador
Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador
TRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 2257 DEL 24 DE JULIO DE 1996

FACTURA Nº 003-004-000012853
R.U.C.: 0190003701001
Fecha de Caducidad: 2/Septiembre/2012
Autorización Nº: 1110087019

Nombre: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE
Tel.: 2613-602
Contador: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO
Motivo del traslado: VENTA
Fecha de inicio traslado: 22/03/2012
Fecha de terminación traslado: 22/03/2012
Punto de partida: LOJA, 22 de Marzo / 2012
Llegada: LOJA
Transportista: MARTINEZ CUESTA WALTER OLIVER
Control Interno: LL- 11993
R.U.C. / C.I. Cliente: 1103671747001
Lugar y Fecha: LOJA
RUC: 1103083240

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR14 185/60 MA919	8	MA919 82HTL	17,68% 82,74	661,92

FECHAS DE PAGO:

1.- 22/04/2012	Letra:	204,28
2.- 22/05/2012	Letra:	203,00
3.- 22/06/2012	Letra:	203,00
		610,28

SubTotal	661,92
Descuento	117,03
I.V.A.	65,39
TOTAL US$	610,28
Entrada	
Valor a Financiar	610,28
Financiamiento	0,00

Programa: OFormulario_Factura_Peque
Usuario: VSSE
Pagina:

Firma Autorizada
Recibí Conforme

SESORIOS Y OTROS LOJA

ADQUIRIENTE

CREDILLANTAS MC
Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. S.R.I. 1110253790

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Cali s/n - Loja - Ecuador
003-001 Nº 000780

Fecha de emisión: 22-03-2012
RUC./CI: 0190003701001
Sr.(es): Importadora Tomebamba S.A.
Dirección: Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria
Tipo de Comp. de Venta: Factura
Nº de Comp. de Venta: 003-004-000012853

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	544,59	Pérdida	312	1%	5,45

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 5,45

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102104540001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2574-651 •
Fecha de emisión: 21-10-2011 • Nro. de secuencia 000000800 a 000001000 • VÁLIDO HASTA EL 2 DE OCTUBRE DEL 2012

IMPORTADORA
TOMEBAMBA S.A.

Av. España 1730 1770 y Turuhuaico • Telf: 2806144 • Cuenca - Ecuador
Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCION 1257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

FACTURA Nº 003-004-000012824
R.U.C.: 0190003701001
Fecha de Caducidad: 12/Septiembre/2012
Autorización Nº: 1110087019

Control Interno: LL- 11964

CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
AV. SALVADOR BUSTAMANTE
2613-602
PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO
R.U.C. / C.I. Cliente: 1103671747001
Lugar y Fecha: LOJA, 14 de Marzo / 2012
Tipo del traslado: VENTA
Fecha de inicio traslado: 14/03/2012
Fecha de terminación traslado: 14/03/2012
Punto de partida: LOJA
Llegada: LOJA
Transportista: MARTINEZ CUESTA WALTER OLIVER
R.U.C.: 1103083240

CODIGO	CANTIDAD		DESCRIPCION		P. UNITARIO	P. TOTAL
MR13 175/70 MAT		4	MAT1 82TTL	17,68%	68,81	275,24
MR14 185/65 UA6		4	UA603 86 HTL	17,68%	77,38	309,52
MR15 215/75 751		4	MA751 102S LETRA BLANCA	17,68%	136,90	547,60

FECHAS DE PAGO:

1.- 14/04/2012	Letra:	348,02
2.- 14/05/2012	Letra:	348,00
3.- 14/06/2012	Letra:	348,00
		1.044,02

SubTotal	1.132,36
Descuento	200,20
I.V.A.	111,86
TOTAL US$	1.044,02
Entrada	
Valor a Financiar	1.044,02
Financiamiento	0,00

Fecha: 14/03/12 Hora: 09:36:23 Programa: CFormulario_Factura_Peque Usuario: VSSE Pagina:

Firma Autorizada Recibí Conforme

ESORIOS Y OTROS LOJA

CREDILLANTAS MC
Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
NRO. AUT. 1110253790

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Cell s/n - Loja - Ecuador

003-001 Nº 000773

Fecha de emisión: 14-03-2012 RUC./CI: 0190003701001
Sr.(es): Importadora Tomebamba S.A
Dirección: Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria
Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 003-004-000012824

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	322.16	14/03/01	317	1%	19.32

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 9.32

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Polémica Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 110213884001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2574-051 •
Fecha de emisión: 21-10-2011 • Nro. de secuencia 000089001 a 000091000 • VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2016

IMPORTADORA
TOMEBAMBA S.A.

...: Av. España 1730 1770 y Turuhuaico • Telf.: 2806144 • Cuenca - Ecuador
...ursal: Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador
...TRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

FACTURA Nº 003-004-000012807
R.U.C.: 0190003701001
Fecha de Caducidad: 12/Septiembre/2012
Autorización Nº: 1110887019

...: CARTUCHE PUCHAICELA ALEXANDRA ELIZABETH
...ción: AV. SALVADOR BUSTAMANTE
...: 2613-602
...dor: PRADO VILLARREAL FATRICIO EDUARDO
...vo del traslado: VENTA
...e inicio traslado: 09/03/2012
...legada: LOJA
Fecha de terminación traslado: 09/03/2012
Transportista: MARTINEZ CUESTA WALTER OLIVER
Control Interno: LL- 11948
R.U.C. / C.I. Cliente: 1103671747001
Lugar y Fecha: LOJA, 9 de Marzo / 2012
Punto de partida: LOJA
R.U.C.: 1103083240

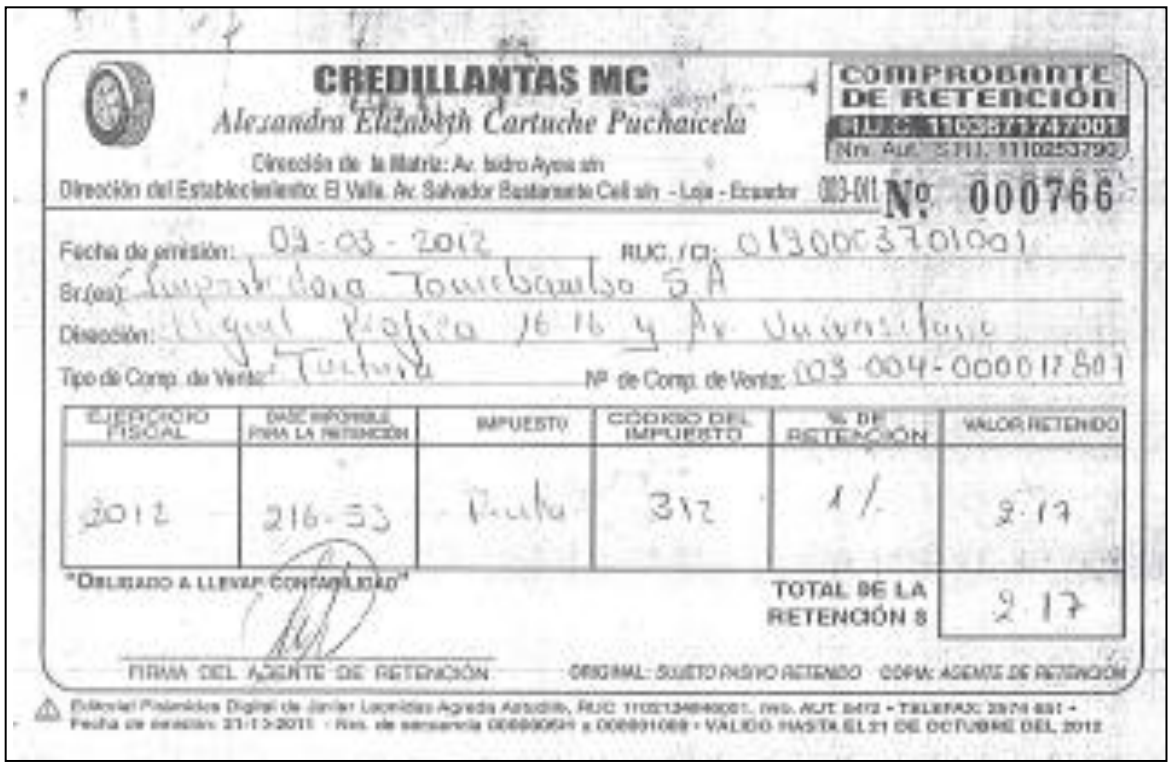
CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR17 225/45 MZ4	2	MAZ4 94W TL 17,68%	131,52	263,04

FECHAS DE PAGO:

1.- 09/04/2012	Letra:	82,51
2.- 09/05/2012	Letra:	80,00
3.- 09/06/2012	Letra:	80,00
		242,51

SubTotal	263,04
Descuento	46,51
I.V.A.	25,98
TOTAL US$	242,51
Entrada	
Valor a Financiar	242,51
Financiamiento	0,00

IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A. AGENCIA EN LOJA
Fecha: 09/03/12 Hora: 11:48:11 Programa: QFormulario_Factura_Paque Usuario: VSSE Pagina:
Firma Autorizada: Prado V. Recibí Conforme
...ESORIOS Y OTROS LOJA
ADQUIRIENTE



CREDILLANTAS MC
Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela
Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. SRI: 1110253790
003-011 Nº 000766

Fecha de emisión: 09-03-2012 RUC./CI: 0190003701001
Sr.(es): Importadora Tomebamba S.A
Dirección: Miguel Riofrío 16-16 y Av. Universitaria
Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 003-004-000012807

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	216.53	Renta	312	1%	2.17

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 2.17

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Editorial Pisámbilo Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134840001, nro. AUT. 8472 • TELEFAX: 2574 851 • Fecha de emisión: 21-12-2011 • Nro. de secuencia 000000691 a 000001000 • VALIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012

MENDOZA BRAVO EDDIE SEGISMUNDO **FACTURA**

R.U.C. 1304115056001

D.R.G.

REPUESTOS PARA TODA CLASE DE VEHICULOS
VENTAS POR MAYOR Y MENOR
Vélez 1706 el Esmeraldas y Los Ríos
PBX.: 2455069 - 5003751 - 5003752
E-mail: ventas@drg.com.ec
Guayaquil - Ecuador

S-001-001-00 0108294

Aut. S.R.I. 1110436795
Contribuyente Especial Revolución # 08577 - Agosto 7/2009
Obligado a Levar Contabilidad

Fecha: Guayaquil, 19 Enero 2012
Cliente: ALEXANDRA ELIZABETH CARTUCHE PUCHAICELA /
Dirección: AV. S. BUSTAMANTE CELI E ISIDRO AYORA
Teléfono: 2612602 - 0[illegible]3703 16028
Guía Remisión No. 108294
R.U.C. O C.I.: 1103671747001
Ciudad: LOJA / CONTADO [redacted]
Transporte: CITAL / GONZALES GONZALES LUIS

CODIGO	DESCRIPCION			CANT.	V. UNITARIO	TOTAL
LT-069B-T	ACCESORIOS DE LUJO	LLORONES AZUL	TAIWAN	12	1.76	21.12
LOGO-HY	ACCESORIOS DE LUJO	LOGO HYUNDAY CON LUZ	TAIWAN	6	3.95	23.70
LOGO-TY	ACCESORIOS DE LUJO	LOGO TOYOTA CON LUZ	TAIWAN	1	3.95	3.95
LT-049C-T	ACCESORIOS DE LUJO	CUBRE FRENO DE MANO UNIVERSAL	TAIWAN	3	1.77	5.31
LT-049M-T	ACCESORIOS DE LUJO	CUBRE FRENO DE MANO UNIVERSAL	TAIWAN	2	1.10	2.20
HN-615A-T	ACCESORIOS DE LUJO	PITOS TIPO BOSCH REDONDO 12V	TAIWAN	2	5.60	11.20
HW-235-T	ACCESORIOS DE LUJO	BANDA DE REMOLQUE UNIVERSAL	TAIWAN	1	3.29	3.29
SK-518S-T	ACCESORIOS DE LUJO	PUNO DE VOLANTE UNIVERSAL	TAIWAN	2	2.90	5.80
SK-518-T	ACCESORIOS DE LUJO	PUNO DE VOLANTE UNIVERSAL	TAIWAN	2	2.90	5.80
WB-810B-16-T	PLUMAS LIMPIA PARABRISAS	UNIVERSAL 16" METALICA T/BOSCH	TAIWAN	6	2.42	14.52
RIOS-00060	LOSA RTA RTO 1.5 KV-	FILTRO DE AIRE	QAP	5	3.50	17.50
GW-850-7LB-T	TAPAS DE RADIADOR	UNIVERSAL (DOBLE RING)	TAIWAN	5	2.69	13.45
GW-043-T	TAPAS DEL TANQUE DE [illegible]	TOYOTA MITSUBISHI 35MM CON	TAIWAN	1	4.59	4.59
GW-862-9LB-T	TAPAS DE RADIADOR	UNIVERSAL PEQUEÑA 9 LB	TAIWAN	2	2.56	5.12

on: CIENTO VEINTE CON 16/100

CONDICION DE PAGO:

SUBTOTAL $	137.5[illegible]
DESCT. 22.00 $	30.2[illegible]
I.V.A. 12 % $	12.8[illegible]
I.V.A. 0% $	
TOTAL $	120.1[illegible]

ORIGINAL: [illegible] CIPIA [illegible]
[illegible]

Precios sujetos a cambio sin previo aviso. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador.

DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS GUAYAQUIL

Recibí Conforme

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n. - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. S.R.I. 1110253290

003-001 **Nº 000709**

Fecha de emisión: 19 ene 2012 RUC. / CI: 1304115056001
Sr.(es): Eddie Segismundo Mendoza Bravo
Dirección: Velez 1706 el Esmeraldas y los Rios
Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 001-001-000108294

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	107.29	renta	312	1%	1.07

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 1.07

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCION

Editorial Palmeiras Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134546001, Nro. AUT. 5472 - TELEFAX: 2874 651 - Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000006601 | 000001000 - VÁLIDO HASTA EL 31 DE OCTUBRE DEL 2012

COOPERATIVA DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL -CARGA - CAMIONES

Vau 2 facturas

VENCEDORES DEL VALLE

DIRECCIÓN: ATAHUALPA LA MAGDALENA CAPITAN CESAR CORDOVA 513 - 133 Y MAXIMILIANO RODRIGUEZ - QUITO * TELÉFONO: 02 2654 - 566
Matriz en Catamayo: 072 677-229

DIRECCION GUAYAQUIL: AV 9 DE OCTUBRE Y CALLE TELFS: 2250995 / 2262587 CELULAR: 0999410628

DIRECCIÓN LOJA: AZUAY Y RAMÓN PINTO TELF: 2577 192

DIRECCIÓN QUITO: CAPITAN CÉSAR CORDOVA 513 - 133 Y MAXIMILIANO RODRIGUEZ TELEFONO 2654566 * TELEFAX: 2614323 CELULAR: 0981549607

DIRECCIÓN AMBATO: BOYACÁ ENTRE 6TA. OESTE Y EL OSIENE (ESQUINA) TELEFONO 2906207

R.U.C. 0991285334001 - AUT. SRI. N° 1109495161

FACTURA 004-001- Nº 000026994

Remite: SOUTH MOTOS Fecha de Emisión: Quito, 17 Ene 2012

Para entregar al Sr.: CA**TUCHE PUCHAICELA ALEXAND**A En: LOJA R.U.C.: 1103671747001

Transportador: MA**TA SA**NGO Camión Placa: _____ DiscoN°: _____ Guía Remisión: _____

BULTOS	MARCA	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR TOTAL
32		LLANTAS #13-14 BONA** TO**NEL COLO** VE**DE		$39,00
4		LLAN**AS #15 BONA** COLO** VE**DE		$ 8,00
36		LLANTAS COLO** VE**DE: (2 LLANTAS SIN COLO**)	FLETE	$47,00
		LAS LLANTAS VAN CON ZUNCHO.		
		C**EDILLANTA SUB-E GUIA DE REMISION		
		SALVADO** BUSTA**AMBE CELL 8-1918**0 LO**A		
		A DOMICILIO	AL COB**O EN LOJA	

SUBTOTAL US. $

I.V.A. ____ US. $

TOTAL US. $

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRENTE * COPIA AMARILLA: EMISOR * COPIAS VERDE Y ROSADA: COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n

Dirección del Establecimiento: El Valle Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.: 1103671747001

Doc. Aut. S.R.I.: 1110253210

003-001 Nº 000705

Fecha de emisión: 19-01-2012 RUC./ CI: 0991285334001

Sr.(es): Vencedores del Valle

Dirección: Azuay y Ramon Pinto

Tipo de Comp. de Venta: factura Nº de Comp. de Venta: 004-001-0000 26994

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	47.00	Renta	310	1%	0.47

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 0.47

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Editorial Planeación Digital de Javier Leonardo Agreda Astudillo, RUC 1105126448001, Nro. AUT. 0475 • TELEFAX: 2574 481 • Fecha de autorización: 31-10-2011 • Nro. de talonarios 0000001 a 0000100 • VÁLIDO HASTA EL 31 DE OCTUBRE DEL 2012

COOPERATIVA DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL -CARGA - CAMIONES

VENCEDORES DEL VALLE

DIRECCIÓN: ATAHUALPA LA MAGDALENA CAPITAN CÉSAR CHIRIBOGA 512 - 133 Y MAXIMILIANO RODRÍGUEZ - QUITO TELÉFONO: 02 2604 - 766

Matriz en Cañaruyo

R.U.C. 0991265334001 - AUT. SRI: Nº 1109495161

FACTURA 004-001- Nº 000027003

Remite: SU"TILLANTAS Fecha de Emisión: Quito, 18 ENE"O 2012

Para entregar al Sr. ALEXAND"A CA"TUCHE En: LOJA R.U.C. 1103671747

Transportador: MA-IA SA"ANGO Camión Placa: Disco Nº Guía Remisión:

BULTOS	MARCA	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR TOTAL
8		CAJAS COLO" "DSADO CON AZUL		$16,00
		SOB"E GUIA DE -EMISION		
		SALVADO" BUSAMANTE CELI Y TEID"O AYO"A		
		A DOMICILIO		
		AL COB"O EN LOJA		

SUBTOTAL US. $

I.V.A. ____ US. $

TOTAL US. $

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

"IGINAL: ADQUIRENTE * COPIA AMARILLA: EMISOR * COPIAS VERDE Y ROSADA: COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1103671747001

Nro.Aut. S.R.I.: 1110253780

001-001 Nº 000705

Fecha de emisión: 17-01-2012 RUC./CI: 0991265334001

Sr(es): Ver Autos del Valle

Dirección: Av. 3 de Noviembre y Pucará - Valle

Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 001-001-000027003

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	43.00	Renta	310	1%	0.43

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 0.43

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Editorial Pinandrés Quito de Javier Lecaros Agenda Autoadhesiva, RUC 1102134848001, Nro. AUT. SRI: TELEFAX: 2514 051 - Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000001 a 000001000 - VÁLIDO HASTA EL 2 DE OCTUBRE DEL 2012

CREDILLANTAS MC

Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1103671747001
Nro. Aut. S.R.I. 1110253190

003-001 **Nº 000706**

Fecha de emisión: 18-01-2012 RUC./CI: 0991285334001

Sr.(es): Vencedores del Valle

Dirección: Arnay y Ramon Pinto

Tipo de Comp. de Venta: Factura Nº de Comp. de Venta: 004-001-000027003

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	16.00	Renta	310	1%	0.16

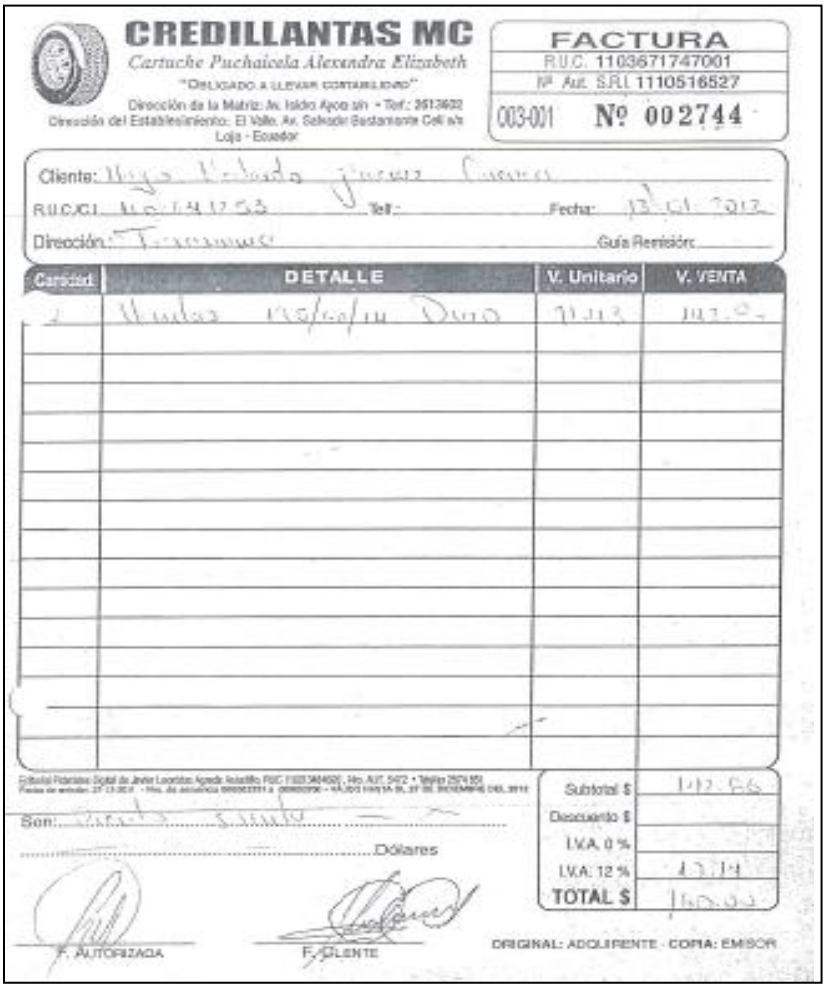
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ 0.16

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Editorial Financiera Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134848001, Nro. AUT. 5472 • TELEFAX: 2574 651 • Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000001 a 000001000 • VÁLIDO HASTA EL 21 DE OCTUBRE DEL 2012



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Tel.: 2613602
Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1103671747001
Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 **Nº 002744**

Cliente: [illegible]

R.U.C./C.I. [illegible] Tel.: Fecha: 13-01-2012

Dirección: [illegible] Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
2	[illegible]	[illegible]	[illegible]

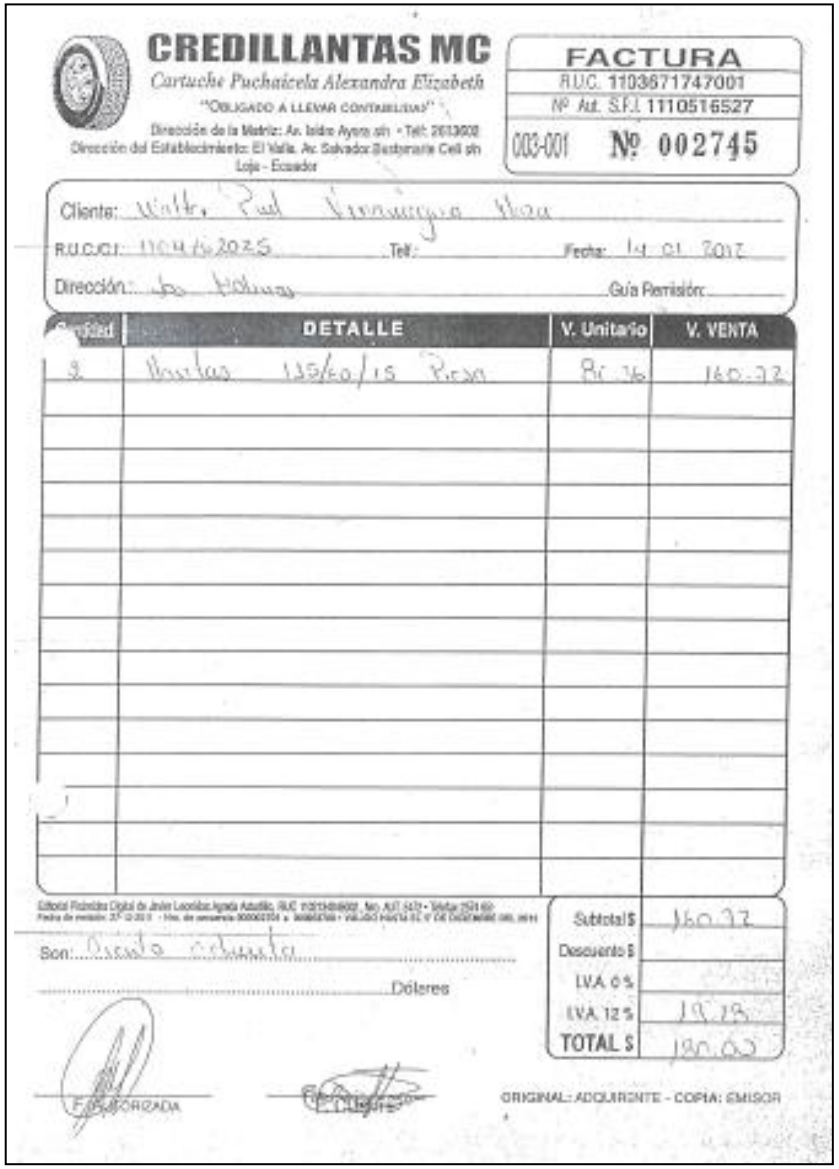
Editorial Financiera Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC 1102134848001, Nro. AUT. 5472 • Teléfax 2574 651
Fecha de emisión: 21-10-2011 - Nro. de secuencia 000000001 a 000001000 - VÁLIDO HASTA EL 21 DE DICIEMBRE DEL 2012

Son: [illegible] Dólares

Subtotal $	[illegible]
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	[illegible]
TOTAL $	[illegible]

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 Nº 002745

Cliente: Walter Raúl Vinamagua Maza

R.U.C./C.I.: 1104162025 Telf.: Fecha: 14 01 2012

Dirección: Los Molinos Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
2	Llantas 135/60/15 Rosa	80.36	160.72

Editorial Fronteras Digital de Javier Leonidas Agrada Astudillo, RUC 1103134848001, Res. AUT. 5472 • Telefax 2571-651

Fecha de emisión: 27-12-2011 • Nro. de secuencia 000002704 • 000002705 • VALIDO HASTA EL 27 DE DICIEMBRE DEL 2011

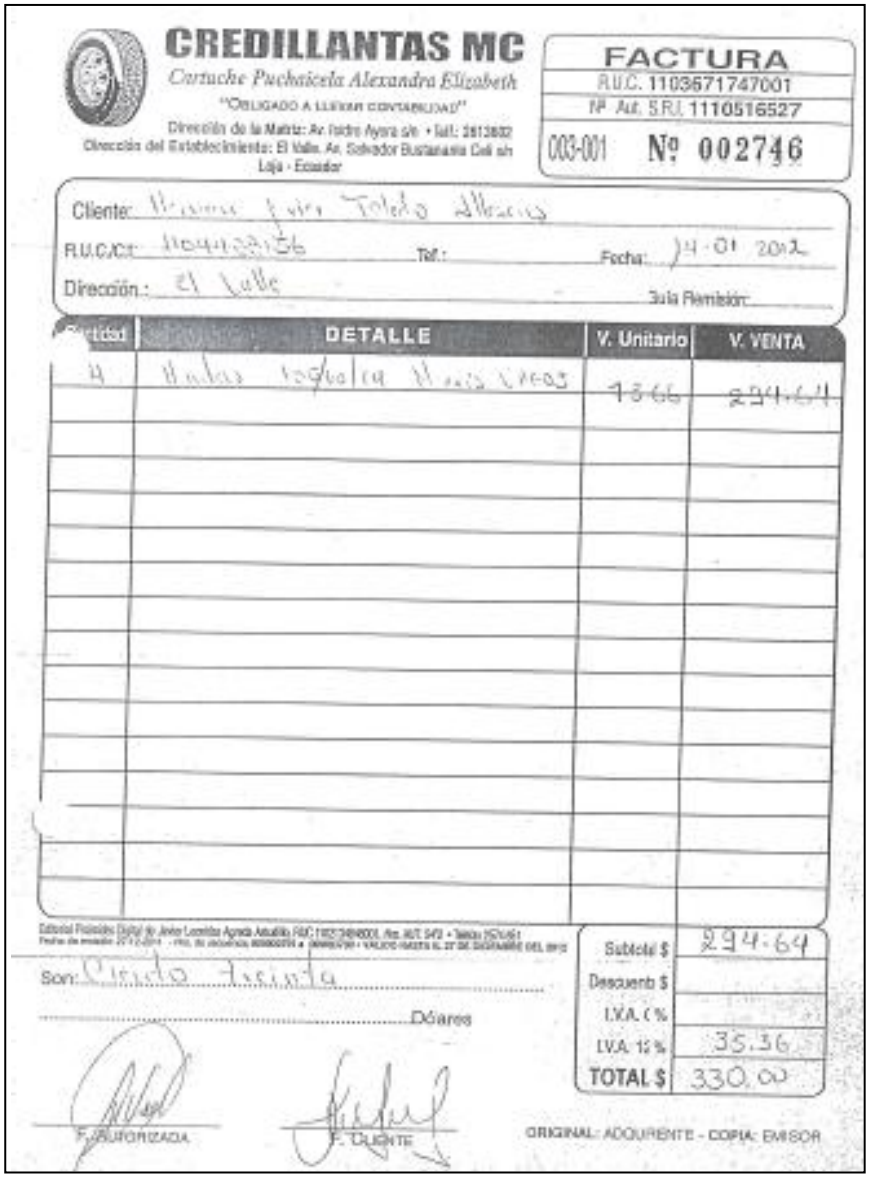
Son: Ciento ochenta

Dólares

Subtotal $	160.72
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	19.28
TOTAL $	180.00

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 Nº 002746

Cliente: Hermen Javier Toledo Alberca

R.U.C./C.I.: 1104423156 Telf.: Fecha: 14-01 2012

Dirección: El Valle Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
4	Llantas 135/60/14 Marca Vreos	73.66	294.64

Editorial Fronteras Digital de Javier Leonidas Agrada Astudillo, RUC 1103134848001, Res. AUT. 5472 • Telefax 2571-651

Fecha de emisión: 27-12-2011 • Nro. de secuencia 000002704 • 000002705 • VALIDO HASTA EL 27 DE DICIEMBRE DEL 2011

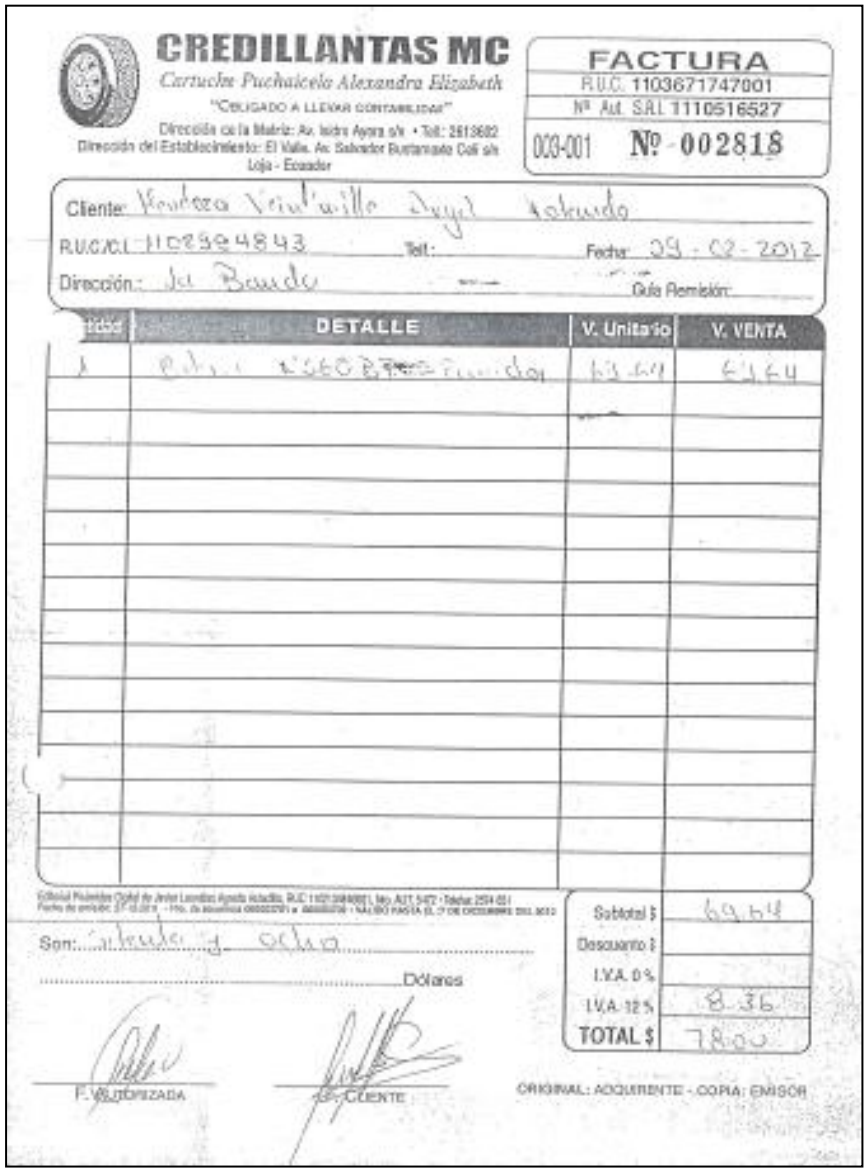
Son: Ciento treinta

Dólares

Subtotal $	294.64
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	35.36
TOTAL $	330.00

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Tel.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 Nº 002818

Cliente: Mendoza Veintimilla Angel Rolando

R.U.C./C.I. 1102994843 Tel.: Fecha: 09-02-2012

Dirección: La Banda Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
1	Bateria N560 B[illegible] Ecuador	69.64	69.64

Editorial Polémica Digital de Javier Leonidas Ayala Astudillo, RUC 1102134848001, Nro. AUT. 5472 • Telefax 2574-051

Fecha de emisión: 27-12-2011 • Nro. de secuencia 000002001 a 000003000 • VALIDO HASTA EL 27 DE DICIEMBRE DEL 2012

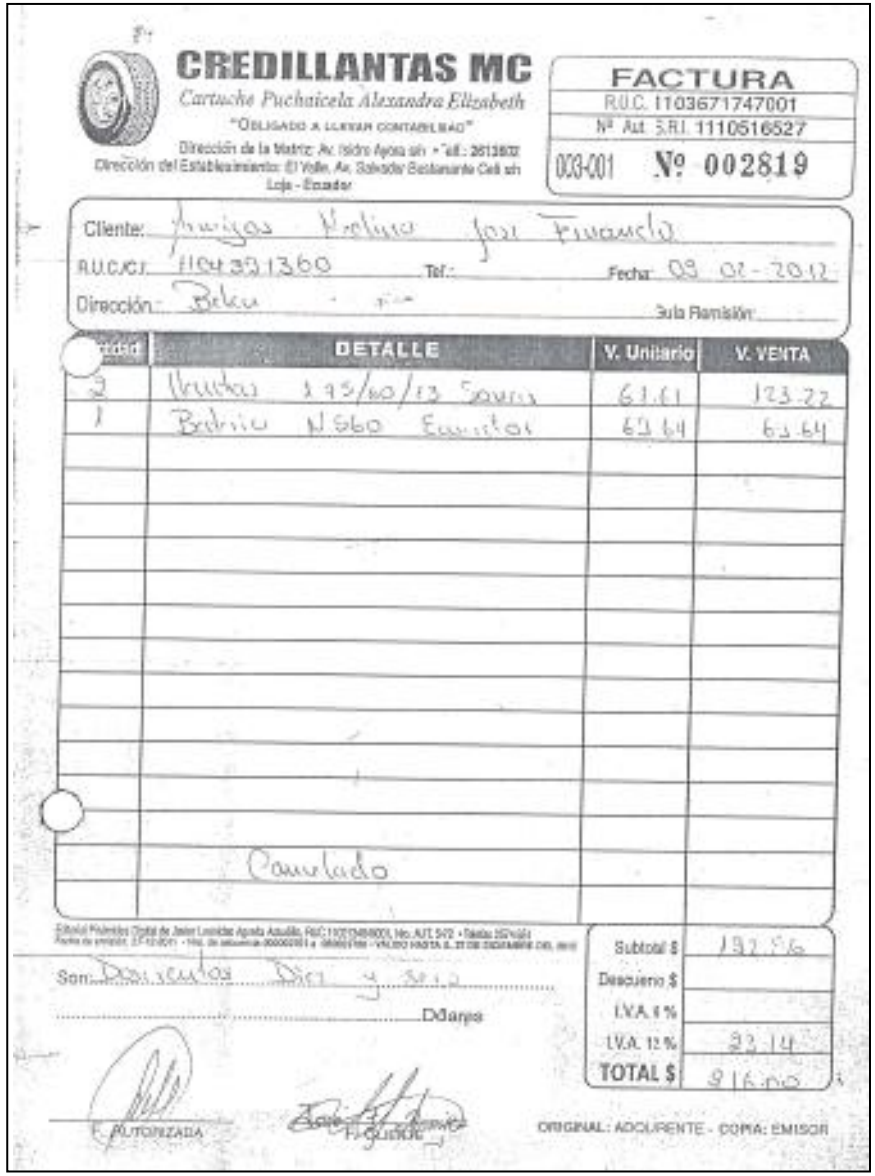
Son: Setenta y ocho Dólares

Subtotal $	69.64
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	8.36
TOTAL $	78.00

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Tel.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 Nº 002819

Cliente: Armijos Medina José Fernando

R.U.C./C.I. 1104391360 Tel.: Fecha: 09-02-2012

Dirección: Beka Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
2	Llantas 175/60/13 Sonar	61.61	123.22
1	Bateria N560 Ecuador	69.64	69.64
	Cancelado		

Editorial Polémica Digital de Javier Leonidas Ayala Astudillo, RUC 1102134848001, Nro. AUT. 5472 • Telefax 2574-051

Fecha de emisión: 27-12-2011 • Nro. de secuencia 000002001 a 000003000 • VALIDO HASTA EL 27 DE DICIEMBRE DEL 2012

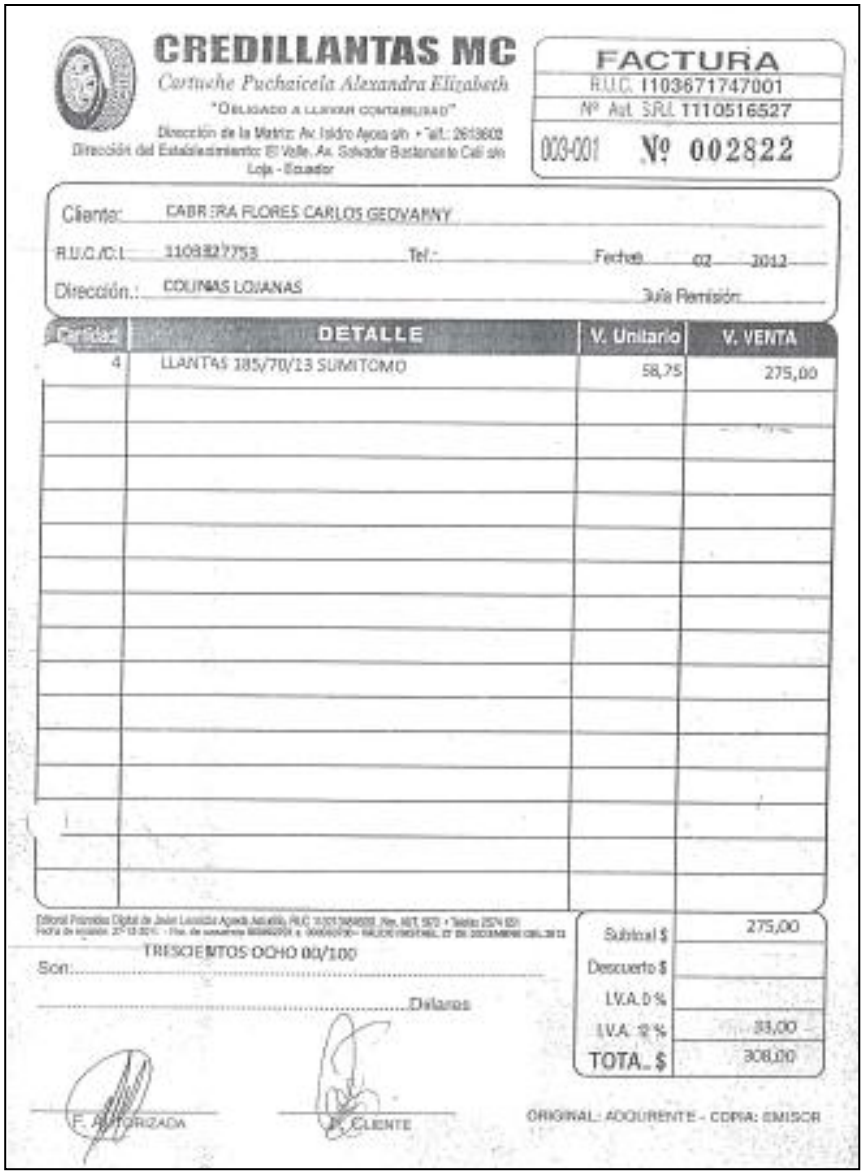
Son: Doscientos Diez y seis Dólares

Subtotal $	192.86
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	23.14
TOTAL $	216.00

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. SRI. 1110516527

003-001 **Nº 002822**

Cliente: CABRERA FLORES CARLOS GEOVANNY

R.U.C./C.I.: 1103827753 Tel.: Fecha: 02 2012

Dirección.: COLINAS LOJANAS Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
4	LLANTAS 185/70/13 SUMITOMO	58,75	275,00

Subtotal $ 275,00

Descuento $

I.V.A. 0 %

I.V.A. 12 % 33,00

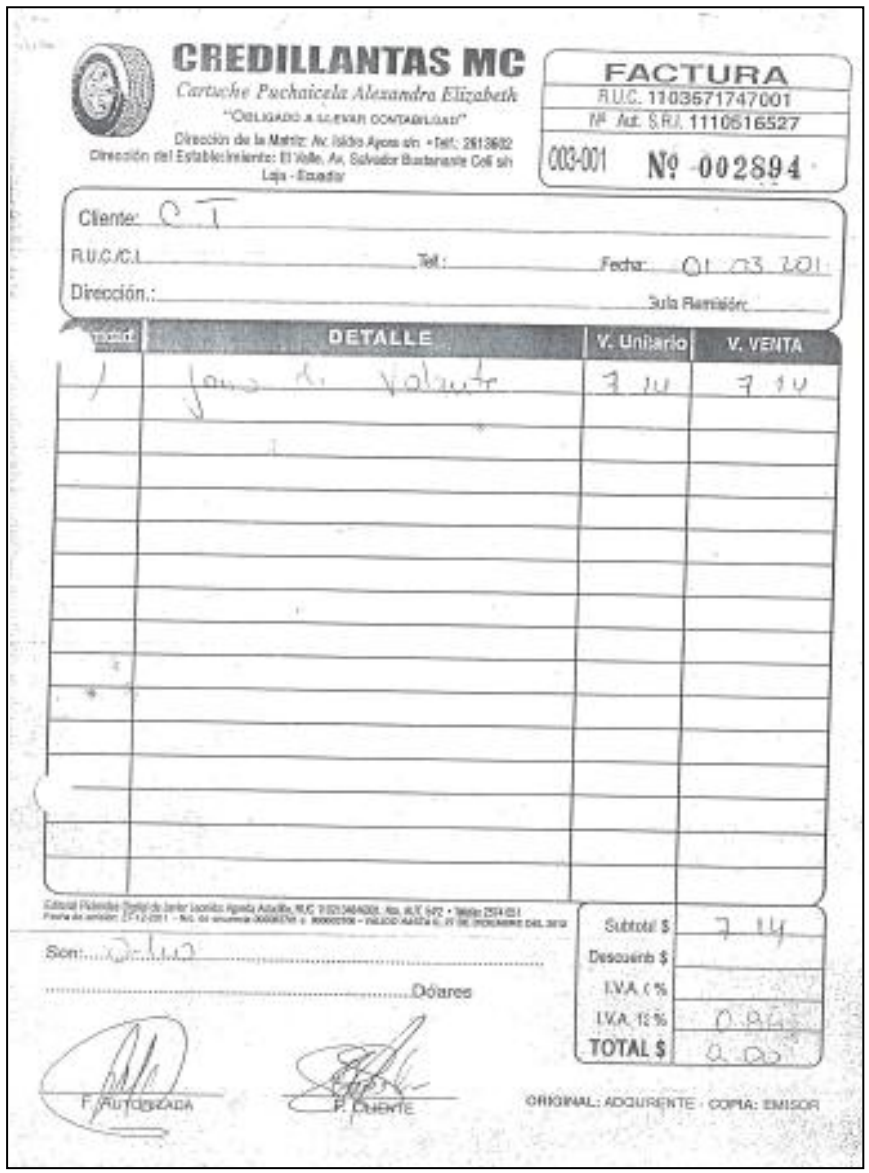
TOTAL $ 308,00

Son: TRESCIENTOS OCHO 00/100

.....Dólares

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Cartuche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle, Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. SRI. 1110516527

003-001 **Nº 002894**

Cliente: C T

R.U.C./C.I.: Tel.: Fecha: 01 03 201

Dirección.: Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
1	Juego de Valvula	7 14	7 14

Subtotal $ 7 14

Descuento $

I.V.A. (%

I.V.A. 12 % 0 84

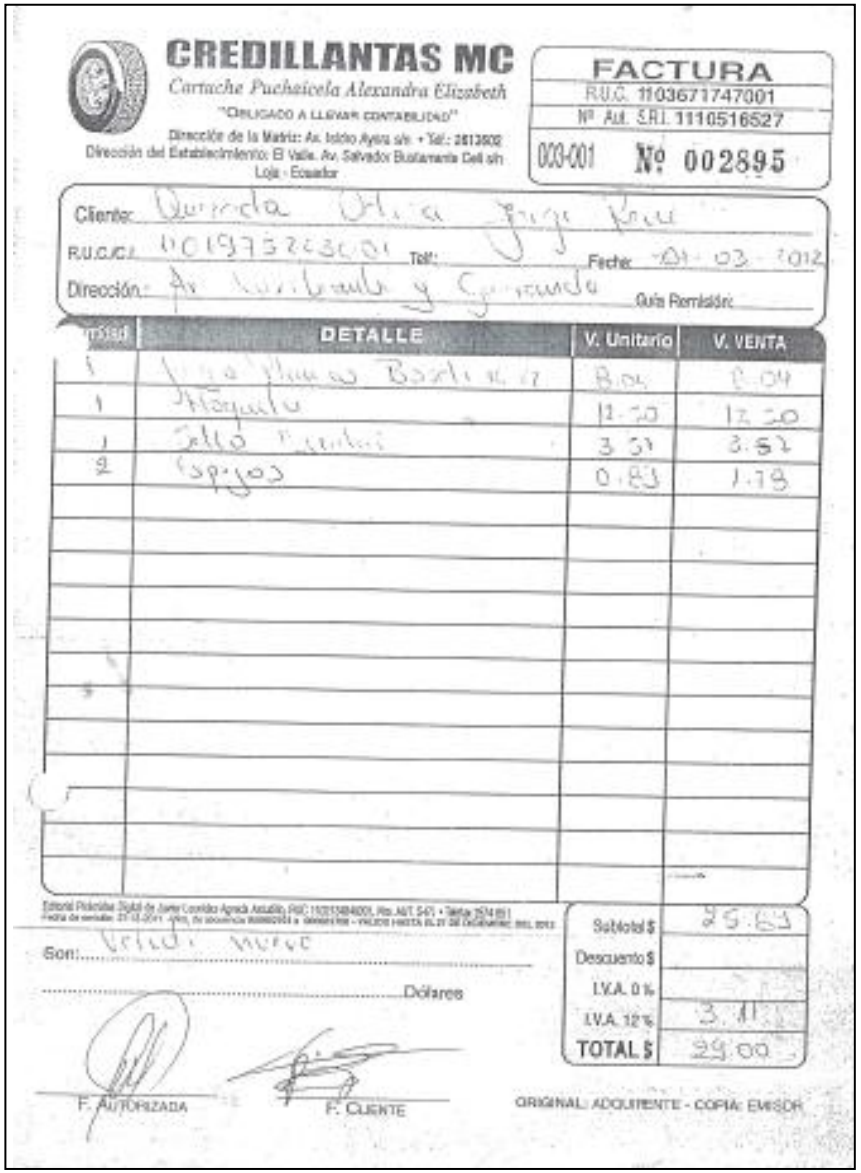
TOTAL $ 8 00

Son: Ocho

.....Dólares

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Carruche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 **Nº 002895**

Cliente: Querida Olivia Jorge Luis

R.U.C./C.I.: 1101973243001 Telf.: Fecha: 01-03-2012

Dirección: Av. Universitaria y Guayaquil Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
1	Llanta Nueva Bosh R-17	8.04	8.04
1	Alineado	12.50	12.50
1	Valvulas	3.52	3.52
2	Espejos	0.85	1.70

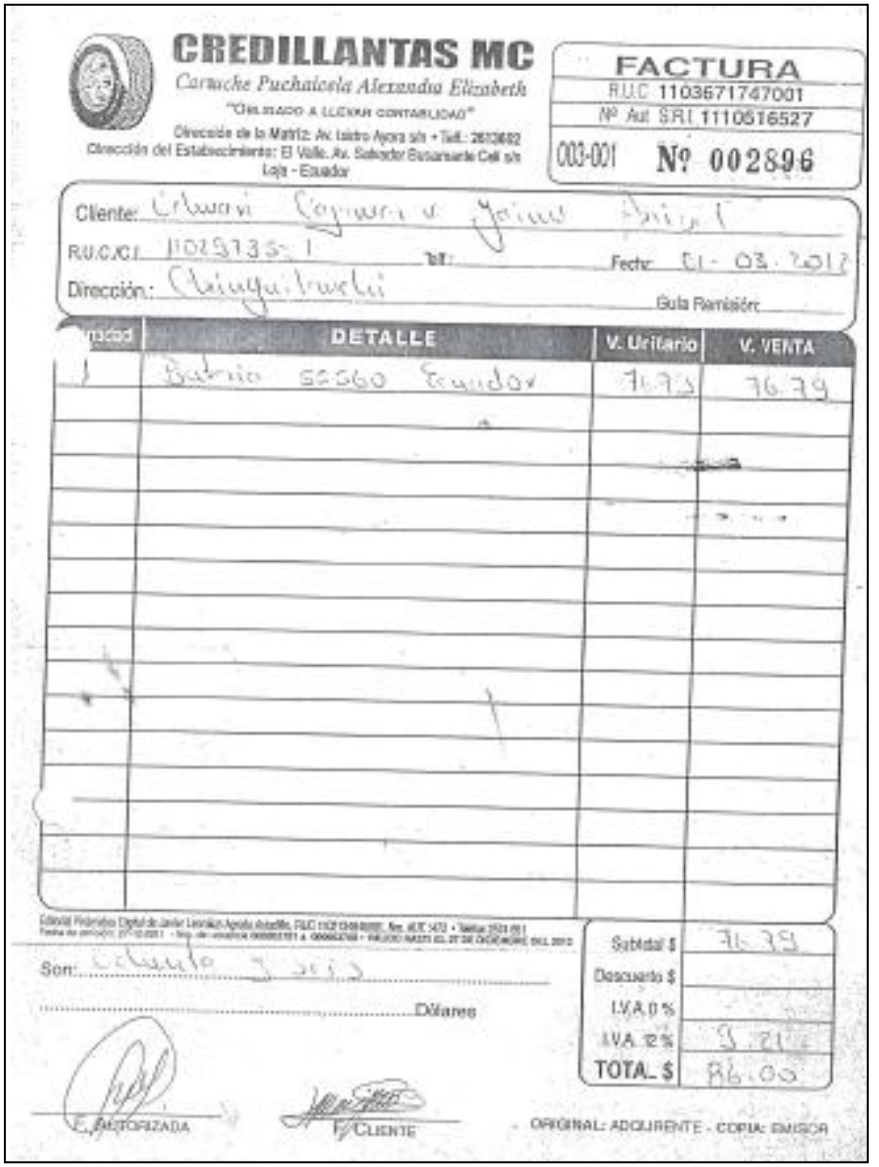
Son: Veinte nueve

Dólares

Subtotal $	25.83
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	3.11
TOTAL $	29.00

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR



CREDILLANTAS MC

Carruche Puchaicela Alexandra Elizabeth

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección de la Matriz: Av. Isidro Ayora s/n • Telf.: 2613602

Dirección del Establecimiento: El Valle. Av. Salvador Bustamante Celi s/n

Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1103671747001

Nº Aut. S.R.I. 1110516527

003-001 **Nº 002896**

Cliente: Ciluari Cayuari v. Jaime Abiel

R.U.C./C.I.: 1102913351 Telf.: Fecha: 01-03-2012

Dirección: Chinguintzuchi Guía Remisión:

Cantidad	DETALLE	V. Unitario	V. VENTA
1	Bateria 55560 Ecuador	71.93	76.79

Son: Ciluario Jaime

Dólares

Subtotal $	71.79
Descuento $	
I.V.A. 0 %	
I.V.A. 12 %	9.21
TOTAL $	86.00

F. AUTORIZADA F. CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012"

Tesis previo a Optar por el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.

ASPIRANTE

CHANENA BEATRIZ DÍAZ CUEVA

LOJA-ECUADOR

2012

a. TEMA

"IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA EMPRESA CREDILLANTAS MC DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2012"

b. PROBLEMÁTICA

En los últimos años se ha incrementado intensamente nuevas empresas comerciales, incluso a nivel mundial más de la mitad del empleo se encuentra en el sector del comercio y su contribución a la formación del PIB (Producto Interno Bruto) es cada vez más significativa. Las sociedades van creciendo y desarrollándose y las actividades económicas correspondientes a los sectores primario y secundario han ido perdiendo peso, por lo que el desarrollo económico se ve acompañado de una tercerización de las actividades económicas, produciendo un cambio en la participación del gasto de los consumidores, y las empresas mismo donde se refleja un progresivo aumento del consumo en servicios frente a los bienes. El sector terciario tiene una importancia cada vez mayor sobre el empleo.

En Ecuador las empresas comerciales cada vez tienen mayor protagonismo, convirtiéndose en el sector con mayor potencial de crecimiento y de generación de oportunidades laborales.

En la ciudad de Loja en la actualidad cuenta con un sin número de establecimientos económicos, personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, negocios obligados a llevar contabilidad, sociedades, compañías, contribuyentes especiales, etc. de tipo comercial o de servicios con la finalidad de obtener una utilidad rentable.

Credillantas MC está inmersa en el campo comercial cuya actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

Inicia sus actividades a partir del 18 de junio del 2008 bajo la dirección de la Sra. Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela Gerente propietario de Credillantas MC, cuyo

Número de RUC es. 1103671747001, su dirección actual es en la ciudad de Loja en las calles Av. Salvador Bustamante Celi. Opera con un capital superior de los $100.000 dólares por lo que está obligado a llevar contabilidad según el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Luego de haber mantenido una entrevista con la propietaria y mediante la observación, revisión de archivos y bienes de la empresa se evidencian falencias en el control contable las mismas que se ponen en consideración:

- Desde su inicio hasta la presente fecha, no dispone de un sistema contable, los registros que posee no permiten un control eficiente de las operaciones comerciales, desconociendo al final de un periodo contable la utilidad o perdida de la casa comercial que conlleven a una acertada toma de decisiones frente a la actividad económica que dispone.

- El control del efectivo, producto de las actividades operacionales diarias de la casa comercial no han sido manejadas correctamente debido a que el propietario lo utiliza para gastos personales, causando que se desconozca cifras reales.

- Falta de control de ventas a crédito ya que no lleva un registro adecuado que le permita controlar los abonos y sus vencimientos, generación de intereses por las deudas como también las deudas incobrables, lo que puede alterar los resultados de un ejercicio económico determinado.

- Retraso en las obligaciones tributarias, tales como:

    - Anexo de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos.
    - Anexo Relación Dependencia.
    - Declaración del Impuesto a la Renta Personas Naturales.
    - Declaración de Retención en la Fuente.
    - Declaración mensual del IVA.

Lo que ha generado multas e intereses provocando incremento de gastos por el incumplimiento de las mismas.

Las situaciones mencionadas anteriormente evidencian que la información que se genera actualmente no sea oportuna y confiable lo que aumenta el riesgo en la toma de decisiones. Es por ello que se establece el siguiente problema:

"La falta de un sistema contable en Credillantas MC de la ciudad de Loja, no permite a su propietario conocer la situación económica real en un periodo determinado"

c. JUSTIFICACIÓN

- La Universidad Nacional de Loja desde el año 1990 viene desarrollando un modelo de enseñanza aprendizaje, permite interrelacionar la docencia con la investigación y la vinculación con la colectividad, facilitando de ésta manera una nueva concepción de la relación unidad sociedad.
-

Es importante la ejecución del proyecto de investigación, porque se pretende impulsar el desarrollo económico-financiero en Credillantas MC, la misma que se encuentra inmersa en el campo comercial, que en la actualidad requiere de resultados financieros reales para llevar a cabo una buena orientación económica, ya que en su compromiso de contribuir con el desarrollo de la sociedad se ve en la imperante obligación de continuar brindando productos de excelente calidad.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL:

- Implantar un sistema de Contabilidad Comercial en Credillantas MC correspondiente al periodo de Enero- Marzo 2012.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- Realizar el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los estados financieros en el periodo de Enero–Marzo de 2012 en concordancia con lo que dispone la Normativa Contable.

- Realizar las declaraciones y obligaciones tributarias mensuales vigentes, con la información reflejada en los reportes auxiliares, mediante la aplicación adecuada de los documentos autorizados y exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

- Diseñar registros auxiliares que perfeccionan el proceso contable.

- Mostar mediante Estados Financieros la realidad económica de la empresa, los mismos que nos permiten realizar correctivos de inversión.

e. MARCO TEORICO

CONTABILIDAD

Concepto

"La contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa la información, convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar las decisiones"7.
Contabilidad es el arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa.

Importancia

La contabilidad se considera parte importante y relevante dentro de la empresa, por el hecho de ser, una actividad de servicio encargada de identificar, medir y comunicar la información económica que permite a los diferentes interesados formular juicios y tomar decisiones externas y de planificación y control internas de esta forma se puedan corregir errores para un correcto funcionamiento; esto corresponde a la mayor obtención de utilidades y aprovechar cada uno de los recursos.

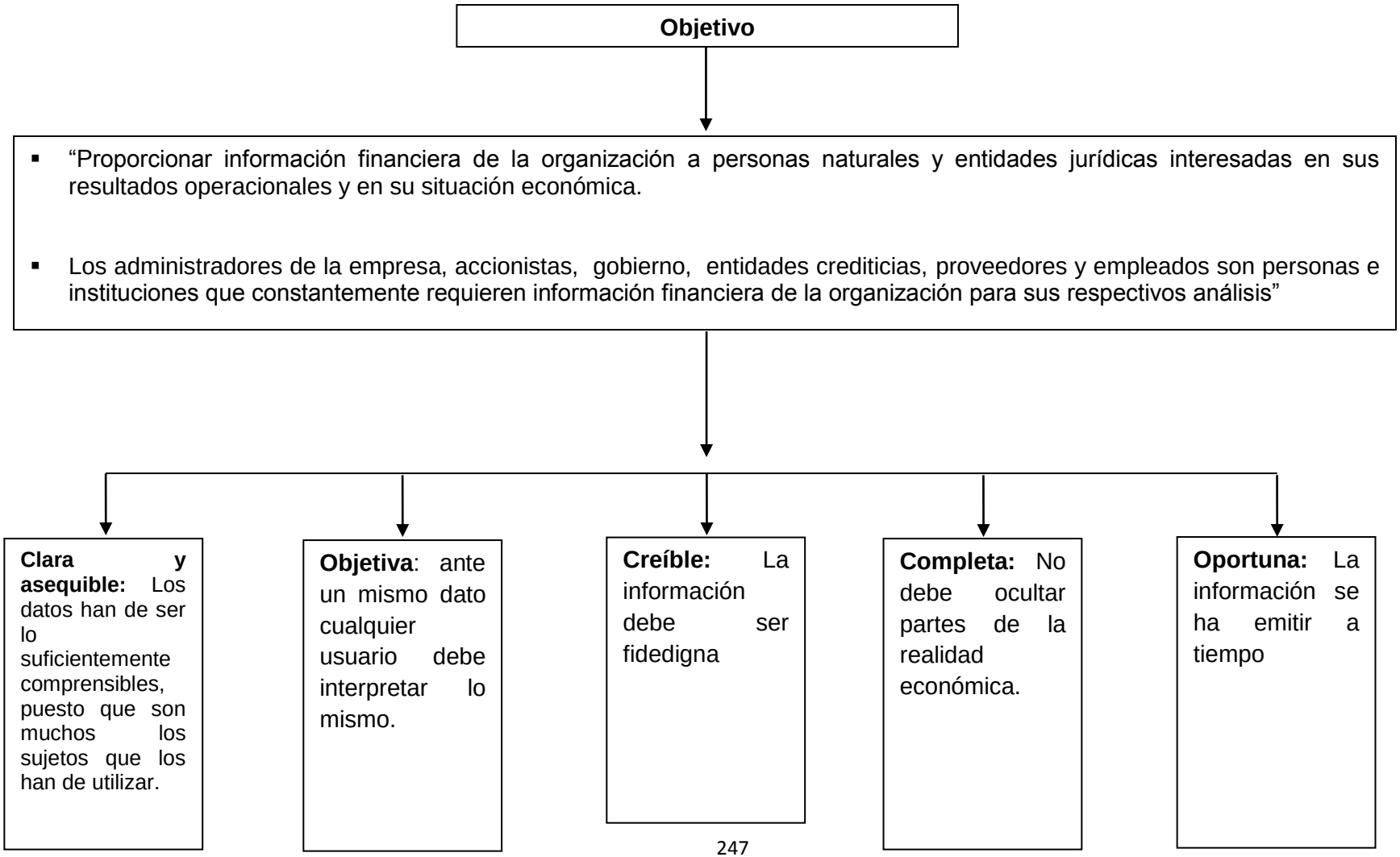
[7] HORNGREN Y HARRISON, Contabilidad, Edición V, Año 2009 ,Pág. 2

La empresa cualquiera que sea su naturaleza precisa de la contabilidad en su vida económica. “La importancia se basa en unos propósitos principales como:

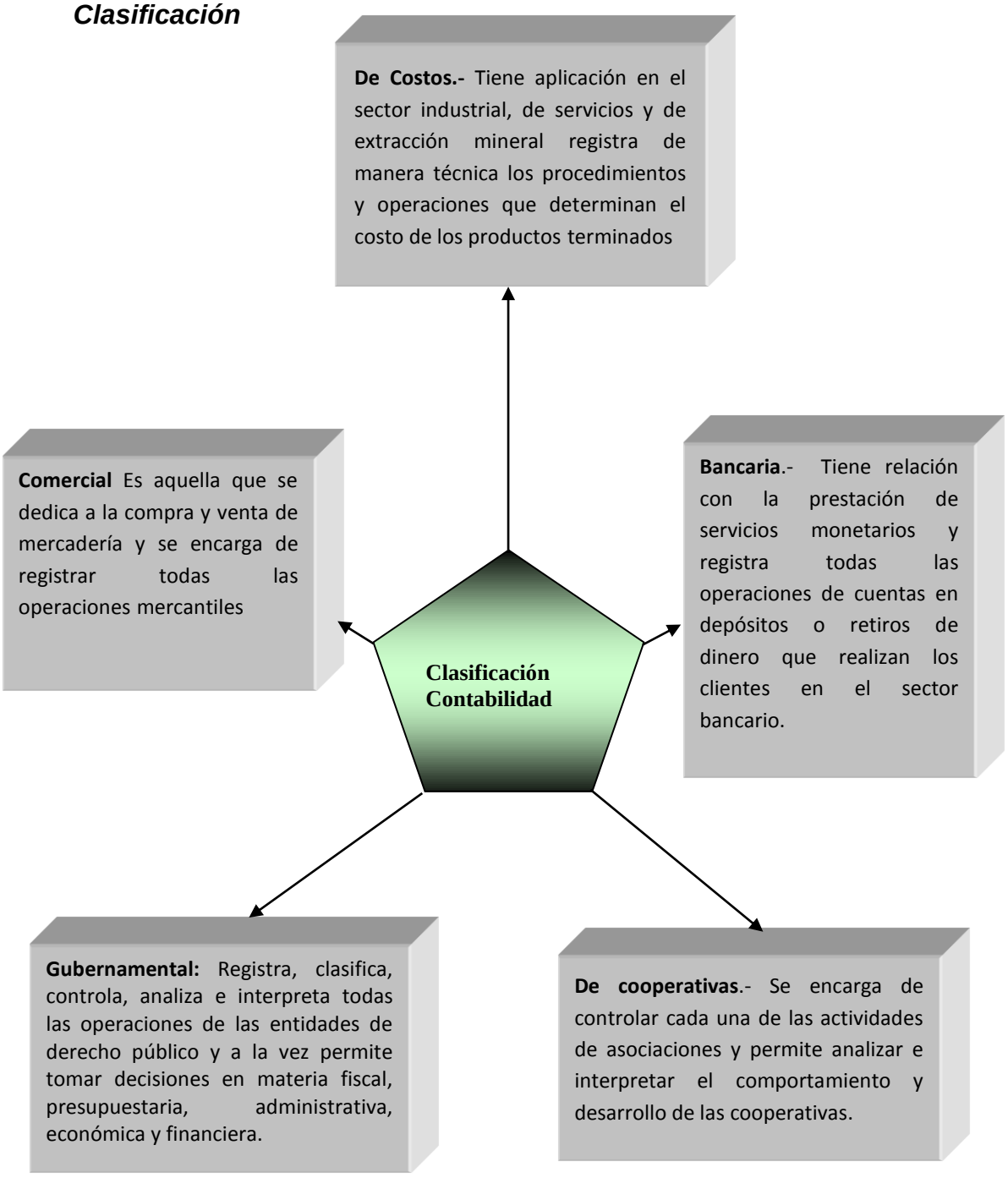
- Para el uso en la planeación y control de las operaciones normales de la empresa.
- Para seleccionar alternativas que permitan la toma de decisiones y la formulación de las políticas.
- Rendir informes externos a la empresa.”8

[8]http://www.geocities.com/paconta/conta/histtr.htm

Objetivos


Objetivo
▪ "Proporcionar información financiera de la organización a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados operacionales y en su situación económica.
▪ Los administradores de la empresa, accionistas, gobierno, entidades crediticias, proveedores y empleados son personas e instituciones que constantemente requieren información financiera de la organización para sus respectivos análisis"
Clara y asequible: Los datos han de ser lo suficientemente comprensibles, puesto que son muchos los sujetos que los han de utilizar.
Objetiva: ante un mismo dato cualquier usuario debe interpretar lo mismo.
Creíble: La información debe ser fidedigna
Completa: No debe ocultar partes de la realidad económica.
Oportuna: La información se ha emitir a tiempo

Clasificación

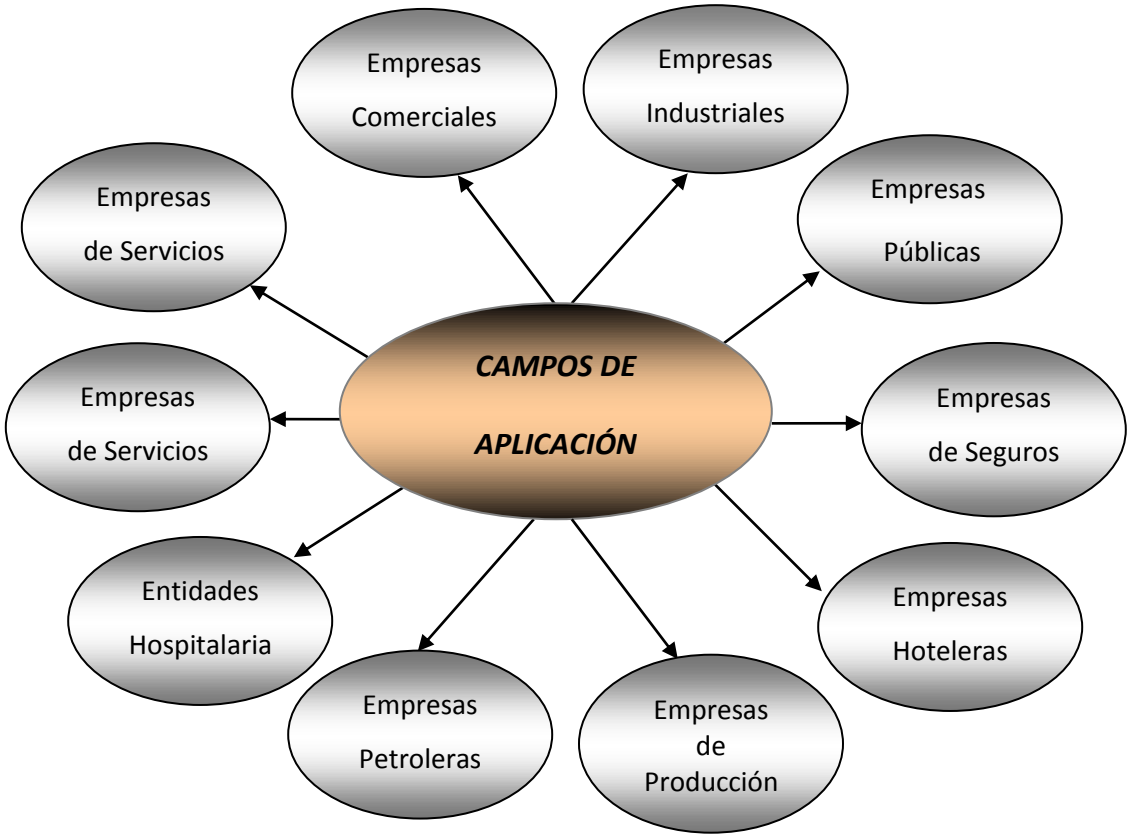


Elaborado por: La Autora

Fuente: Ligua, Guillermo. Procedimientos de Contabilidad Básica .CAFEGOL. Pág.28

Campos de Aplicación

Según Vásconez José, en su libro Introducción a la Contabilidad señala que: “La contabilidad está orientada a medir las actividades económicas de los diferentes grupos sociales, por lo que se hace indispensable su presencia desde la organización más elemental hasta la más compleja, todas requieren el conocimiento de los resultados en un periodo dado.



Elaborado por: *La Autora*

Fuente: Ligua, Guillermo. Procedimientos de Contabilidad Básica .CAFEGOL. Pág.29

Como se puede apreciar, entonces, la contabilidad es aplicable a todas las actividades que desarrolla el ser humano en la que exista manejo de recursos económicos, por ello se afirma que su campo de aplicación es ilimitado y que sus principios son únicos; no obstante para cada tipo de empresa el contador debe orientar su especialidad capaz de ofrecer mejores servicios profesionales y la empresa se garantice con un eficiente trabajo de contabilidad".

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Entre los principios más comunes o utilizados en contabilidad, se encuentran los siguientes:

***Ente Contable*.-** Los registros contables y la información financiera de una empresa debe estar perfectamente definida y no mezclar con los asuntos personales de los propietarios.

***Realización*.-** En contabilidad las transacciones deben ser cuantificadas en términos monetarios.

Periodo Contable.-Es el periodo de tiempo que comprende un ejercicio contable.

Valor Histórico.-Se debe registrar el valor original o valor de factura de un bien.

***Negocio en Marcha*.-** La entidad debe estar en constante actividad para que se lleve a efecto las transacciones comerciales.

Consistencia.- Es un periodo contable, se debe guardar el mismo criterio, es decir, llevar el nombre de una cuenta del inicio hasta el final.

Importancia Relativa.- Los estados financieros deben mostrar aspectos más importantes, fáciles de poder cuantificarlos en términos monetarios.

Revelación Suficiente.- La información contable presentada en los estados financieros debe ser clara y comprensible.

***Valor Justo*.-** La cantidad en la que podrá ser intercambiado un activo, o liquidado un pasivo, entre partes informadas y dispuestas en una transacción de libre competencia.

Normas Ecuatorianas de Contabilidad

A continuación se presentan algunas Normas de carácter específico que se relacionan con el trabajo, investigativo.

NEC 1: *Presentación de estados financieros*

El objetivo de esta norma es prescribir las bases de presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de períodos anteriores de la misma empresa y con los estados financieros de otras empresas.

NEC 3: *Estado de flujo de efectivo*

La información sobre los flujos de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para calcular la habilidad de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo. Las decisiones económicas que toman los usuarios requieren una evaluación de la habilidad de una empresa para generar efectivo y sus equivalentes, así como la oportunidad y certidumbre de su generación.

NEC 4: *Contingencia y sucesos que ocurren después de la fecha de balance.*

Esta norma se debe aplicar en la contabilización y revelación de contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha de balance. Se excluyen los temas siguientes, que pueden dar por resultado la existencia de contingencias:

a) Pasivos de compañías de seguros de vida derivados de pólizas emitidas;

b) Obligaciones derivadas de planes de pensiones;

c) Compromisos originados por contratos de arrendamiento a largo plazo;

d) Impuesto a la renta.

NEC 5: *Utilidad o pérdida neta por el periodo, errores fundamentales cambios en políticas contables.*

El objetivo de esta norma es señalar la clasificación, revelación y tratamiento contable de ciertas partidas del estado de resultados y ganancias retenidas que se modifican por ajustes derivados de errores en el registro o cambio de políticas, de modo que todas las empresas lo preparen y presenten sobre una base consistente.

NEC 6: *Revelaciones de partes relacionadas*

Esta norma debe aplicarse al tratamiento de empresas relacionadas y transacciones de la empresa que informa y sus partes relacionadas.

NEC 8: *Reportando información financiera por segmentos*

El objetivo de esta norma es establecer los principios para el reporte de la información financiera por segmentos: Información acerca de los diferentes tipos de productos y servicios que una empresa produce y de las diferentes áreas geográficas en las que opera.

NEC 9: *Ingresos*

El tema primordial de la contabilidad de ingresos es determinar cuándo reconoce el ingreso. El ingreso es reconocido cuando es probable que haya un flujo de beneficios económicos futuros hacia la empresa, y que estos beneficios económicos puedan ser cuantificados confiablemente. Esta norma identifica las circunstancias en las que estos criterios se cumplirán y, por lo tanto, se reconocerá el ingreso. También proporciona guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

NEC 10: *Costos de financiamiento*

El objetivo de esta norma es prescribir o señalar el tratamiento contable para los costos de financiamiento. Esta norma generalmente requiere la consideración inmediata como gastos de los intereses y demás costos de financiamiento. Sin embargo, la capitalización de los costos de financiamiento en los que se incurre durante la adquisición, construcción o producción de un activo calificable es aceptada como un tratamiento alternativo permitido.

NEC 11: *Inventarios*

El objetivo de esta norma es percibir o señalar el tratamiento contable para inventarios bajo el sistema de costo histórico. Esta norma proporciona guías sobre la determinación del costo y su subyacente reconocimiento como un gasto, incluida cualquier disminución de su valor neto de realización.

NEC 12: *Propiedades, planta y equipo*

El objetivo de esta norma es señalar el tratamiento contable para la propiedad, planta y equipo. Los temas principales son: el momento indicado de reconocimiento de los activos, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación que deben ser reconocidos en relación con ellos, y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones en los valores en libros.

NEC 13: *Contabilización de la depreciación*

Los activos depreciables comprenden una parte integrante del activo de muchas empresas. Por consiguiente, la depreciación puede tener un efecto significativo al determinar y presentar la situación financiera y los resultados de las operaciones de esas empresas.

NEC 14: *Costos de investigación y desarrollo*

El objetivo de esta norma es prescribir o señalar el tratamiento contable para los costos de investigación y desarrollo. El tema primordial en la contabilidad de los costos de investigación y desarrollo es identificar si tales costos deben ser reconocidos como un activo o como un gasto.

NEC 18: *Tratamiento contable de las inversiones*

Se refiere al tratamiento contable de las inversiones en los estados financieros de las empresas inversionistas y a los requerimientos de valor relativo.

NEC 19: *Estados financieros consolidados*

Trata sobre la preparación y presentación de los estados financieros consolidados para un grupo de empresa bajo el control de una tenedora. Se ha desarrollado el uso de estados financieros consolidados para satisfacer la necesidad de información relativa a la situación financiera, resultado de operaciones y cambios en la situación financiera en un grupo de empresas.

NEC 20: *Inversiones en asociadas*

Trata de la contabilización que hace un inversionista de sus inversiones en asociadas (empresas en las que el inversionista tiene una influencia significativa)

NEC 21: *Combinación de negocios*

Su objetivo es señalar el tratamiento contable para las combinaciones de negocios. La norma cubre tanto la adquisición de una empresa por otra, como también para la unión de intereses cuando un adquiriente no puede ser identificado.

NEC 23: *Utilidades por acción*

Señala la determinación y presentación de las utilidades por acción, para mejorar las comparaciones del rendimiento entre diferentes empresas en el mismo periodo y entre diferentes periodos contables.

NEC 25: *Tratamiento de los activos intangibles*

Describe el tratamiento de los activos intangibles y su registro obligatorio solamente en casos en los que se cumplan tres criterios elementales: 1) que el activo sea perfectamente identificable; 2) que la empresa posea control sobre el recurso en cuestión y, 3) existencia de beneficios económicos futuros.

NEC 26: *Provisiones activos y pasivos contingentes*

Su objetivo es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones de activos y pasivos de carácter contingente.

NEC 27: Deterioro del valor de los activos

Establece los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supere el importe que puede recuperar de los mismos. También exige que la empresa reconozca contablemente la correspondiente pérdida del valor del deterioro.

REGISTROS CONTABLES

En toda entidad la contabilidad se la identifica a través de la anotación de las transacciones económicas de los libros que se haya previsto dentro del sistema, deben estar identificados y diseñados a fin de permitir el registro preciso, claro y objetivo de la información económica.

El llevar registros de contabilidad tiene dos finalidades:

- Servir de documentación y prueba de las operaciones contabilizadas salvaguardando las inversiones de la empresa
- Determinar mediante los estados de situación financiera lo que la empresa posee, permitiendo de esta forma la correcta toma de decisiones.

PLAN DE CUENTAS

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad.

Constituye un listado lógico y ordenado de cuentas del mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad especifica.

MANUAL DE CUENTAS

Es aquel que contiene instrucciones para utilizar las cuentas que componen el sistema contable, sobre todo en lo que se refiere a qué operaciones o hechos se incluyen en cada cuenta, cuándo se debita o acredita y el significado de su saldo.

CÓDIGO DE CUENTAS

El plan debe obedecer a las necesidades de información actuales y futuras de un ente y se elabora a la luz de un estudio previo que permita conocer las metas, particularidades, políticas de comercialización. De tal forma que un plan de cuentas debe ser especifico. En todo caso, su estructura debe partir de agrupamientos convencionales que al ser jerarquizados presentan un nivel superior y un segundo nivel.

Sistemas de Codificación

1. Numérico. Cuando se codifica utilizando únicamente número
2. Alfabético. Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras
3. Mixtos. Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras.

El plan o catálogo de cuentas debe contener:

GRUPO

1. ACTIVO
2. PASIVO
3. CAPITAL
4 INGRESOS
5. GASTOS

LA PARTIDA DOBLE

Significa que toda transacción que realice la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en él debe como en el haber se registrará el mismo valor.

Uno de los principios de la partida doble es: “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”.

LA CUENTA MERCADERÍAS

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías

La cuenta mercaderías es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

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

Los sistemas de control de la cuenta Mercaderías son:

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

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico[9]

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas; además, se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

El Inventario final extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

Registra los valores que por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de las tarjetas Kardex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

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

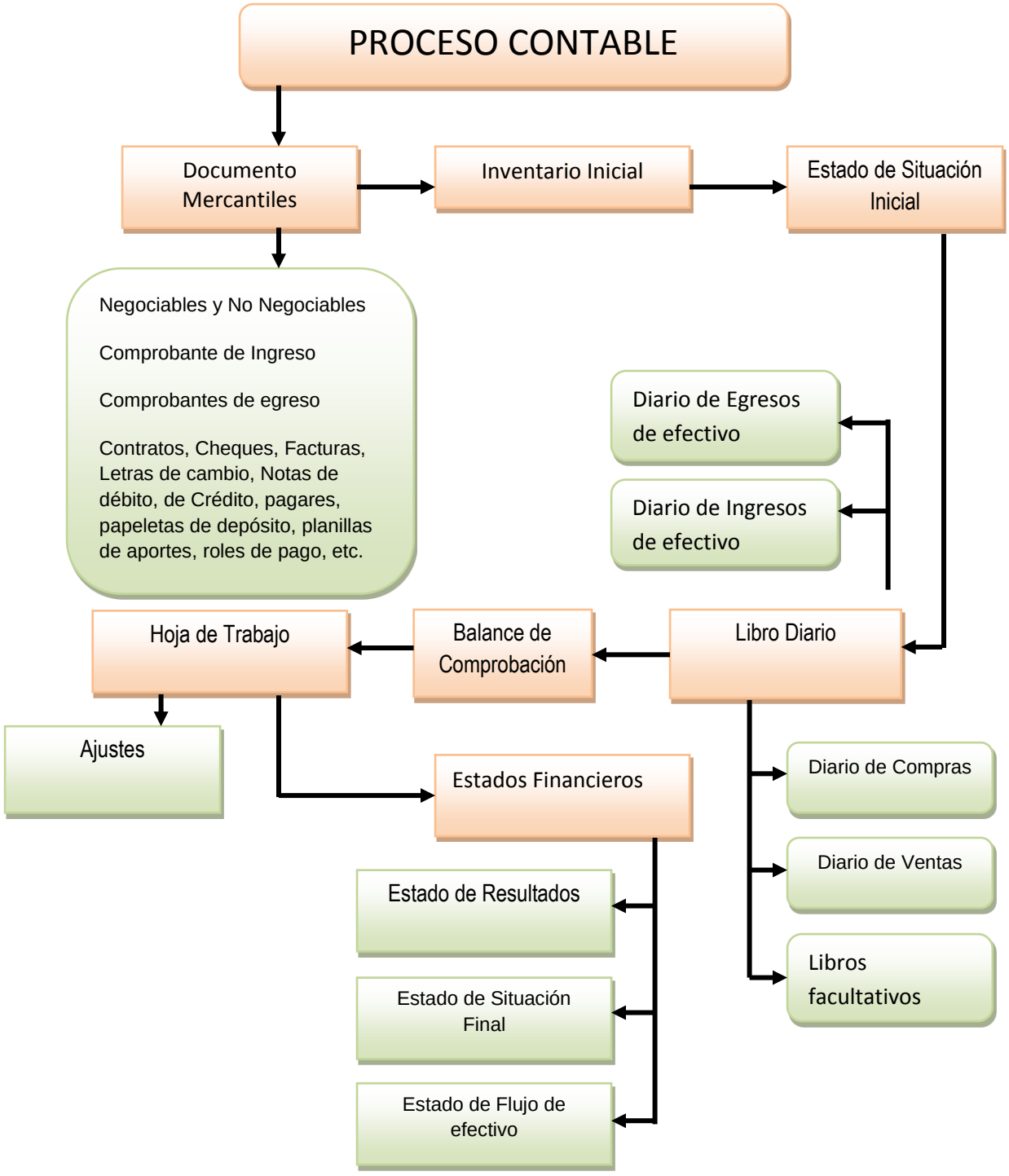
[9] BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, 5ta. Ed., Pág. 113

Método Promedio Ponderado: Consiste en obtener un precio unitario promedio en cada uno de los movimientos que se registre en las tarjetas de control de mercaderías, dividiendo el valor para la cantidad.

PROCESO CONTABLE

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un período determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros"[10].

[10] MALDONADO, Hernán. Manual de Contabilidad, 2010, Pág. 28.



Elaborado por: La Autora

Comprobantes, Documentos fuente.- Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables. Estos se clasifican en:

- Comprobante de Ingreso
- Comprobante de Egreso
- Nota de Venta
- Letra de Cambio
- Cheque
- Factura
- Diario Compras
- Diario de Ventas
- Retenciones

Comprobante de Ingreso.- Registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheque por ventas de mercaderías, pagos efectuados por el cliente, etc.

Comprobante de Egreso.- Constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios, entre otros.

Letra de Cambio.-Es un documento mercantil que contiene una promesa u obligación de pagar una determinada cantidad de dinero a una convenida fecha de vencimiento. Y constituye una orden escrita, mediante el cual una persona llamada Librador, manda a pagar a su orden o a la otra persona llamada Tomador o Beneficiario, una cantidad determinada, en una cierta fecha, a una tercera persona llamada Librado.

Cheque.- Es una orden de pago librada contra un banco, en el cual el librador tiene fondos depositados en su orden en cuenta corriente.

Factura.- Es un documento comercial donde constan los costos de las mercaderías, ya sea en ventas, compras u otra operación de comercio, detallando los valores y obligaciones a sus correspondientes clientes.

Diario Compras.- Es un documento en el cual consta el detalle de compras de la mercadería, el mismo que sirve para llevar un control de las facturas emitidas por parte del proveedor y sirve para poder efectuar las declaraciones mensuales de IVA.

Diario de Ventas.- Es un documento en el cual consta el detalle de las ventas realizadas por el cliente. Sirve de soporte para efectuar las declaraciones mensuales de IVA.

Comprobante de Retención.- Es un documento que acredita las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la L.R.T.I, su reglamento y en las resoluciones que, para el efecto, dictará el Director General del Servicio de Rentas Internas.

Lo emite el comprador (Agente de Retención) en la adquisición de bienes y servicios; por retenciones del Impuesto a la Renta y / o de IVA. Posee Crédito tributario para fines contables y efectos del Impuesto a la Renta – IVA.

Inventario Inicial.- El inventario inicial es la relación detallada y valorada de todos los elementos que componen el patrimonio, en el cual se deberá hacer:

- Determinar todos los elementos del activo, del pasivo y del patrimonio.
- Describir estos elementos.
- Valorar cada elemento.
- Agrupar convenientemente las partidas atendiendo a criterios a homogeneidad contable.
- Comparar, el activo y el pasivo determinando el neto patrimonial.

Este documento consta de 3 partes:

- El Encabezamiento se inicia escribiendo el nombre de la empresa lugar y fecha en que se formula.
- Cuerpo dividido en activo y pasivo
- Certificación el inventario debe estar firmado por el titular de la empresa.

Este documento ha de quedar inscrito en el libro obligatorio de inventarios y balances.

"CREDILLANTAS MC"

INVENTARIO INICIAL

Al……..

CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR / UNI	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

PROPIETARIO **CONTADORA**

Estado de Situación Inicial.- Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros. Así:

“CREDILLANTAS MC”
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al……..

1	**ACTIVOS**		
1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**		xxxxxxx
1.1.01	CAJA	xxxxxxx	
1.1.02	BANCOS	xxxxxxx	
1.1.03	DOCUMENTOS POR COBRAR	xxxxxxx	
1.1.04	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	xxxxxxx	
1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO	xxxxxxx	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**		xxxxxxx
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA	xxxxxxx	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxxxxx	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxxxx
	TOTAL ACTIVO		
2	**PASIVOS**		
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		
	TOTAL PASIVO		
3	**PATRIMONIO**		
3.1	CAPITAL		xxxxxxx
	TOTAL CAPITAL		
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxxxx

Loja, enero de 20XX

_____ _____

f) Gerente f) Contador

Libro Diario.- Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registran en forma cronológica todas las operaciones de la empresa. El registro se realiza mediante asientos.

“CREDILLANTAS MC”

LIBRO DIARIO

Folio Nro.....

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber

Libro Mayor.- Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario.

“CREDILLANTAS MC”
LIBRO MAYOR

CUENTA:..... CÓDIGO:.....

Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		Fol.	Asiento			

Libros Auxiliares.- Para efectos de control es conveniente que el libro mayor general se subdivida en los mayores auxiliares, necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente a las Cuentas y Documentos por cobrar y pagar.

"CREDILLANTAS MC"
MAYOR AUXILIAR

CUENTA: CÓDIGO:.....
SUBCUENTA: CÓDIGO:.....

Fecha	Detalle	Nro. Asiento	Debe	Haber	Saldo

Balance de Comprobación.- Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre él Debe y el Haber.

"CREDILLANTAS MC"
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS
Al…….. De……. del……

Nro.	Código	Cuenta	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor

Hoja de Trabajo.- Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

"CREDILLANTAS MC"
HOJA DE TRABAJO

Nro	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	INGRESOS	GASTOS	Debe	Haber

Ajustes.- Se elaboran al término de un período contable. Los ajustes son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y facilite la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son:

***Ajustes Acumulados*.-** Se caracterizan para registrar la cuenta CAJA con posterioridad la realidad del gasto con la renta.

Ej.

Fecha: .....x.....

GASTOS SUELDOS	xxx	
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		xxx

V/. Para registrar el sueldo correspondiente a....

Ajustes Diferidos.-Se registran por registrar la cuenta CAJA con anterioridad la realización del gasto con la renta.

Ej.

Fecha: .....x.....

SERVICIOS BASICOS	xxx	
CUENTAS POR PAGAR		xxx

V/. Para registrar el consumo de energía eléctrica, estimativo a diciembre de 200X....

Ajustes de Amortización.- Las amortizaciones se registran cuando se genera gastos al constituirse la empresa legalmente, los mismos que pueden ser amortizados en 5 años al 20% anual dispuesto por la ley de Régimen Tributario Interno

Ej.

Fecha: .....x.....

GASTO AMORTIZACION	xxx	
AMORTIZACION ACUMULADA		xxx

V/. Para registrar la depreciación anual de activos fijos…

Ajustes de Consumos.- este se da generalmente ya sea por el uso o consumo que se dan a pequeñas herramientas, útiles de oficina u otros utensilios de menor cuantía pero que se han consumido en un periodo determinado.

Ej.

Fecha: .....x.....

CONSUMO DE ÚTILES DE OFICINA	xxx	
ÚTILES DE OFICINA		xxx

V/. Para registrar el consumo de útiles correspondiente a…

Ajustes de Provisiones.- Las provisiones son créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, razón por la que la L.R.T.I. establece el cálculo del 1% anual de provisiones sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

Ej.

Fecha: .....x.....

CUENTAS INCOBRABLES	xxx	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		xxx

V/. Para registrar la provisión correspondiente a....

Ajustes de Depreciación.- Las depreciaciones se las realiza a los activos fijos debido a que pierden su valor por el uso o por la absolencia. Los porcentajes de

depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

Ej.

Fecha: .....x.....

DEPREC. MUEBLES Y ENSERES xxx

DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES xxx

V/. Para registrar la depreciación correspondiente a....

Los porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que dispone la Ley (el artículo 21, numeral 6, literal a, resolución 484 del 31 de diciembre del 2001) son los siguientes:

ACTIVO FIJO	**%**
Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte, equipo camionero móvil	20% anual
Equipo de cómputo y software	33% anual

Métodos de depreciación.- Los más utilizados son:

1: Método de Línea Recta

2: Método de la suma de los dígitos de los años.

3: Método legal o de coeficientes.

Método legal o de coeficientes

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Y así este gasto sea deducible.

ESTADOS FINANCIEROS

La contabilidad tiene como uno de los principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un período contable, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes estados financieros.

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

Estado de Resultados.- Denominado también Estado de Situación Económica, Estado de Rentas y Gastos, Estado de Operaciones, etc. Se elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la Situación Económica de la empresa.

“CREDILLANTAS MC”
ESTADO DE RESULTADOS
Del…….. Al…….
EXPRESADO EN DOLARES

4.	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			**xxxxxxxx**
4.1.01	VENTAS	xxxxxx		
5.1.01.	(-) COSTO DE VENTAS	xxxxxx		
4.1.02.=	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxxxxxxx	
4.1.03.	INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		xxxxxxxxx	
TOTAL INGRESOS				**xxxxxxxx**
5	**GASTOS**			**xxxxxxxx**
5.1	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			**xxxxxxxx**
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		xxxxxxxxx	
5.2.02	REMUNERACIONES ADICIONALES		xxxxxxxxx	
5.2.03	GASTO APORTE IESS		xxxxxxxxx	
5.2.04	GASTO DE ARRIENDO		xxxxxxxxx	
5.2.05	SUMINISTROS DE OFICINA		xxxxxxxxx	
5.2.06	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		xxxxxxxxx	
5.2.07	SERVICIOS BÁSICOS		xxxxxxxxx	
5.2.08	GASTO PUBLICIDAD		xxxxxxxxx	
5.2.09	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA		xxxxxxxxx	
5.2.10	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA		xxxxxxxxx	
5.2.11	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMP.		xxxxxxxxx	
5.2	**GASTOS FINANCIEROS**		**xxxxxxxxx**	**xxxxxxxxx**
5.3.01	GASTOS BANCARIOS		xxxxxxxxx	
	TOTAL GASTOS			**xxxxxxxxx**
GANANCIA / PÉRDIDA				**xxxxxxxxx**

Loja,…….

f.) Gerente f.)Contador

Estado de Situación Financiera.- “Muestra la situación financiera de la empresa, es una fotografía del negocio tomada a esa fecha; se estructura con los activos, pasivos y patrimonio”.

“CREDILLANTAS MC”
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del…….Al…….
EXPRESADO EN DOLARES

7	1.	**ACTIVOS**		
	1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		xxx.xxx,xx
	1.1.02.	BANCOS	xxx.xxx,xx	
	1.1.03.	DOCUMENTOS POR COBRAR	xxx.xxx,xx	
	1.1.04.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	xxx.xxx,xx	
	1.1.06.	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	xxx.xxx,xx	
	1.1.05.	IVA PAGADO		
	1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTE		xxx.xxx,xx
	1.2.01.	MUEBLES DE OFICINA	xxx.xxx,xx	
	1.2.02.	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES DE OFI	-xxx,xx	
	1.2.03.	EQUIPOS DE OFICINA	xxx.xxx,xx	
	1.2.04.	(-) DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	-xxx,xx	
	1.2.05.	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	xxx.xxx,xx	
	1.2.06.	(-) DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMP.	-xxx,xx	=========
		TOTAL ACTIVOS		xxx.xxx,xx
	2.	**PASIVOS**		
	2.1.	PASIVO CORRIENTE		xxx.xxx,xx
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.1.03.	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		xxx.xxx,xx
	2.1.03.01	1% RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.1.03.01	8% RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.1.05	APORTE AL IESS POR PAGAR		xxx.xxx,xx
	2.1.05.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.1.05.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.01.06	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxx.xxx,xx	
	2.1.07	IVA POR PAGAR	xxx.xxx,xx	=========
		TOTAL PASIVOS		xxx.xxx,xx
	3.	**PATRIMONIO**		xxx.xxx,xx
	3.1	CAPITAL	xxx.xxx,xx	
	3..3	UTILIDAD DEL EJERCICIO	xxx.xxx,xx	=========
		TOTAL PATRIMONIO		xxx.xxx,xx
		TOTAL PASIVO + CAPITAL		xxx.xxx,xx

Loja,……

f.) Gerente

f.) Contador

Estado de flujos de efectivo.- "Es un informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entradas o salidas de recursos monetarios efectuados durante un período, con el propósito de medir la habilidad gerencial en uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de liquidez"[11].

Estados de Flujos de Efectivo - General

El Estado de Flujos de Efectivo especifica el importe de efectivo neto provisto o usado por la empresa durante el ejercicio por sus actividades:

- **a.** De Operación
- **b.** De Inversión
- **c.** De Financiamiento

Este estado financiero nuevo indica el efecto neto de esos movimientos sobre el efectivo y las otras partidas equivalentes al efectivo de la empresa. En este estado se incluye una conciliación de los saldos al final del ejercicio y sus equivalentes.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo, de alta liquidez, que: son fácilmente cambiables por sumas de efectivo ciertas, y están tan cerca del vencimiento que es insignificante al riesgo de cambios en su valor debido a cambios en las tasas de interés. A lo expuesto podemos agregar que la empresa debe revelar la política que emplea para determinar cuáles partidas clasifican como equivalentes al efectivo.

Cualquier cambio de esta política se trata como un cambio de principio de contabilidad y se efectúa modificando retroactivamente los estados financieros de ejercicios anteriores que se presentan para la comparación.

[11] **ZAPATA** Sánchez, Pedro. "Contabilidad general", Editorial McGraw-Hill, Colombia. 2009. Pág. 227.

CREDILLANTAS MC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del……Al…….
EXPRESADO EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
INGRESOS EN EFECTIVO DE LOS CLIENTES	xxx.x	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	xxx.x	
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	xxx.x	
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		xxx.x
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA DE PRO.PLA. Y EQUIPO	XXX	
COMPRA DE INVERSIONES	XXX	
VENTA DE INVERSIONES	XXX	
FLUJO NETO EFECTIVO EN INVERSIÓN		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
EMISIÓN DE ACCIONES	XXX	
NUEVAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	XXX	
PAGO OBLIGACIONES LARGO PLAZO	XXX	
PAGO OBLIGACIONES BANCARIAS	XXX	
FLUJO NETO EFECTIVO EN FINANCIACIÓN		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		XXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		xxx.x
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		xxx.x

Loja, __ de _____ del 200_

a. Gerente f. Contador

ASPECTOS TRIBUTARIOS

TRIBUTOS

Son las contribuciones obligatorias establecidas en la Ley, que deben pagar las personas naturales y las sociedades que se encuentran en las condiciones previstas por la misma. Los impuestos son el precio de vivir en una sociedad civilizada.

Los impuestos sirven para financiar los servicios y obras de carácter general que debe proporcionar el Estado a la sociedad. Destacan los servicios de educación, salud, seguridad y justicia y en infraestructura, lo relativo a la vialidad y la infraestructura comunal.

Clasificación

Los impuestos que administra y recauda el SRI son:

- Impuesto a los Vehículos Motorizados
- Impuesto a la Renta
- Impuesto al Valor Agregado
- Impuesto a la Salida de Divisas
- Impuesto a los activos en el exterior

- Cuadro de Obligaciones Tributarias según el tipo de contribuyente

Tipo de contribuyente		Fijo	Opcional
Personas Naturales	Obligado a llevar contabilidad	- Declaración mensual de IVA. - Declaración de Retenciones en la fuente. - Declaración de Impuesto a la Renta anual. - Presentación de Anexo Transaccional.	- Declaración de ICE mensual (siempre y cuando produzca bienes y servicios con ICE).
	NO obligado a llevar contabilidad	- Declaración mensual o semestral de IVA (según la actividad que realice).	- Declaración de Impuesto a la Renta anual (siempre que supere la base anual). - Declaración de ICE mensual (siempre y cuando produzca bienes y servicios con ICE). - Presentación de Anexo Transaccional (siempre que posea autorización de puntos de venta).
Sociedades	Privadas	- Declaración mensual de IVA. - Declaración de Retenciones en la fuente. - Declaración de Impuesto a la Renta anual. - Presentación de Anexo Transaccional.	- Declaración de ICE mensual (siempre y cuando produzca bienes y servicios con ICE).
	Públicas	- Declaración mensual de IVA. - Declaración de Retenciones en la fuente. - Presentación de Anexo Transaccional.	- Declaración de ICE mensual (siempre y cuando produzca bienes y servicios con ICE). - Declaración de Impuesto a la Renta anual (es obligatorio para empresas públicas).
Especiales		- Declaración mensual de IVA. - Declaración de Retenciones en la fuente. - Declaración de Impuesto a la Renta anual - Presentación de Anexo Transaccional	- Declaración de ICE mensual (siempre y cuando produzca bienes y servicios con ICE)

- La obligación tributaria nace cuando se realiza el presupuesto establecido por la ley para configurar el tributo, Así mismo esta obligación tributaria es exigible a partir de la fecha que la ley señale para el efecto.

f.- **METODOLOGÍA**

Para el cumplimiento de los objetivos propuestos utilizara los siguientes métodos y técnicas que me permitan lograr Los objetivos propuestos.

En la Fase de Ejecución procederé con apego al Método Científico, dentro del cual la observación, el análisis y la síntesis, estarán presentes como procesos lógicos para alcanzar el conocimiento científico.

MÉTODO CIENTÍFICO.- Este método me llevara a descubrir, demostrar y verificar los conocimientos científicos, que son la base para realizar una investigación. Así también, coadyuvará a la sustentación del marco teórico.

MÉTODO DEDUCTIVO.-El método deductivo por medio de la aplicación, comprobación y demostración de los principios contables como es el de la partida doble; sirven para sintetizar los movimientos económicos que se derivan de la compra y venta de los materiales y artículos de ferretería.

MÉTODO ANALÍTICO.- Permitirá observar y a su vez analizar detalladamente los bienes, valores, derechos, deudas y obligaciones materiales con que cuenta la empresa, al momento de iniciar la investigación.

MÉTODO SINTETICO.- Se utilizara con la finalidad de establecer el inventario inicial y por ende el patrimonio que dispone la empresa al momento de iniciar la investigación; a través de la información que se consiguió con la aplicación del método analítico.

TÉCNICAS

TÉCNICA DE LA OBSERVACIÓN.- Esta técnica se utilizara con la finalidad de obtener una noción clara sobre el problema de estudio; pues por medio de la observación se logra indagar cuáles son los bienes que posee la empresa; que más tarde servirán para elaborar el inventario de la misma.

TÉCNICA DE LA ENTREVISTA.- Permitirá obtener la información necesaria para la realización del inventario y de las demás operaciones que se efectuasen el periodo de la práctica, a través del diálogo con el propietario de la empresa.

En la presente investigación se utilizaran los siguientes métodos:

g.- CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	Junio				Julio				Agosto				Septiembre			
MESES	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Presentación y Aprobación proyecto																
Revisión de Literatura																
Trabajo de Campo																
Elaboración del Borrador de Tesis																
Presentación y Aprobación del Borrador de Tesis																
Revisión Privada de la Tesis																
Sustentación Pública y Graduación																

h.- PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Aspirante:

- Chanena Díaz Cueva

Directora de tesis:

- Docente de la Carrera de contabilidad y Auditoria

Propietarios del Comercial "CREDILLANTA S.A"

- Sra. Alexandra Elizabeth Cartuche Puchaicela

RECURSOS MATERIALES:

- Computador
- Bibliografía
- Internet
- Impresión
- Empastado ejemplares

RECURSOS FINANCIEROS

DETALLE	VALOR $.
Computador	600,00
Bibliografía	50,00
Internet	60,00
Impresión	150,00
Empastado	100,00
Ejemplares	100,00
Imprevistos	50,00
TOTAL INGRESOS FINANCIADOS POR LA ASPIRANTE	**$.910,00**

i. BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. (2009) Cuarta Edición. Actualizada 2009
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES.(2009) “Ley de Compañías”
- MACÍAS Roberto, El Análisis de los Estados Financieros, México DF. Edición 2006.
- RAMÍREZ ROMERO Carlos Dr. (2009). Curso de Derecho Societario. Volumen I.
- SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General. Quinta Edición. Cuenca 2005.
- VASCONEZ ARROYO, José Vicente. (2009) Contabilidad General Para el Siglo XXI, Tercera Edición.
- ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro Contabilidad General. (2009) Editorial Mac. Graw Hill. Bogotá Colombia

ÍNDICE

CERTIFICACIÓN II

AUTORÍA III

AGRADECIMIENTO IV

DEDICATORIA V

a. TÍTULO 1

b. RESUMEN 2

SUMMARY 3

c. INTRODUCCIÓN 4

d. REVISIÓN DE LA LITERATURA 6

e. MATERIALES Y MÉTODOS 39

f. RESULTADOS 41

g. DISCUSIÓN 162

h. CONCLUSIONES 164

i. RECOMENDACIONES 165

j. BIBLIOGRAFÍA 166

k. ANEXOS 168

ÍNDICE 281