UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013"

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

AUTORA:

Cynthia Vanessa Rivas Vélez

DIRECTORA:

Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo

Loja – Ecuador

2014

MG. LUCIA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que, el presente trabajo de Tesis intitulado "IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013", presentado por la autora Señora Cynthia Vanessa Rivas Vélez, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y supervisión durante el proceso de elaboración, por tanto autorizo su impresión y presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, 25 de Abril del 2014

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

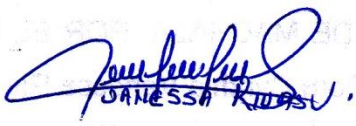
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Cynthia Vanessa Rivas Vélez, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Cynthia Vanessa Rivas Vélez

Firma: 

Cédula: 0704187418

Fecha: 25 de Abril del 2014

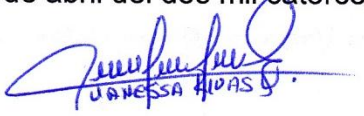
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Cynthia Vanessa Rivas Vélez declaro ser autora de la tesis titulada **"IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013"**, como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

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

Firma: 

Autora: Cynthia Vanessa Rivas Vélez

Cédula: 070418741-8

Dirección: Pasaje **Correo electrónico:**cvrv23@hotmail.com

Teléfono: 2941-052 **Celular:** 0987353970

Director de Tesis: Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Largo Sánchez (Presidenta)

Mg. Lolyta Hualpa Lima (Vocal)

Mg. Rocío Delgado Guerrero (Vocal)

DEDICATORIA

A Dios por haberme permitido llegar hasta esta instancia y por tenerme con salud para lograr mis objetivos, además de su infinita bondad y amor.

A mis padres por haberme apoyado siempre, por sus consejos, sus valores, por la motivación que me han permitido ser una persona de bien, pero más que nada, por su paciencia y amor.

A mi Esposo Eloy, por siempre estar a mi lado en el cumplimiento de esta meta que es nuestra.

A mis Hijos Adrián y Doménica, que son mi inspiración, a quienes amo y protegeré siempre.

A mis amigas que además son mis compañeras de estudio, quienes nos apoyamos mutuamente en las buenas y malas, sobre todo en nuestra formación profesional.

Cynthia Vanessa Rivas Vélez

AGRADECIMIENTO

A todas las Autoridades y distinguidos Docentes de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, que con su incansable trabajo y enseñanzas han sitiado a esta Institución Educativa como una de las primeras Universidades a nivel provincial, nacional e internacional.

Mis sinceros agradecimientos a la Magister Lucía Alexandra Armijos Tandazo, por su constante ayuda, colaboración y paciencia demostrada en todo momento, para que el desarrollo de esta tesis llegue a su feliz culminación, el mismo que servirá como herramienta de investigación y material didáctico.

Mi gratitud eterna a la propietaria del Almacén Novedades Mishell, Señora Marcia Olivia Alvarado Apolo, a su esposo y demás colaboradores, por su buena voluntad al brindarme la apertura para que pueda desarrollar este trabajo investigativo.

Cynthia Vanessa Rivas Vélez

a. TÍTULO

“IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013”

b.- RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS

El presente trabajo de investigación "**IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013"**, se lo ejecutó como requisito previo a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría – CPA, el mismo que además servirá como fuente de consulta e información en el ámbito de la contabilidad.

Se dio cumplimiento a los objetivos propuestos mediante la implementación de contabilidad comercial en un local de venta de ropa y artículos para el hogar, su desarrollo está orientado a presentar en forma detallada la implementación de la Contabilidad Comercial, mismo que parte desde el Inventario Inicial de Mercaderías, Estado de Situación Inicial a través del cual podemos conocer los activos que posee la empresa así como también sus obligaciones, el Plan y Manual de Cuentas, que es fundamental para el registro de todo el proceso contable, partiendo desde libro diario, en el cual registramos cada una de las transacciones realizadas durante el mes de julio 2013, libros mayores, observando las Normas de Contabilidad y llegar a obtener los Estados Financieros de la empresa, proporcionando información real y verdadera, orientada a contribuir y facilitar la toma de decisiones por parte de su propietaria.

Una vez implementada la Contabilidad Comercial, se ha podido determinar con exactitud los ingresos y egresos del mes de Julio 2013, logrando establecer que ha obtenido un margen de utilidad representativo, por lo que se recomienda continuar aplicando ésta contabilidad en beneficio de la misma.

SUMARY

The present research project “IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING MISHELL COMMERCIAL NEWS OF MRS. OLIVIA ALVARADO MARCIA APOLLO MACHALA CITY, FOR THE MONTH OF JULY 2013, " it ran as a prerequisite to obtain the title of Engineer in Accounting and Audit - CPA, it will also serve as a reference and information in the field of accounting.

It complied with the proposed objectives by implementing commercial accounting at a local selling clothing and household items, their development is intended to present in detail the implementation of the Commercial Accounting, same part from the Initial Inventory goods, Initial Balance through which we can know the assets held by the company as well as their obligations, the Plan and Audit Manual, which is fundamental for recording the entire accounting process, starting from day book, in the which recorded each of the transactions during the month of July 2013, ledgers, observing Accounting Standards and to work towards the Financial Statements of the company, providing real and true information, aimed to contribute and facilitate decision -making by part of the owner.

Once implemented the Commercial Accounting, we have determined the exact income and expenses for the month of July 2013, leading to the establishment which has obtained a representative profit margin, so it is recommended to continue applying this accounting for the benefit of the same.

c.- INTRODUCCIÓN

NOVEDADES MISHELL de propiedad de la Sra. Marcia Olivia Alvarado Apolo con R.U.C. N° 0701961328001, es una empresa privada de la ciudad de Machala, provincia de El Oro, ubicada en las calles Olmedo # 905 entre Páez y Juan Montalvo, que inició sus actividades comerciales con un capital propio de 800.000,00 sucres el 08 de Octubre de 1999, dedicándose a la compra – venta de ropa y artículos para el hogar.

La información financiera y económica dentro de las empresas comerciales es fundamental para la correcta toma de decisiones y para el buen funcionamiento de las mismas, por lo que es de vital importancia se registre contablemente en forma ordenada y periódica cada una de las transacciones comerciales que se ejecuten en los diversos períodos contables.

Con la implementación de la Contabilidad Comercial en NOVEDADES MISHELL ha permitido en primer lugar organizar la documentación, así como registrar las diversas actividades comerciales realizadas en Julio 2013, las mismas que sirven para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales reflejan la realidad económica del negocio, facilitando de esta manera la toma acertada y oportuna de decisiones que garanticen su desarrollo económico.

El presente trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera, iniciando con: **Título** que representa en síntesis el contenido de la Implementación de la Contabilidad a una empresa comercial, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés,** destacándose el cumplimiento de los objetivos propuestos así como síntesis de los resultados, la **Introducción** en la que se resalta brevemente aspectos básicos de la empresa, la importancia del tema y el aporte que brindará a la entidad objeto de estudio. **Revisión de la Literatura** contiene los referentes teóricos relacionados con el tema. **Materiales y Métodos**, se describe el material, requisito indispensable para el desarrollo del presente trabajo, del mismo modo los métodos y técnicas utilizadas para llevar a cabo la investigación. **Resultados** que se resaltan esencialmente en el desarrollo del trabajo de campo, la

Discusión, es el contraste del antes y después de la situación de la empresa. Finalmente se dará a conocer las **Conclusiones** que informan los hallazgos encontrados en el presente trabajo de investigación y, **Recomendaciones** que estarán dirigidas a la propietaria con el fin de aportar al mejoramiento del desarrollo de las actividades comerciales, que se verán reflejadas en un mejor desempeño y crecimiento del negocio. **Bibliografía** que son los libros y los diferentes documentos fiables que sustentan el presente trabajo, y por último los **Anexos** en los que se incluye cuadros detallando los movimientos registrados así como facturas, depreciación de activos, roles de pago, registro de ventas y compras y Proyecto Aprobado.

d.- REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es el nombre genérico de todas las anotaciones, cálculos, y estados numéricos que se llevan a cabo en una empresa con el objeto de proporcionar:

- Una imagen numérica de lo que en realidad sucede en la vida y en la actividad de la empresa, es decir, conocer el patrimonio y sus modificaciones.
- Una base en cifras para orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones.
- La justificación de la correcta gestión de los recursos de la empresa."[1]

IMPORTANCIA

La contabilidad, quizás es el elemento más importante en toda empresa o negocio ya que permite conocer con exactitud la real situación económica – financiera, a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda apoyo a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas; lo que determina la enorme importancia que le brinda a esta técnica.

A medida que el tiempo avanza la contabilidad se torna aún más indispensable razón por la cual las empresas están incorporando al computador el sistema contable capaz de generar información financiera relevante que permita llevar el control de las actividades de la empresa.

OBJETIVOS

El objetivo de la contabilidad es suministrar información de la situación económica y financiera de la entidad lo cual es necesario para conocer el patrimonio de las

[1]Goxens A. Enciclopedia Practica de la Contabilidad. Editorial Océano Centrum. Año 2008 Pág. 8

mismas y ejercer un control sobre ellas. De acuerdo a eso podemos resumir sus objetivos:

- Reflejar los derechos de las partes
- Medir los cambios de los recursos y de los derechos
- Determinar los periodos específicos de dichos cambios
- Tener la información usando la unidad monetaria como común denominador
- Controlar las propiedades de la entidad
- Programar el uso que se dé a estas propiedades.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las Normas Internacionales de Contabilidad (siglas: NIC) 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 importancia en la presentación de la información financiera, siendo las siguientes:

- **"NIC 1 Presentación de estados:** Esta norma regula sobre la presentación de los estados financieros de la empresa (estado de pérdida y ganancia, balance general, estado de flujo, estado de cambio de patrimonio) y también se incluirá las notas explicativas que corresponden a los estado financieros.

- **NIC 2 Inventarios:** Regula el tratamiento contable de los inventarios sean estos para la venta o uso en la empresa, determinando la cantidad del costo que debe ser reconocido, para que sea diferido hasta que los ingresos sean reconocidos.

- **NIC 7 Estados de flujo de efectivo**: Esta norma, especifica cómo debe elaborarse correctamente el flujo de efectivo y las partidas que debe contener;

dinero en efectivo y depósitos a la vista, para la elaboración se hará de acuerdo al método que más le convenga sea este método directo o método indirecto.

- **NIC 17 Arrendamientos**: Esta norma está dirigido para arrendatarios y arrendadores, establece las políticas contables adecuadas, para contabilizar y revelar la información relacionada con el arrendamiento.

- **NIC 18 Ingresos ordinarios**: Esta norma permite contabilizar los ingresos o beneficios económicos de la empresa. Los ingresos deben ser valorados, utilizando el valor de la contrapartida recibida o por recibir.

- **NIC 19 Beneficios a los empleados**: Esta norma regula la contabilización correcta de los beneficios o retribuciones sean a corto y largo plazo, de los empleados.

- **NIC 26 Contabilización e información financiera**: Se aplica a los estados financieros de planes de beneficio por retiro, entendiéndose por planes de beneficio por retiro a los “planes por pensión”, “sistemas complementarios por jubilación”. Esta norma trata de la contabilidad de la información a presentar.

- **NIC 27 Estados financieros consolidados y separados**: Estipula el proceso para el tratamiento contable en la elaboración de los estados financieros consolidados de un grupo de negocios que se encuentran bajo el control de una controladora. En esta norma es que los estados financieros adoptan el nombre de estados consolidados por tratarse de un grupo de empresas que emiten un solo estado como si se tratase de una sola entidad.

- **NIC 29 Información financiera**: Establece los principios específicos para la elaboración y presentación de los estados financieros de acuerdo a la moneda correspondiente con el fin de evitar información confusa dentro de la economía.

- **NIC 32 Instrumentos financieros:** Esta norma se aplica en todas la empresa la misma que permite relacionar todos los componentes de activos, pasivos,

además permite clasificar los dividendos, pérdidas y ganancias relacionados que obligan a la compensación de activos.

- **NIC 36 Deterioro del valor de los activos**: Compara entre las medidas contables de los activos y sus importes recuperables si se recuperan durante el periodo contable y se aplica únicamente a los activos fijos, intangibles y activos que corresponden a arriendos.

CLASES DE CONTABILIDAD

La contabilidad es única en sus principios y múltiples en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad comercial, bancaria, gubernamental, de costos, de servicios, agropecuaria, de cooperativas, hotelera, las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa (SRI, Superintendencia de Compañías, etc.), como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad Comercial.- Es aquella que se utiliza para el control de las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra - venta de un producto o artículo determinado.

Contabilidad Bancaria.- Este tipo de contabilidad se utiliza en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, carteras de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.

Contabilidad Gubernamental.- Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: Ministerios, universidades estatales, etc.

Contabilidad de Costos.- Se aplica especialmente en **empresas** manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias- Ejemplos: fábricas y talleres, pero se puede usar también en **empresas** de **servicios** especializados o específicos. Ejemplos. Hospitales, eléctricas y telefonías.

Contabilidad de Servicios.- Es aquella cuyo objetivo es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios, como por ejemplo: transporte, salud, educación, servicios profesionales, etc.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la contabilidad de Costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal de papas, un litro de aceite, etc.

Contabilidad de Cooperativas.-Es aquella que busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro y Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Contabilidad Hotelera.-Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

CONTABILIDAD COMERCIAL

La contabilidad comercial está centralizada en las actividades de un comercio, gracias a la contabilidad el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de mercaderías. Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio, la importancia del manejo del inventario es para tener un control

oportuno para la reposición de dichos bienes y también conocer al final del período contable la situación económica de la entidad.

SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍAS

Los sistemas de control de la cuenta Mercaderías son:

1) Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

2) Sistema de inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE O DE INVENTARIO PERIÒDICO

Este sistema consiste en llevar un control del movimiento de la cuenta Mercaderías a través de varias cuentas, además requiere la elaboración de inventarios periódicos que se obtienen mediante la constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado, el mismo que se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías destinadas para la venta.

Las cuentas utilizadas en ese sistema son las siguientes:

- ✓ Mercaderías
- ✓ Compras
- ✓ Devolución en Compras
- ✓ Descuento en Compras
- ✓ Devolución en Ventas
- ✓ Descuento en Ventas
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas

Al final de cada período contable, se debe realizar la respectiva regulación o ajustes.

EL SISTEMA DE CUENTA ÚNICA CON INVENTARIO PERMANENTE

"Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo, consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente. Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados para la venta.

Para registrar tanto las compras y ventas de mercaderías se utilizará el Sistema de Cuenta Única con Inventario Permanente.

Las cuentas que intervienen en el Sistema de Inventario Permanente son:

- ✓ Inventario de Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas o,
- ✓ Pérdida en Ventas"[2].

El sistema que se aplicará en Novedades Mishell es el de **inventario Permanente o Inventario Perpetuo:** se utiliza las siguientes cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas; además en este método se utiliza el Kárdex de mercaderías que consiste en llevar registros para cada artículo en tarjetas individuales, los sistemas computarizados actuales han dejado de lado el sistema de tarjetas, sin embargo conservan en sus registros, las columnas básicas para conocer las entradas, salidas y existencias físicas de cada artículo en forma permanente.

[2] BRAVO V. Mercedes, Contabilidad General, Sexta Edición 2005 Pág.125

MÉTODO DE VALORACIÓN DE SALIDA

PEPS: Método de valuación de inventarios mediante el cual se considera que lo que se vende es lo que primero entró al almacén, por lo que el Inventario queda valuado a los precios de las últimas adquisiciones.

Este método de "costeo" del Inventario es - cuando a las Utilidades que se pueden estar reportando, pues aunque éstas fuesen altas, en una época inflacionaria se podría estar vendiendo a precios bajos y correr el peligro de descapitalizarse. Por otro lado, con el método PEPS el Inventario queda valuado en forma más realista.

Tarjetas Kárdex

Es un documento, tarjeta o registro utilizado para mantener el control de la mercadería, con este registro podemos controlar las entradas y salidas de las mercaderías y conocer las existencias de todos los artículos que posee la empresa para la venta.

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: **EXISTENCIA MINIMA:**

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO **EXISTENCIA MAXIMA:**

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL

Asientos Tipo

1. Para registrar la compra o adquisición de mercaderías al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
	IVA EN COMPRAS	XXXXXX	
	CAJA O BANCOS		XXXXXX
	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		XXXXXX
	P/r. Factura Nro…….		
	……x……..		

2. Para registrar la devolución de la mercadería comprada al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	CAJA	XXXXXX	
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXXXX
	IVA EN COMPRAS		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro……..		
	……x……..		

3. Para registrar la venta de mercaderías al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	CAJA	XXXXXX	
	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	XXXXXX	
	VENTAS		XXXXXX
	IVA EN VENTAS		XXXXXX
	P/r. Factura Nro…..(Venta a precio de venta)		
	……x……..		

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	COSTO DE VENTAS	XXXXXX	
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXXXX
	P/r. Factura Nro……. (Venta al costo)		
	……x……..		

4. Para registrar la devolución de la mercadería vendida al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	IVA EN VENTAS	XXXXXX	
	CAJA		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro…….. (A precio de venta)		
	……x…….		

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro…….. (Al costo)		
	……x…….		

5. Asientos de regulación de la cuenta mercaderías:

Cuando hay utilidad en ventas.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXXXX
	P/R. La utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio.		
	……x…….		

Cuando hay pérdida en ventas.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	P/R. La pérdida en ventas.		
	……x…….		

6. La cuenta Utilidad Bruta en Ventas se cierra al finalizar el periodo contable con crédito a la cuenta Pérdidas y ganancias o Resumen de rentas y gastos:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXXXX	
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS O		XXXXXX
	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		XXXXXX
	P/r. Para cerrar las cuentas de ganancia, renta o ingreso.		
	……x……		

7. La cuenta Pérdida en ventas se cierra al finalizar el periodo con débito a la cuenta Pérdidas y ganancias o Resumen de rentas y gastos.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS O	XXXXXX	
	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	XXXXXX	
	PERDIDA EN VENTAS		XXXXXX
	P/r. El cierre de las cuentas de gasto o egreso.		
	……x……		

PLAN DE CUENTAS

"Es una relación que comprende todas las cuentas que han de ser utilizadas al desarrollar la contabilidad de una empresa determinada y poder así reflejar sus operaciones, indicando para cada una de las cuentas los motivos de cargo y abono, el significado de su saldo y la coordinación establecida entre ellas. El plan de cuentas establece la clasificación, distribución y agrupación de cuentas, de acuerdo con el inventario y la operatoria patrimonial, según la naturaleza de los elementos que lo integran y de las operaciones que realiza, agrupando las cuentas por afinidades contables en grupos que permitan una fácil verificación de la situación económica de la empresa en su momento dado. "[3]

[3]Rey José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág. 8

MANUAL DE CUENTAS

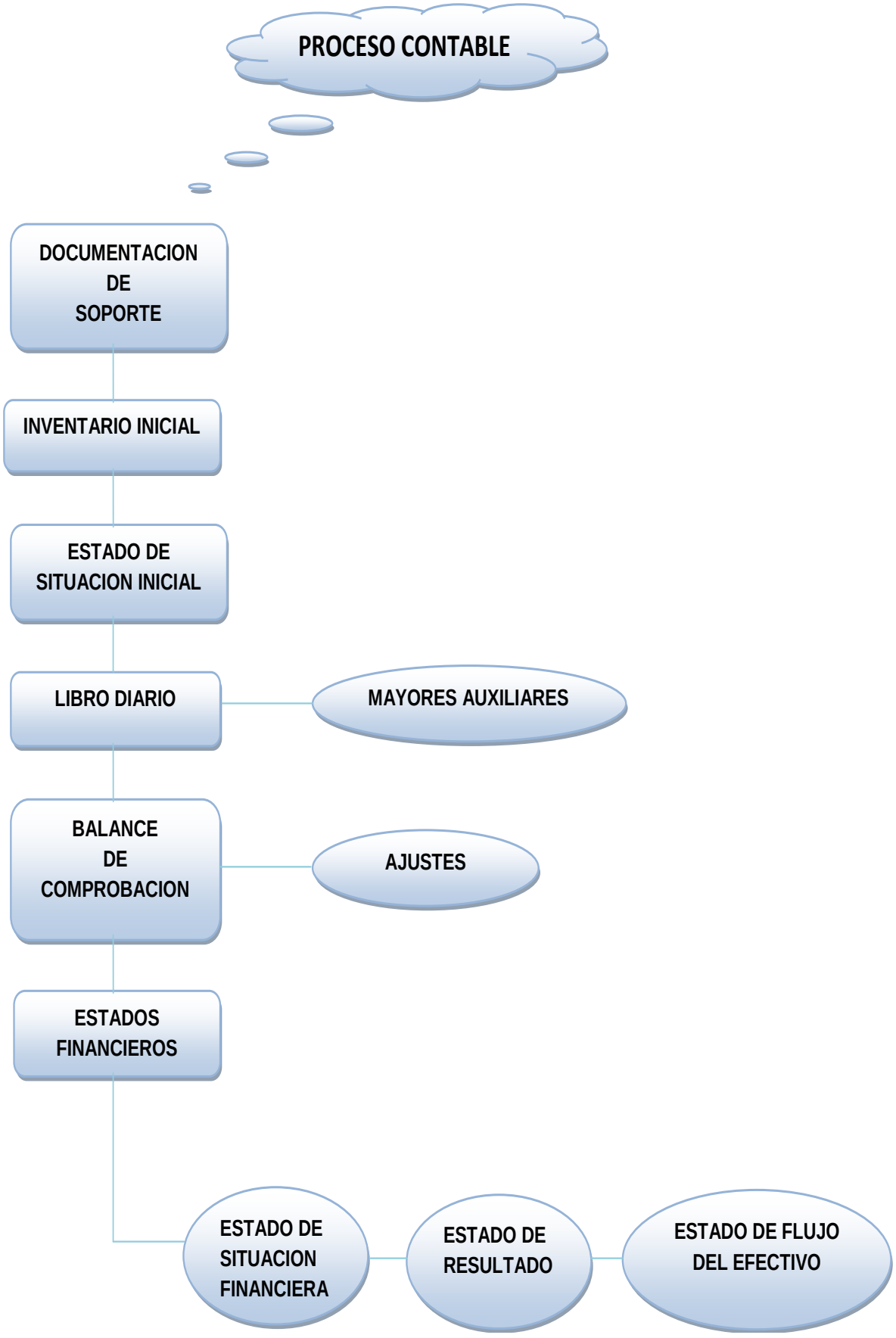
“Es el documento a través del cual se manifiesta por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo.

Es un libro por separado, utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo contable, debido a que describe en forma detallada lo que se debe de registrar encada una de ellas, así como lo que representa su saldo. Convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas.”[4]

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es el conjunto de operaciones y transacciones que integrados debidamente permiten alcanzar el objetivo de la contabilidad, se constituye de principios y reglas que facilitan el conocimiento y la representación adecuada de la empresa y de los hechos económicos que afectan a la misma.
El sistema contable aparte de ser una política de gerencia, se constituye como una herramienta de apoyo para las directivas de cualquier empresa para modernizarse, cambiar y producir los mejores resultados, con calidad y eficiencia.

[4]Vásquez Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág.39

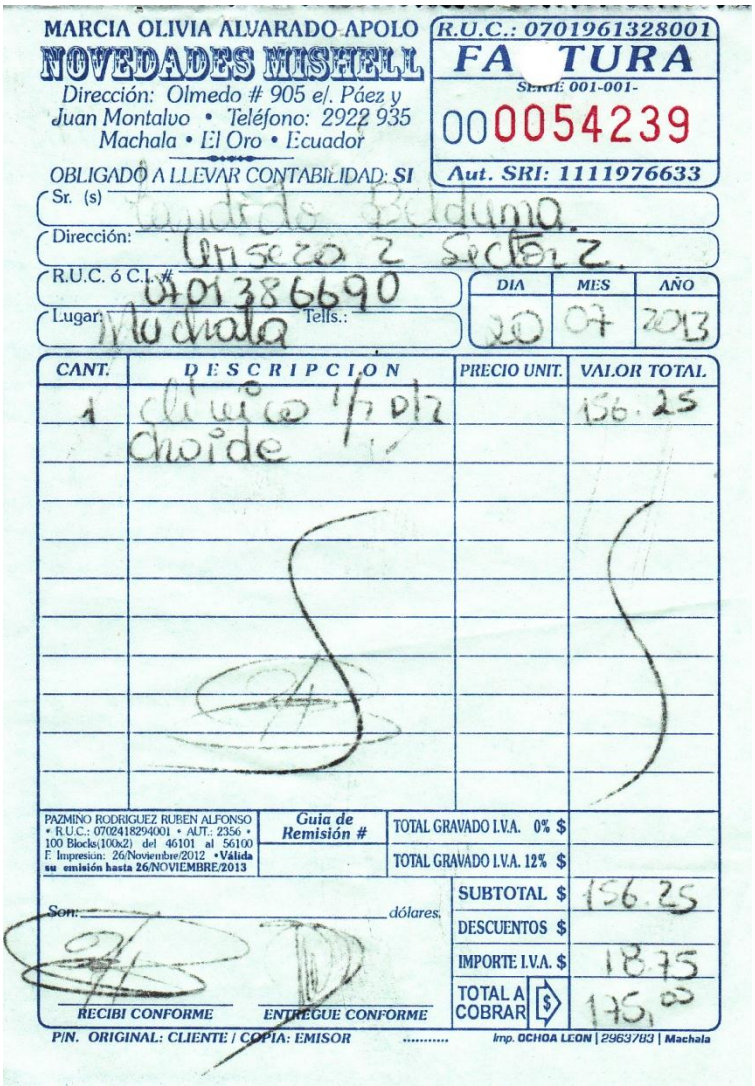

PROCESO CONTABLE
DOCUMENTACION DE SOPORTE
INVENTARIO INICIAL
ESTADO DE SITUACION INICIAL
LIBRO DIARIO
MAYORES AUXILIARES
BALANCE DE COMPROBACION
AJUSTES
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE

Para mantener un eficiente control interno contable se propone los diferentes registros:

FACTURA

Es uno de los documentos considerado como un comprobante de venta, el mismo que va a permitir registrar legalmente las transacciones de ventas que el negocio realiza a sus clientes, entre sus partes principales se menciona la identificación del vendedor, del comprador, la fecha de la transacción, el detalle del tipo de mercadería en cuanto a la cantidad, características, precio unitario, valor total y si están o no gravadas con el IVA la mercadería.



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001
FA TURA
SERIE: 001-001-
000054239
Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Cándido Balduma
Dirección: Unseza 2 Sector 2
R.U.C. ó C.I. # 0701386690
Lugar: Machala Tells.:

DIA	MES	AÑO
20	07	2013

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	clínico 1/2 D/2 Choide		156.25

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $
SUBTOTAL $ 156.25
DESCUENTOS $
IMPORTE I.V.A. $ 18.75
TOTAL A COBRAR $ 175,00

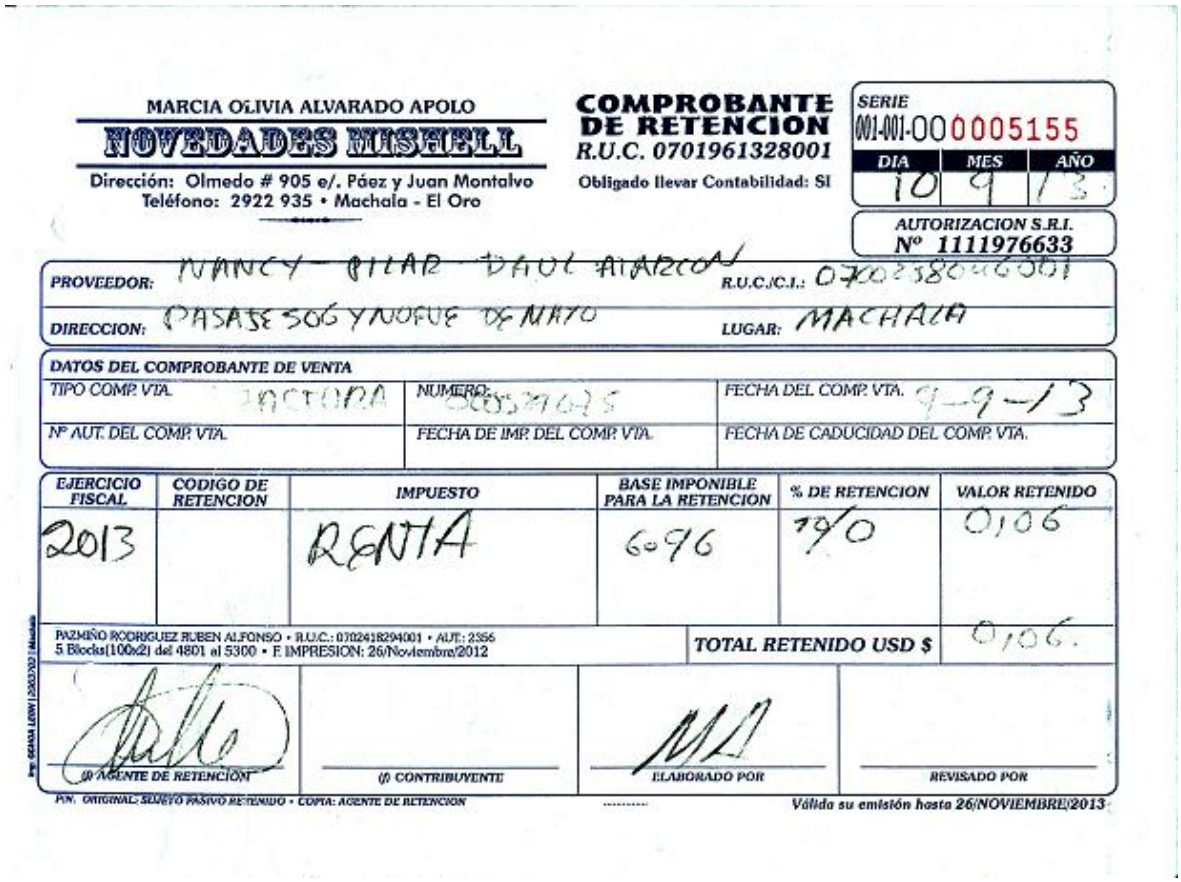
Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME
ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR
Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

COMPROBANTE DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

Este comprobante de venta que tiene que estar debidamente autorizado, va a permitir registrar las retenciones en la fuente de los impuestos de acuerdo a las determinaciones de la ley, esto es el IVA y el impuesto a la renta, para disponer de este documento se debe consignar claramente al proveedor, el documento que sirvió como base para la transacción, su fecha y el valor de la misma, el porcentaje que se está aplicando de retención y las firmas, tanto del agente de retención como la del retenido.



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005155
DIA 10 MES 9 AÑO 13
AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: NANCY PILAR DAUL ALARCON R.U.C./C.I.: 0700238046001
DIRECCION: PASAJE SOG Y NOFUE DE MAYO LUGAR: MACHALA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	000529675	9-9-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	6096	10/0	0,06

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 0,06.

(f) AGENTE DE RETENCION | (f) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

INVENTARIO INICIAL

“Los inventarios están considerados por muchas empresas como un activo circulante muy significativo. En la aplicación de un sistema contable, la elaboración de inventarios involucra dos importantes aspectos como: El costo del inventario comprado o manufacturado necesita ser determinado, se requiere

elaborar un inventario inicial de todos los bienes, derechos y obligaciones que disponen las empresas o negocios con el fin de determinar los valores reales o el verdadero patrimonio que disponen dichas organizaciones, y a partir de ello, continuar con el control y registro de las actividades económicas y financieras de las empresas."[5]

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

FOLIO 3 DE 3

CODIGO	CANTIDAD	UNID.MEDIDA	DETALLE	V.UNIT.	PARCIAL	TOTAL

Machala, Julio 01del 2013

_____ GERENTE

_____ CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Es la información contable que se elabora al iniciar las operaciones mercantiles de la empresa, este Estado se lo elabora en base al Inventario Inicial clasificando las cuentas y con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma".[6]

[5]CORDOVA Paulina. Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicio, primera edición, Universidad Nacional de Loja, 2009, Pág. 56

[6] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes, 2005, Contabilidad General; Sexta Edición; Editorial Nuevo Día, Año 2005, pág. 35

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

CODIGO				
1	**ACTIVO**			**XXXXX**
1.1	Activo Corriente			
1.1.1	Caja	XXXXX		
1.1.2	Banco	XXXXX		
1.1.3	Inventario de Mercaderías	XXXXX		
1.1.4	Cuentas por cobrar Clientes	XXXXX		
1.1.7	Crédito Tributario	XXXXX		
1.1.11	Suministros de Oficina	XXXXX		
	Total Activo Corriente		XXXXX	
1.2	Activo No Corriente			
1.2.1	Terreno	XXXXX		
1.2.2	Edificio	XXXXX		
1.2.4	Vehículo	XXXXX		
1.2.6	Maquinarias y Equipos	XXXXX		
1.2.8	Equipo de Computación	XXXXX		
1.2.10	Muebles y Enseres	XXXXX		
	Total Activo No Corriente		XXXXX	
2	**PASIVO**			XXXXX
2.1	Pasivo Corriente			
2.1.2	IESS Por Pagar	XXXXX		
2.1.6	Retenciones Impto. Renta Por Pagar	XXXXX		
2.1.7	Cuentas por Pagar Proveedores	XXXXX		
2.1.8	Beneficios Sociales Por Pagar	XXXXX		
	Total Pasivo Corriente		XXXXX	
2.2	Pasivo No Corriente			
2.2.1	Préstamo bancario L/P	XXXXX		
	Total Pasivo No Corriente		XXXXX	
3	**PATRIMONIO**			XXXXX
3.1.1	Capital	XXXXX		
	Total Patrimonio		XXXXX	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXX**

Machala, Julio 01 del 2013

f) GERENTE **f) CONTADOR**

LIBRO DIARIO

"Se llama libro diario a aquel destinado a recoger la totalidad de los asientos contables realizados por la empresa. Recoge día a día, como so nombre lo indica, las operaciones realizadas por la empresa en forma de asiento, los mismos que estarán colocados por orden cronológica, señalando la fecha en la que se realizó

la operación, y se le asigna a cada uno de los asientos un número de orden correlativo".[7]

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 1**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		TOTALES	-	-	-

LIBRO MAYOR

Es una tarjeta individual que registra las cantidades de una cuenta que se ha utilizado durante alguna de las operaciones económicas de una empresa, es un libro que recoge los hechos que están en el libro de diario pero sin fecha de realización de la operación en la cuenta, sino la cuenta que ha sido operada o con la que se trabajó, para conocer aumentos y disminuciones que ha experimentado.

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 1

CUENTA **CODIGO**

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTALES				XXX	XXX	XXX	

[7]PASCUAL Eladio, Contabilidad: Iniciación práctica, Edición 4ta, Lex Nova 2010, Pág. 83

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Es un documento en el que se presentan la totalidad de las cuentas, ordenadas correlativamente según la codificación del Plan; reflejando, para cada una de ellas las sumas totales del debe y el Haber, así como sus correspondientes saldos."[8]

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

N°	CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTAL			XXX	XXX	XXX	XXX

_____ _____
f) GERENTE f) CONTADOR

AJUSTES

"Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que pueden ser comprobados y por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa".[9]

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre del periodo, en si ajustar es dejar a las cuentas con saldo real, determinando que parte de la cuenta se convierte en un gasto o ingreso, para de esta manera establecer la real situación de la entidad en un periodo.

[8] VARO Jorge, CFGM de Contabilidad de Gestión Administrativa, Editorial Club Universitario, primera Edición, Pág. 104
[9] ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2007, Bogotá – Colombia. Pág.59

ESTADOS FINANCIEROS

Son los que reflejan los resultados y la situación financiera de la empresa en un periodo determinado, por lo que se debe preparar la información con todo lo requerido para poder utilizarlos como instrumentos de orientación financiera y de información para todas las personas interesadas en el mismo.

Además es un resumen del proceso contable, que presenta en forma objetiva la situación financiera de la empresa. Los estados financieros deben ser comprensivos, de gran relevancia, confiables y comparables. Entre los estados financieros tenemos:

- Estado de Situación Económica o de Resultados.

- Estado de Situación Financiera

- Estado de Flujo del efectivo.

ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA O DE RESULTADOS

Es un reporte financiero que refleja los niveles de ingresos obtenidos, los gastos totales en los cuales se ha incurrido para generar esos ingresos y el resultado de un ejercicio o período determinado.

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CODIGO				
4	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.1	VENTAS		XXXX	
5.1.1	(-) COSTO DE VENTAS		XXXX	
4.1.2	**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**			**XXXX**
6	**GASTOS**			
6.1	**GASTOS OPERACIONALES**			
6.1.1	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	XXXX		
6.1.2	GASTO IEES	XXXX		
6.1.3	GASTO BENEFICIOS SOCIALES	XXXX		
6.1.4	SERVICIOS BASICOS (Agua, Luz. Teléfono, Internet y TV Cable)	XXXX		
6.1.5	TRANSPORTE DE MERCADERÍAS	XXXX		
6.1.6	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS	XXXX		
6.1.7	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	XXXX		
6.1.8	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	XXXX		
6.1.9	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
6.1.10	CUENTAS INCOBRABLES	XXXX		
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXXX	
	GASTOS DE VENTA			
6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS	XXXX		
	TOTAL GASTOS DE VENTA		XXXX	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES			**XXXX**
	UTILIDAD EN EL EJERCICIO			**XXXX**

Machala, Julio 31 de 2013

_____ _____

f) GERENTE **f) CONTADOR**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un informe contable que refleja la situación económica financiera de una empresa pública o privada, a una fecha determinada y que permite efectuar un

análisis comparativo de la misma; mediante la exposición adecuada y clasificada del activo, pasivo y patrimonio.

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

CODIGO					
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1	CAJA		XXX		
1.1.2	BANCOS		XXX		
1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERIAS		XXX		
1.1.4	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	XXX	XXX		
1.1.3.1	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	XXX			
1.1.5	IVA COMPRAS		XXX		
1.1.7	ANTICIPO RETENCIONES DE IVA		XXX		
1.1.8	ANTICIPO RETENCIONES IMPTO. A LA RENTA		XXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXX	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.1	TERRENOS		XXX		
1.2.2	EDIFICIOS	XXX	XXX		
1.2.3	DEPRECIACIÓN ACUM. DE EDIFICIOS	XXX			
1.2.4	VEHÍCULOS	XXX	XXX		
1.2.5	DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULOS	XXX			
1.2.6	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	XXX	XXX		
1.2.7	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	XXX			
1.2.8	MUEBLES Y ENSERES	XXX	XXX		
1.2.9	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	XXX			
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			XXX	
	TOTAL ACTIVOS				**XXX**
2	**PASIVO**				
2.1	**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		XXX		
2.1.3	IESS POR PAGAR		XXX		
2.1.4	IVA VENTAS		XXX		
2.1.5	IVA POR PAGAR		XXX		
2.1.6	RETENCIONES IMPTO. RENTA POR PAGAR		XXX		
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		XXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXX	XXX
3	**PATRIMONIO**				
3.1.1	CAPITAL			XXX	
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			XXX	
	TOTAL PATRIMONIO				XXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**XXX**

Machala, Julio 31 del 2013

f) GERENTE **f) CONTADOR**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo es uno de los estados financieros más complejos ya que exige un conocimiento profundo de la contabilidad de la empresa para poderlo desarrollar, se entiende que el flujo de efectivo es un estado financiero básico que

muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación.

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión, es decir poder evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes	XXX	
Prestamos a empleados	- XXX	
(-) Efectivo Pagado a Proveedores	- XXX	
(-) Sueldos, Salarios y Beneficios Sociales	- XXX	
(-) Pago de Servicios Bancarios	- XXX	
(-) Pago de Intereses Sobregiros Bancarios	- XXX	
(-) Pago de Servicios Básicos	- XXX	
(-) Devolucion de cheque	- XXX	
(-) Combustible	- XXX	
(-) Transporte de Mrecaderías	- XXX	
(-) Pago de IVA y Retenciones	- XXX	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		**XXX**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión de Acciones	-	
(-) Préstamos a Largo Plazo	- XXX	
(-) Pago de Intereses por Préstamo a Largo Plazo	- XXX	
Dividendos Pagados		
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**XXX**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-
AUMENTO NETO EN EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES		XXX
EFECTIVO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXX
EFECTIVO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		**XXX**

Machala, 31 de Julio del 2013

f) Gerente **f) Contador**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La obligación tributaria es un vínculo establecido por ley entre el acreedor (el Estado) y el deudor tributario (las personas físicas o jurídicas), cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria.

LA MATERIA IMPONIBLE

Es el elemento que va a ser valorado en la forma y modo que se determine; la valoración de la materia imponible debe hacerse de acuerdo a la ley.

LA BASE IMPONIBLE

Es la materia imponible depurada, cuando se ha aplicado las rebajas y deducciones consideradas en la ley.

LA CUANTÍA DEL TRIBUTO

También se la designa como tipo impositivo o tarifa del impuesto, es aquella cantidad o tanto por ciento que se lo aplica a la base imponible para determinar la cuantía del impuesto.

EL SUJETO PASIVO

Genéricamente es el sujeto de la obligación Tributaria en el cual se involucran todas las personas naturales o jurídicas que se encuentran sometidas a la potestad financiera del Estado o de los otros entes públicos debidamente facultados.

El Código Tributario se refiere, en su Art. 23 al Sujeto Pasivo de la obligación y dice: "Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias, sean como contribuyente o como responsable".

IMPUESTO A LA RENTA

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 de la ley orgánica de régimen tributario interno, está en la obligación de declarar y pagar el impuesto sobre la renta global que han obtenido en un período contable.

La base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con impuesto a la renta, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones imputables a dichos ingresos. No serán deducibles los gastos y costos directamente relacionados con la generación de ingresos exentos.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR

Para las personas naturales y sucesiones indivisas, el plazo para la declaración se inicia el 1 de febrero del año inmediato siguiente al que corresponde la declaración y vence en las siguientes fechas, según el noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del declarante, cédula de identidad o pasaporte, según el caso, para Novedades Mishell el plazo para la declaración será hasta el 12 de marzo, en caso de no hacerlo se deberá considerar el pago de multas e intereses vigentes.

Para el año 2013 la tabla vigente para liquidar el Impuesto a la Renta es la siguiente:

Año 2013 - En dólares			
Fracción Básica	**Exceso Hasta**	**Impuesto Fracción Básica**	**Impuesto Fracción Excedente**
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	-	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el S. S. R.O. 857 de 26-12-2012

PAGO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Para las personas naturales obligadas a llevar contabilidad se lo deduce de un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizada al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo. El valor resultante deberá ser pagado en dos cuotas iguales, en los meses de julio y septiembre, hasta el día 12.El saldo del anticipo pagado, se liquidará dentro de los plazos establecidos para la presentación de la declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso y conjuntamente con la correspondiente declaración.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

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:

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 para recaudar tributos el valor total de las retenciones que debiendo hacérselas no se efectuaron, o que realizadas no se depositaron, las multas e intereses de mora respectivos.

El retraso en la presentación de la declaración de retención será sancionado de conformidad con lo previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. El retraso en la entrega de los tributos retenidos dará lugar a la aplicación de los intereses correspondientes, sin perjuicio de las demás sanciones previstas en el Código Tributario.

La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al cinco por ciento (5%) del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario.

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE (Conforme el concepto y porcentaje a retener, verifique el código necesario para su declaración en el formulario 103)	Porcentajes vigentes
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte publico o privado de carga	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o mas pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedaes excepto a instituciones del sistema financiero.	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.".	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.".	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.".	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por mas de seis meses	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa maxima 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 maxima 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 maxima 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 maxima 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 AL VALOR AGREGADO (IVA)

El IVA grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

DECLARACIÓN MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El propietario es el único responsable de la emisión y recepción de las facturas de compra-venta, así como también, de las retenciones que debe hacer en las compras y de la recepción oportuna de los formularios de retención de las ventas debidamente legalizados y emitidos, documentación que debe entregar mensualmente al profesional contable para la tributación.

La declaración se la realizará hasta el 18 del mes siguiente. El contador con la documentación debe registrar en el formulario 104:

- El total de las ventas (tarifa 12%) con su respectivo impuesto;
- El total de las compras y las notas de crédito por devolución en compras con el impuesto que se genera (12%);
- El crédito tributario que arrastra del mes anterior;
- Las retenciones de IVA en ventas que le fueron efectuadas
- Las retenciones de IVA en compras.

AGENTE DE RETENCIÓN

Es aquel que en sus compras no paga el impuesto sino que lo retiene, tiene la obligación de presentar una declaración mensual con el detalle de ventas, compras y retenciones que efectuó.

QUIENES RETIENEN EL IVA

Instituciones del estado y contribuyentes especiales, sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad; en las compras retienen: 30% adquisición de bienes, 70% utilización de servicios, 100% del IVA en servicios prestados por profesionales o por arrendamientos, y en el caso de adquisiciones con liquidaciones de compra de bienes o servicios se retendrá el 100% del IVA, en caso de que los proveedores no lleven contabilidad se aplicarán los porcentajes 30% y 70%.

DECLARACIÓN MENSUAL DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Con las facturas de compra y las retenciones realizadas cada mes, que el propietario entrega al contador/a, se realiza la tributación en el formulario 103, es necesario que se registre mensualmente en este formulario el sueldo líquido de los empleados alcance o no la base imponible de manera que, al final del año pueda utilizar estos datos para la presentación del anexo anual relación de dependencia (REDEP), lo realizará hasta el 18 de cada mes.

PRESENTACIÓN DEL ANEXO ANUAL RELACIÓN DE DEPENDENCIA

EI contador en base a la información reportada al Servicio de Rentas internas (SRI) en el formulario 103 referente al salario líquido de los empleados, debe realizar esta obligación en el formulario de DIMM ANEXOS, el cual se sube a la página WEB, para obtener el detalle del anexo, lo presentará hasta el 18 de febrero del año siguiente.

PRESENTACIÓN DEL ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

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

Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- ✓ Contribuyentes Especiales.
- ✓ Instituciones del Sector Público.
- ✓ Autoimpresores.
- ✓ Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados).
- ✓ Instituciones Financieras.
- ✓ Emisoras de tarjetas de crédito.
- ✓ Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

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

Esta información deberá ser subida al SRI a través de medio magnético de acuerdo al noveno dígito del RUC.

e.- MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Equipo de Cómputo

Impresora - Escáner

Pendrive - CD

Internet para consulta

Documentación Fuente de la Empresa

Material Bibliográfico

Material de Oficina

MÉTODOS

Científico.- Con la ayuda de este método se recopiló la información necesaria para sustentar el desarrollo del trabajo teórico-práctico, puesto que permite observar, sintetizar, concluir y confrontar el tema y el problema para llegar al cumplimiento de los objetivos propuestos referentes a la estructuración de la Organización Contable.

Deductivo.- Se aplicó el análisis y comprensión de conceptos, principios, definiciones, leyes o normas para argumentar el problema y estructurar la revisión de Literatura, establecer las áreas críticas del control contable y diseñar libros auxiliares y aplicar procedimientos específicos para trasparentar y conciliar la información financiera-económica del ente objeto de estudio.

Inductivo.- Permitió el estudio, revisión y análisis de la documentación sustentadora y hechos contables de cada una de las operaciones económicas-financieras.

Analítico.- Se utilizó en el análisis e interpretación de los hechos económicos para su correcta aplicación contable; así como para determinar la situación económica-financiera y formular criterios para una oportuna toma de decisiones que orienten hacia acciones de crecimiento y sostenibilidad de la empresa al servicio de la colectividad.

Sintético.- Este método permitió presentar las conclusiones y recomendaciones que constituyen la esencia misma de los resultados de la investigación.

TÉCNICAS

Observación.- Mediante un acercamiento directo permitió evidenciar el desenvolvimiento de la sección comercial y gestión contable como fuente de información para establecer un diagnóstico inicial para su posterior análisis y estudio.

Entrevista.- Esta técnica se llevó a cabo con la dueña de “Novedades Mishell” con el fin de obtener datos que permitió conocer la situación del negocio, a fin de contar con la información necesaria para el desarrollo de la investigación.

Revisión Bibliográfica.- Permitió la recolección de información relacionada a las variables conceptuales de la investigación propuesta en libros, folletos, revistas, artículos, compilaciones e internet; y una vez analizada y seleccionada se aplicó la teórica-práctica.

f.- RESULTADOS

“NOVEDADES MISHELL” DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTAS
1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.1	**Caja**
1.1.2	**Banco**
1.1.2.1	Banco de Machala Cta. Cte. # 1010458370
1.1.3	**Inventario de Mercaderías**
1.1.4	**Cuentas x Cobrar a Clientes**
1.1.5	**(-) Provisión Cuentas Incobrables**
1.1.6	**IVA Compras**
1.1.7	**Crédito Tributario**
1.1.8	**Anticipo Retenciones de IVA**
1.1.9	**Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta**
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.1	**Terrenos**
1.2.2	**Edificios**
1.2.3	**(-) Depreciación Acumulada de Edificios**
1.2.4	**Vehículo**
1.2.5	**(-) Depreciación Acumulada de Vehículo**
1.2.6	**Equipo de Computación**
1.2.7	**(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación**
1.2.8	**Muebles y Enseres**
1.2.9	**(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres**
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.1	**Cuentas x Pagar Proveedores**

2.1.2 Sueldos y Salarios x Pagar

2.1.3 IESS x Pagar

2.1.3.1 Aporte Personal al IESS

2.1.3.2 Aporte Patronal al IESS

2.1.3.3 IECE y SETEC

2.1.4 IVA Ventas

2.1.5 IVA x Pagar

2.1.6 Retenciones Impuesto a la Renta x Pagar

2.1.7 Beneficios Sociales x Pagar

2.1.7.1 Décimo Cuarto Sueldo

2.1.7.2 Décimo Tercer Sueldo

2.1.7.3 Vacaciones

2.1.7.4 Fondos de Reserva

2.1.8 (-) 15% Participación a Trabajadores x Pagar

3 PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

3.1.1 Capital

3.2 RESULTADOS

3.2.1 Utilidad del Ejercicio

3.2.2 Pérdida del Ejercicio

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 Ventas

4.1.2 Utilidad Bruta en Ventas

5 COSTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.1 Costo de Ventas

5.1.2 Pérdida Bruta en Ventas

6	**GASTOS**
6.1	**GASTOS OPERACIONALES**
6.1.1	**Gasto Sueldos y Salarios**
6.1.2	**Gasto IESS**
6.1.2.1	Gasto Aporte Patronal IESS
6.1.2.2	Gasto IECE y SETEC
6.1.3	**Gasto Beneficios Sociales**
6.1.3.1	Gasto Décimo Cuarto Sueldo
6.1.3.2	Gasto Décimo Tercer Sueldo
6.1.3.3	Gasto Vacaciones
6.1.3.4	Gasto Fondos de Reserva
6.1.4	**Servicios Básicos**
6.1.4.1	Agua Potable
6.1.4.2	Luz eléctrica
6.1.4.3	Teléfono
6.1.5	**Transporte de Mercaderías**
6.1.6	**Depreciación de Edificios**
6.1.7	**Depreciación de Vehículo**
6.1.8	**Depreciación de Equipo de Computación**
6.1.9	**Depreciación de Muebles y Enseres**
6.1.10	**Cuentas Incobrables**
6.2	**GASTOS NO OPERATIVOS**
6.2.1	**Servicios Bancarios**
7	**CUENTAS TRANSITORIAS**
7.1	**Resumen de Pérdidas y Ganancias**

“NOVEDADES MISHEL” DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO **CUENTAS**

1 ACTIVO

Representa los recursos económicos que posee la empresa para el buen desarrollo operacional de la misma.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Es el dinero y otros recursos y derechos que se espera convertir en efectivo, consumir o vender en un periodo que no exceda de un año.

1.1.1 Caja

Fondos en caja tanto en moneda nacional como extranjera de disponibilidad inmediata, esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita por:

- Ingresos de dinero en efectivo o cheques recibidos por concepto de ventas al contado, cobro de deudas, etc.
- Excedentes de caja, cuando se realizan arqueos.

Se acredita por:

- Depósitos bancarios en efectivo y cheques.
- Pagos en efectivo y cheques de gastos de la empresa.
- Faltantes en caja, cuando se realizan arqueos.

1.1.2 Banco

Representa los valores que la empresa mantiene depositado en las cuentas corrientes o ahorros de los bancos.

Se debita por:

- Depósitos en la cuenta bancaria y notas de crédito.
- Cheques anulados posteriormente a la contabilización.

Se acredita por:

- Pagos con cheque a proveedores y notas de débito.

1.1.2.1 Banco de Machala Cta. Cte. # 1010458370

1.1.3 Inventario de Mercaderías

Registra el stock y monto total de mercaderías que posee la empresa para realizar sus ventas, esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Al inicio del ejercicio económico por el valor del inventario inicial de mercaderías.
- En cada registro de ingreso o compra de mercaderías.

Se acredita:

- En cada egreso o venta de mercaderías.

1.1.4 Cuentas x Cobrar a Clientes

Cuentas por cobrar provenientes de las operaciones comerciales de la empresa, esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita por:

- El valor del crédito concedido, sin necesidad de suscribir un documento.

Se acredita por:

- Los valores pagados por los deudores.

1.1.5 (-) Provisión Cuentas Incobrables

Permite registrar los valores que se aprovisionan para cubrir el riesgo de cuentas de las que se duda su recuperación. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- Los valores que se han decidido darlos de baja.
- Ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se acredita por:

- Los valores estimados como incobrables de la cuenta de clientes.

- Ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

1.1.6 IVA Compras

1.1.7 Crédito Tributario

Registra los valores cancelados por concepto de IVA en las compras de mercaderías o prestación de servicios, este valor es un saldo a favor de la empresa y es de saldo DEUDOR.

Se debita:

- Al realizar la declaración de IVA, cuando el saldo de IVA compras es mayor al saldo de IVA ventas.

Se acredita:

- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA ventas en IVA compras.

1.1.8 Anticipo Retenciones de IVA

Registra los valores retenidos de IVA en la venta de bienes o servicios gravados con este impuesto, es de saldo DEUDOR.

Se debita por:

- La venta de bienes y servicios gravados con IVA a las empresas o personas naturales que son agentes de retención.

Se acredita por:

- La declaración de IVA.

1.1.9 Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta

Registra los valores retenidos en la venta de mercaderías o en la prestación de servicios, sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta y es de saldo DEUDOR.

Se debita por:

- Venta de mercaderías o prestación de servicios a las empresas que han sido distinguidas como agentes de retención.

Se acredita por:

- Declaración del Impuesto a la Renta (anual).

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Representa el valor de los bienes y derechos de propiedad de la empresa que pueden convertirse en efectivo, en un plazo mayor del periodo contable o de un año.

1.2.1 Terrenos

Precio de costo de los lotes de tierra donde se encuentran construidos los edificios y también los terrenos donde no hay construcción.

1.2.2 Edificios

Representa los valores que la empresa posee en casas, locales, edificios y toda clase de construcciones terminadas.

1.2.3 (-) Depreciación Acumulada de Edificios

Disminución del valor del edificio, en relación al que antes tenía, esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita por:

- La compra de los edificios.
- El valor de las mejoras a los edificios que ocasionen un valor mayor a estos.
- El valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita por:

- La venta de los edificios.
- Al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor.
- Donaciones entregadas.

1.2.4 Vehículo

Registra los valores de los vehículos de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo del negocio. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por la compra de los vehículos.
- Por el valor de las mejoras a los vehículos que ocasionen un valor mayor a estos.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:

- Por la venta de los vehículos.
- Al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

1.2.5 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- El valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los vehículos.
- Los ajustes realizados.

Se acredita por:

- El valor de la depreciación acumulada por cualquiera de los métodos conocidos.

1.2.6 Equipo de Computación

Registra los equipos informáticos de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones, es de saldo DEUDOR.

Se debita por:

- La compra de equipos informáticos.
- El valor de las mejoras a los equipos informáticos que den un mayor valor a estos.
- El valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita por:

- La venta de los equipos informáticos.

- Al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor.
- Donaciones entregadas.

1.2.7 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación

Registra el valor de la disminución de los equipos informáticos por efecto de su uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- El valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los equipos informáticos.
- Los ajustes realizados.

Se acredita por:

- El valor de la depreciación acumulada por cualquiera de los métodos conocidos.

1.2.8 Muebles y Enseres

Registra los distintos muebles de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita por:

- La compra de muebles de oficina.
- El valor de las mejoras a los muebles de oficina que ocasionen un mayor valor a estos.
- El valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:

- La venta de los muebles de oficina.
- Al momento de dar de baja, ya sea por robo, pérdida, caso fortuito o fuerza mayor.
- Donaciones entregadas.

1.2.9 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

Registra el valor de la disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- El valor de la depreciación acumulada al momento de vender, dar de baja, donar o por la pérdida de los muebles de oficina.
- Los ajustes realizados.

Se acredita por:

- El valor de la depreciación acumulada por cualquiera de los métodos conocidos.

2 PASIVO

Representa las deudas que la empresa ha adquirido para el desarrollo de sus operaciones y se compromete a pagar las mismas.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Son las obligaciones económicas adquiridas por la empresa, las cuales deberán cancelarse en un plazo no mayor a un año o dentro del ejercicio económico.

2.1.1 Cuentas x Pagar Proveedores

Representa la obligación que tiene la entidad de pagar a sus proveedores los adeudos provenientes de la compra de mercaderías a crédito, esta cuenta es de saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al realizar un pago total o parcial de dicha obligación.

Se acredita:

- Al momento de contraer la obligación.

2.1.2 Sueldos y Salarios x Pagar

Cancelaciones efectuadas a los trabajadores en relación de dependencia. Esta cuenta es de saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al momento de realizar el pago de dichas obligaciones.

Se acredita:

- Por los sueldos devengados y pendientes de pago.

2.1.3 IESS x Pagar

Registra los valores correspondientes a la seguridad social de cada uno de los trabajadores de la empresa y es de saldo ACRREDOR.

Se debita por:

- El pago mensual de los aporte al IESS.

Se acredita por:

- Por las retenciones y valores ocasionados de dichos aportes efectuadas mensualmente en el rol de pagos.

2.1.3.1 Aporte Personal al IESS

2.1.3.2 Aporte Patronal al IESS

2.1.3.3 IECE y SETEC

2.1.4 IVA Ventas

Registra los valores de IVA cobrados al momento de realizar una venta de mercaderías o prestación de servicios gravados con este impuesto. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Por devoluciones realizadas por los clientes.
- Al momento de realizar la declaración de IVA.

Se acredita:

- Al momento de realizar la venta de mercaderías o prestación de servicios gravados con IVA.

2.1.5 IVA x Pagar

Representa los Impuestos pendientes de pago y que corresponden al período. Es de saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al momento de cancelación de los mismos impuestos.

Se acredita:

- Por los impuestos que corresponden cancelar.

2.1.6 Retenciones Impuesto a la Renta x Pagar

Registra los valores que se retienen por concepto del Impuesto a la Renta al momento de realizar una compra de mercaderías o en la prestación de servicios. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al realizar la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita:

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

2.1.7 Beneficios Sociales x Pagar

Agrupa las subcuentas que representan las obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, y beneficios sociales.

2.1.7.1 Décimo Cuarto Sueldo

2.1.7.2 Décimo Tercer Sueldo

2.1.7.3 Vacaciones

2.1.7.4 Fondos de Reserva

2.1.8 (-) 15% Participación a Trabajadores x Pagar

Representa el valor de las utilidades que se distribuye a los trabajadores, se lo hace anualmente. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al distribuir las utilidades a los trabajadores.

Se acredita:

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

3 PATRIMONIO

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

3.1 CAPITAL

Representa los recursos que los socios o propietarios han invertido en su empresa, es decir el patrimonio.

3.1.1 Capital

Es el capital contable de la empresa, formado por el capital aportado por el propietario. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- La amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se acredita:

- Capitalización de las utilidades.

3.2 RESULTADOS

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

3.2.1 Utilidad del Ejercicio

Representa el resultado favorable que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de las ganancias obtenidas en el ejercicio económico actual.

3.2.2 Pérdida del Ejercicio

Representa el resultado desfavorable o negativo que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita por:

- El valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico actual.

Se acredita por:

- La amortización de las pérdidas obtenidas en el ejercicio actual.

4 INGRESOS

Beneficios que la empresa recibe del giro normal del negocio, en un determinado período económico.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 Ventas

Son los valores que recibe la empresa por concepto de las ventas de las mercaderías que adquirió a sus proveedores para comercializarlas. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas.
- Por el cierre de las ventas netas.

Se acredita:

- Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.

4.1.2 Utilidad Bruta en Ventas

Representa la ganancia que obtuvo la empresa por el giro normal del negocio (por la venta de mercaderías) como resultado de la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

- Por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas.

5 COSTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.1 Costo de Ventas

Representa el costo de la mercadería vendida por la empresa correspondiente a su giro comercial. Es de saldo DEUDOR.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.

Se acredita:

- Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

5.1.2 Pérdida Bruta en Ventas

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

Se debita:

- Cuando el costo de ventas es superior a las ventas.

Se acredita:

- Al final de ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6 GASTOS

Son las salidas o desembolsos de dinero que debe realizar la empresa para cubrir sus necesidades, producto del giro normal del negocio.

6.1 GASTOS OPERACIONALES

6.1.1 Gasto Sueldos y Salarios

Registra los costos ocasionados por concepto de sueldos de los trabajadores de la empresa, estos se asignan de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de remuneraciones.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.2 Gasto IESS

6.1.2.1 Gasto Aporte Patronal IESS

Registra los costos ocasionados por concepto del aporte patronal al IESS, éste se asigna de acuerdo las disposiciones legales vigentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por los valores cancelados al IESS.

Se acredita:

- Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.2.2 Gasto IECE y SETEC

Registra los valores de las obligaciones de la empresa a favor del IESS por concepto de IECE Y SETEC. Esta cuenta tiene saldo ACREEDOR.

Se debita:

- Por el pago mensual de los aporte al IESS.

Se acredita:

- Por el valor ocasionado mensualmente en el rol de pagos.

6.1.3 Gasto Beneficios Sociales

Registra los gastos ocasionados por concepto de beneficios sociales de los trabajadores de la empresa, éstos se asignan de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por los valores cancelados al personal de la empresa por concepto de beneficios sociales.

Se acredita:

- Por ajuste y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.3.1 Gasto Décimo Cuarto Sueldo

6.1.3.2 Gasto Décimo Tercer Sueldo

6.1.3.3 Gasto Vacaciones

6.1.3.4 Gasto Fondos de Reserva

6.1.4 Servicios Básicos

Registra los gastos pagados por los servicios de luz, agua y teléfono, empleados en el giro normal de la empresa. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por los valores cancelados por concepto de servicios básicos.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.4.1 Agua Potable

6.1.4.2 Luz eléctrica

6.1.4.3 Teléfono

6.1.5 Transporte de Mercaderías

Registra el pago de fletes de las mercaderías compradas hasta el lugar de ubicación final. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por el pago de dichos fletes hasta el lugar de destino.

Se acredita:

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

6.1.6 Depreciación de Edificios

Es la disminución del valor o precio del edificio, en relación al que antes tenía, ya comparándolo con otros inmuebles de su clase. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.7 Depreciación de Vehículo

Registra el valor por depreciación de los vehículos de propiedad de la empresa, calculado por alguno de los métodos existentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.8 Depreciación de Equipo de Computación

Registra el valor por depreciación de los equipos de cómputo de propiedad de la empresa, calculado por alguno de los métodos existentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.9 Depreciación de Muebles y Enseres

Registra el valor por depreciación de los muebles y enseres de oficina de propiedad de la empresa, calculado por alguno de los métodos existentes. Esta cuenta tiene saldo DEUDOR.

Se debita:

- Por el valor de la depreciación correspondiente al ejercicio económico.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.1.10 Cuentas Incobrables

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

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

6.2 GASTOS NO OPERATIVOS

6.2.1 Servicios Bancarios

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

Se debita:

- Por las notas de débito generadas por servicios bancarios como entrega de estados de cuenta, chequeras, etc. en las instituciones bancarias.

Se acredita:

- Por ajuste.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

7 CUENTAS TRANSITORIAS

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

7.1 Resumen de Pérdidas y Ganancias

Cuenta temporal para registrar al final del ejercicio contable el cierre de los ingresos, gastos, utilidades o pérdidas del ejercicio. Esta cuenta tiene saldo NULO.

Se debita:

- Por el cierre de las cuentas de gasto.
- Por el registro de la utilidad del ejercicio contable (Ingresos mayores a gastos).

Se acredita:

- Por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Por el registro de la pérdida del ejercicio contable (gastos mayores a ingresos).

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CODIGO	CANTIDAD	UNID.MEDIDA	DETALLE	V.UNIT.	PARCIAL	TOTAL
1			**ACTIVOS**			
1.1			**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1			**CAJA**			**7.532.91**
	12	Billetes	de 20,00 dólares	20.00	240.00	
	18	Billetes	de 10,00 dólares	10.00	180.00	
	13	Billetes	de 5,00 dólares	5.00	65.00	
	30	Monedas	de 1,00 dólar	1.00	30.00	
	30	Monedas	de 0,50 centavos de dólar	0.50	15.00	
	48	Monedas	de 0,25 centavos de dólar	0.25	12.00	
	50	Monedas	de 0,10 centavos de dólar	0.10	5.00	
	60	Monedas	de 0,05 centavos de dólar	0.05	3.00	
		Cheques	de varios clientes	6.982.91	6.982.91	
1.1.2			**BANCO**			**10.458.37**
1.1.2.1	1		Cta.Cte. Banco de Machala 101529057	10.458.37	10.458.37	
1.1.3			**INVENTARIO DE MERCADERIAS**			**58.537.62**
	13	UNIDAD	CAMA 1 1/2 PLAZAS (1)	115.00	1.495.00	
	11	UNIDAD	CAMA 2 PLAZAS (1)	199.80	2.197.80	
	25	UNIDAD	CAMA 1 1/2 PLAZAS (2)	72.00	1.800.00	
	22	UNIDAD	CAMA 2 PLAZAS (2)	103.75	2.282.50	
	21	UNIDAD	COLCHON DE ESPONJA 1 1/2 PLAZAS	18.50	388.50	
	45	UNIDAD	COLCHON 1 PLAZA	29.00	1.305.00	
	15	UNIDAD	COLCHON 1 1/2 PLAZAS	132.01	1.980.15	
	11	UNIDAD	COLCHON 2 PLAZAS	157.25	1.729.75	
	16	UNIDAD	COLCHON 2 1/2 PLAZAS	173.24	2.771.84	
	8	JUEGO	COMEDOR 4 SILLAS	75.00	600.00	
	8	JUEGO	COMEDOR 6 SILLAS	115.00	920.00	
	48	UNIDAD	EDREDON 1 1/2 PLAZAS R	27.80	1.334.40	
	57	UNIDAD	EDREDON 2 PLAZAS R	43.00	2.451.00	
	43	UNIDAD	EDREDON 2 1/2 PLAZAS R	47.07	2.024.01	
	27	UNIDAD	EDREDON 1 1/2 PLAZAS	33.21	896.67	
	15	UNIDAD	EDREDON 2 PLAZAS	51.48	772.20	
	32	UNIDAD	COLCHA 1 1/2 PLAZAS FINA	8.31	265.92	
	61	UNIDAD	COLCHA 2 PLAZAS FINA	11.24	685.64	
	39	UNIDAD	COLCHA 1 1/2 PLAZAS GRUESA	10.14	395.46	
	54	UNIDAD	COLCHA 2 PLAZAS GRUESA	13.07	705.78	
	32	UNIDAD	SABANAS 1 1/2 PLAZAS ROSE	8.31	265.92	
	61	UNIDAD	SABANAS 2 PLAZAS ROSE	11.24	685.64	
	87	UNIDAD	SABANAS 2 1/2 PLAZAS ROSE	12.40	1.078.80	
	28	UNIDAD	SABANAS 3 PLAZAS ROSE	17.04	477.12	
	26	UNIDAD	SABANAS 1 1/2 PLAZAS NANCY	9.31	242.06	
	48	UNIDAD	SABANAS 2 PLAZAS NANCY	12.03	577.44	
	79	UNIDAD	SABANAS 2 1/2 PLAZAS NANCY	14.56	1.150.24	
	49	UNIDAD	TOLDO 1 1/2 PLAZAS	8.21	402.29	
	34	UNIDAD	TOLDO 2 PLAZAS	8.53	290.02	
	52	UNIDAD	CORONA 1 1/2 PLAZAS	2.80	145.60	
	65	UNIDAD	CORONA 2 PLAZAS	2.95	191.75	
	524	UNIDAD	TOALLA DE MANO	0.40	209.60	
	112	UNIDAD	TOALLA MEDIANA	7.35	823.20	
	201	UNIDAD	TOALLA GRANDE	5.10	1.025.10	
	76	UNIDAD	BVD MUJER	8.20	623.20	
	64	UNIDAD	BLUSAS 1	6.15	393.60	
	73	UNIDAD	BLUSAS 2	6.75	492.75	
	96	UNIDAD	BLUSAS 3	7.50	720.00	
	84	UNIDAD	BLUSAS 4	8.40	705.60	
	77	UNIDAD	BLUSAS 5	9.00	693.00	
			SUMAN Y PASAN			**76.528.90**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

FOLIO 2 DE 3

CODIGO	CANTIDAD	UNID.MEDIDA	DETALLE	V.UNIT.	PARCIAL	TOTAL
			VIENEN			**76.528.90**
	54	UNIDAD	BLUSAS 6	11.00	594.00	
	96	UNIDAD	BLUSAS 7	14.57	1.398.72	
	78	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR MUJER 1	12.00	936.00	
	51	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR MUJER 2	12.50	637.50	
	65	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR MUJER 3	13.00	845.00	
	51	UNIDAD	FALDA 1	8.00	408.00	
	64	UNIDAD	FALDA 2	4.33	277.12	
	112	UNIDAD	VESTIDO DE PLAYA	4.33	484.96	
	43	UNIDAD	VESTIDO 1	16.84	724.12	
	48	UNIDAD	VESTIDO 2	27.81	1.334.88	
	71	UNIDAD	VESTIDO 3	3.57	253.47	
	44	UNIDAD	SHORT	3.50	154.00	
	52	UNIDAD	SHORT	4.00	208.00	
	84	UNIDAD	JEAN MUJER 1	9.00	756.00	
	65	UNIDAD	JEAN MUJER 2	10.80	702.00	
	43	UNIDAD	JEAN MUJER 3	15.05	647.15	
	57	UNIDAD	CAPRI	5.23	298.11	
	88	UNIDAD	LICRA LARGA	7.50	660.00	
	48	UNIDAD	LICRA CORTA	3.82	183.36	
	66	UNIDAD	CAMISA 1	9.10	600.60	
	72	UNIDAD	CAMISA 2	7.99	575.28	
	65	UNIDAD	CAMISETA 1	6.90	448.50	
	44	UNIDAD	CAMISETA 2	4.75	209.00	
	67	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR HOMBRE 1	14.77	989.59	
	59	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR HOMBRE 2	14.98	883.82	
	72	UNIDAD	PANTALON DE VESTIR HOMBRE 3	15.10	1.087.20	
	93	UNIDAD	JEAN HOMBRE 1	10.00	930.00	
	93	UNIDAD	JEAN HOMBRE 2	12.10	1.125.30	
	93	UNIDAD	JEAN HOMBRE 3	15.23	1.416.39	
	115	UNIDAD	BERMUDAS 1	5.00	575.00	
	85	UNIDAD	BERMUDAS 2	9.80	833.00	
1.1.4			**CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**			**1.751.33**
			ARMIJOS MOLINA OSCAR	280.00	280.00	
			JACHO VALDIVIEZO MARITZA	350.00	350.00	
			LARA CARRION MARIA	198.50	198.50	
			SERV.E INVERSIONES CLUB 69	500.71	500.71	
			MORA ESPINOZA BERTHA	207.87	207.87	
			ZAMBRANO GARCIA HORACIO	214.25	214.25	
1.2			**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.1			**TERRENO**			**40.000.00**
	1	m2	Terreno	40.000.00	40.000.00	
1.2.2			**EDIFICIO**			**30.000.00**
	1	m2	Edificación de local comercial	30.000.00	30.000.00	
1.2.4			**VEHICULO**			**18.000.00**
	1	Unidad	Terracán	18.000.00	18.000.00	
1.2.6			**EQUIPO DE COMPUTACION**			**825.43**
	1	Unidad	Computadora	825.43	825.43	
1.2.8			**MUEBLES Y ENSERES**			**4.308.97**
	1		Escritorio	110.00	110.00	
	1		Silla giratoria	45.50	45.50	
	4		Sillas	8.93	35.72	
	7		Vitrinas de aluminio y vidrio	180.00	1.260.00	
			SUMAN Y PASAN			**171.414.63**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

FOLIO 3 DE 3

CODIGO	CANTIDAD	UNID.MEDIDA	DETALLE	V.UNIT.	PARCIAL	TOTAL
			VIENEN			**171.414.63**
	20		Perchas metálicas	135.00	2.700.00	
	135		Colgantes	0.25	33.75	
	2		Escalera metálica	62.00	124.00	
			TOTAL ACTIVOS			**171.414.63**
2			**PASIVO**			
2.1			**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.1			**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**			**21.014.07**
			ALVEAR VALLEJO MARIA	2.044.60	2.044.60	
			BURHAM VELIZ NINFA	278.19	278.19	
			BURHAM VELIZ VLADIMIR	222.00	222.00	
			CARRION LEON EVELYN	430.00	430.00	
			CHAIDE Y CHAIDE	8.759.75	8.759.75	
			GUERRERO A. FREDDY	640.00	640.00	
			LAMITEX S.A.	4.342.57	4.342.57	
			LEON ROMERO FANNY	238.00	238.00	
			LEON ROMERO GLADYS	300.00	300.00	
			MULTITELAS	468.00	468.00	
			PERALTA OCHOA RENE	1.219.14	1.219.14	
			PERALTA OCHOA SARA VICTORIA	1.068.04	1.068.04	
			PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR	152.03	152.03	
			REPOZZO S.A.	851.75	851.75	
2.1.3			**IESS POR PAGAR**			**208.93**
	1		Aporte personal	90.86	90.86	
	1		Aporte patronal	108.35	108.35	
	1		IECE y SETEC	9.72	9.72	
2.1.5			**IVA POR PAGAR**			**282.81**
			IVA por pagar Junio 2013	282.81	282.81	
2.1.6			**RETENCIONES IMPTO. RENTA X PAGAR**			**230.57**
			Retenc. en fuente x pagar Junio 2013	230.57	230.57	
2.1.7			**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**			**281.95**
			Décimo Cuarto Sueldo	79.50	79.50	
			Décimo Tercer Sueldo	80.98	80.98	
			Vacaciones	40.49	40.49	
			Fondos de Reserva	80.98	80.98	
3			**PATRIMONIO**			
3.1.1			**CAPITAL**	**149.396.30**	**149.396.30**	**149.396.30**
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**171.414.63**

Machala, Julio 01del 2013

_____

GERENTE

_____

CONTADOR

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CODIGO				
1	**ACTIVO**			**171.414.63**
1.1	Activo Corriente			
1.1.1	Caja	7.532.91		
1.1.2	Banco	10.458.37		
1.1.3	Inventario de Mercaderías	58.537.62		
1.1.4	Cuentas por cobrar a Clientes	1.751.33		
	Total Activo Corriente		78.280.23	
1.2	Activo No Corriente			
1.2.1	Terreno	40.000.00		
1.2.2	Edificio	30.000.00		
1.2.4	Vehículo	18.000.00		
1.2.6	Equipo de Computación	825.43		
1.2.8	Muebles y Enseres	4.308.97		
	Total Activo No Corriente		93.134.40	
2	**PASIVO**			22.018.33
2.1	Pasivo Corriente			
2.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores	21.014.07		
2.1.3	IESS Por Pagar	208.93		
2.1.5	IVA Por Pagar	282.81		
2.1.6	Retenciones Impuesto a la Renta Por Pagar	230.57		
2.1.7	Beneficios Sociales Por Pagar	281.95		
	Total Pasivo Corriente		22.018.33	
3	**PATRIMONIO**			149.396.30
3.1.1	Capital	149.396.30		
	Total Patrimonio		149.396.30	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**171.414.63**

Machala, Julio 1 del 2013

f) GERENTE **f) CONTADOR**

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

JULIO 01

- "Novedades Mishell" de propiedad de la Señora Marcia Olivia Alvarado Apolo, reinicia sus actividades comerciales con el registro del Estado de Situación Inicial.

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $1.081,29 incluido IVA; se cancela el valor de $24,00 por concepto de transporte de mercaderías y se elabora la retención correspondiente.

- Registramos el monto de $850,59 por concepto de venta de mercaderías, así como $1,43 por retenciones en la fuente recibidas, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Según anexo N° 3 se realiza el depósito de $849,16 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio.

- Se registra el pago de $1.044,60 a proveedores por concepto de pago de mercaderías, según anexo de N° 4, Diario Cuentas por Pagar Proveedores.

JULIO 02

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $1.304,50 incluido IVA.

- Se realiza el depósito de $1.304,50 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de cheques por $1.677,17 girado a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 03

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $614,60 incluido IVA.

- Se realiza el depósito de $614,60 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de $650,95 a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 04

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $1.074,92 incluido IVA; y se emite la retención correspondiente.

- Registramos el monto de $1.111,50 por concepto de venta de mercaderías, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $1.111,50 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores por $1.406,82 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 05

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $502,85 incluido IVA; y $4,49 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $840,60 por concepto de venta de mercaderías, así como $0.29 por retenciones en la fuente y $1,04 por retenciones de IVA recibidas. Anexo N° 2.

- Se registra el pago de Créditos otorgados a varios clientes, por la cantidad de $350,00.

- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Machala por el valor de $1.189,27 producto de las ventas del día y pagos recibidos de las cuentas por cobrar. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de $290,00 a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 06

- Realizamos el asiento contable de las ventas de mercaderías del día, por el monto de $958,90, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

JULIO 07

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $441,28 incluido IVA; y $3,94 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $612,90 por concepto de venta de mercaderías, así como $0.09 por retenciones en la fuente, de acuerdo a anexo N° 2, Diario de Ventas.

JULIO 08

- Realizamos el asiento contable de las ventas de mercaderías del día, por un valor de $1.192,33, $8.04 por retenciones en la fuente y $28,93 por retenciones de IVA recibidas, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $2.750,00 producto de las ventas del día y de las ventas de fin de semana. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores por $943,22por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 09

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $218,50 incluido IVA.

- Se realiza el depósito de $218,50 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo 3.

- Se registra el pago de $856,20 a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 10

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $350,23 incluido IVA, retenciones en la fuente por $0,28y $1,02 por retenciones de IVA recibidas.

- Se realiza el depósito de $348,93 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 11

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $2.244,40 incluido IVA; y $20,04 por retenciones emitidas.

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas registramos el monto de $457,78 por concepto de venta de mercaderías, $1.87 por retenciones en la fuente y $4,18 por retenciones de IVA recibidas.

- Se realiza el depósito de $451,73 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores por $964,04 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 12

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $460,82 incluido IVA; y $4,11 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $243,80 por concepto de venta de mercaderías, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $243,80 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se cancela en efectivo el valor de $282,81 por concepto del Impuesto al Valor Agregado y $230,57 de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Junio 2013.

JULIO 13

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $310,30 incluido IVA.

JULIO 14

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $340,60 incluido IVA y $0,19 por retenciones en la fuente recibidas.

JULIO 15

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $367,10 incluido IVA.

- Se realiza el pago en efectivo de la planilla de aportes al IESS correspondiente al mes de Junio 2013.

- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Machala por el monto de $530,00 producto de las ventas de fin de semana y del día. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores de $1.460,95 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 16

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $306,80 incluido IVA y, retenciones en la fuente recibidas por $0,14.

- Se registra el pago de Créditos otorgados a varios clientes, por la cantidad de $214,25.

- Se realiza el depósito de $520,91 producto de las ventas del día y el pago de cuentas por cobrar. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de cheques por $1.838,31 girado a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 17

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $142,18 incluido IVA; y $1,27 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $467,90 por concepto de venta de mercaderías, así como $2.17 por retenciones en la fuente, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $465,73 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 18

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $690,46 incluido IVA y, retenciones en la fuente recibidas por$4,62.

- Se realiza el depósito de $685,84 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 19

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $354,60 incluido IVA.

- Se realiza el depósito de $354,60 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 20

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $481,60 incluido IVA; y $4,30 por retenciones emitidas.

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas registramos el monto de $448,60 por concepto de venta de mercaderías y $0.24 por retenciones en la fuente recibidas.

JULIO 21

- Se contabiliza el valor de $213,30 por concepto de venta de mercaderías y $0.36 por retenciones en la fuente recibidas de acuerdo a anexo N° 2, Diario de Ventas.

JULIO 22

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $1.217,37 incluido IVA; y $10,87 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $163,50 por concepto de venta de mercaderías y $0.17 por retenciones en la fuente recibidas, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $820,00 en la cuenta corriente del Banco de Machala, producto de las ventas del día y del fin de semana. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de cheques por $1.278,00 girado a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 23

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $366,30 incluido IVA y, retenciones en la fuente recibidas por $1,34.

- Se registra el pago de $851,75 a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

- Se registra el pago en efectivo de la factura # 073-002-000689798 de CNEL Corporación Nacional de Electricidad S.A. por un valor total de 43,11 por concepto de energía eléctrica.

- Se registra el pago en efectivo por concepto de Agua Potable a AGUAS Y SERVICIOS DE EL ORO, la factura # 001-002-000819563 por un total de $12,09.

- Se realiza el depósito de $309,76 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 24

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $200,46 incluido IVA; y $1,79 por retenciones emitidas.

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas registramos el monto de $130,80 por concepto de venta de mercaderías.

- Se realiza el depósito de $130,80 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago de $936,00 a proveedores por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 25

- Se registra según anexo N° 2, Diario de Ventas el monto de $248,30 por concepto de venta de mercaderías y $0.07 por retenciones en la fuente recibidas.

- Se realiza el depósito de $248,23 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

JULIO 26

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un valor de $360,24 incluido IVA; $4,00 por concepto de transporte de mercaderías y, $3,26 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $279,50 por concepto de venta de mercaderías y, $0.07 por retenciones en la fuente recibidas, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se realiza el depósito de $279,43 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores de $1.000,00 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 27

- Se registra la venta de mercaderías según anexo N° 2, Diario de Ventas por un valor de $564,98 incluido IVA y, retenciones en la fuente recibidas por $0,93.

JULIO 28

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $227,50 incluido IVA y $0,07 por retención en la fuente recibida.

JULIO 29

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un monto de $629,40, $6,72 por concepto de transporte de mercadería y $5,69 por retenciones emitidas.

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $794,00 incluido IVA y $4,02 por retenciones en la fuente recibidas.

- Se realiza el depósito de $1.600,00 producto de las ventas del fin de semana y del día en la cuenta corriente del Banco de Machala. Anexo N° 3.

JULIO 30

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un monto de $452,36 incluido IVA; y, $4,04 por retenciones emitidas.

- Registramos el monto de $593,40 por concepto de venta de mercaderías y, $2,56 por retenciones en la fuente recibidas, según anexo N° 2, Diario de Ventas.

- Se registra el pago de Créditos otorgados a varios clientes, por la cantidad de $500,71.

- Se registra el pago a proveedores de $1.478,43 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

JULIO 31

- Se registra la compra de mercaderías según anexo N° 1, Diario de Compras por un monto de $892,79 y, $7,97 por retenciones emitidas.

- Según anexo N° 2, Diario de Ventas se registra la venta de mercaderías por un monto de $237,04 incluido IVA y, retenciones en la fuente recibidas por $0,27.

- Se registra el pago de Sueldos al personal de la empresa de acuerdo a Rol de Pagos N° 7 correspondiente al mes de Julio de 2013, y cuadro de Provisiones Sociales según anexo N° 5 y 6 respectivamente.

- Se realiza el depósito de $447,42 producto de las ventas del día en la cuenta corriente del negocio. Anexo N° 3.

- Se registra el pago a proveedores por $1.088,19 por concepto de mercaderías adquiridas con anterioridad, según anexo N° 4, Diario Cuentas Por Pagar Proveedores.

- Se registran las Notas de Débito, que constan en el Estado de Cuenta Corriente emitido por el Banco de Machala.

- Se realiza el asiento mensual por depreciación de activos fijos.

- Se registran los respectivos asientos de ajuste y cierre de cuentas de ingresos y gastos.

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 1**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Machala, la Empresa Comercial			
		"Novedades Mishell", inicia sus actividades			
		comerciales al 01 de Julio del 2013,			
Julio 01		1			
	1.1.1	Caja		7.532.91	
	1.1.2	Banco		10.458.37	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		58.537.62	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar Clientes		1.751.33	
	1.2.1	Terreno		40.000.00	
	1.2.2	Edificio		30.000.00	
	1.2.4	Vehículo		18.000.00	
	1.2.6	Equipo de computación		825.43	
	1.2.8	Muebles y Enseres		4.308.97	
	2.1.1	Cuentas por pagar Proveedores			21.014.07
	2.1.3	IESS Por Pagar			208.93
	2.1.3.1	Aporte Personal IESS	90.86		
	2.1.3.2	Aporte Patronal IESS	108.35		
	2.1.3.3	IECE Y SETEC	9.72		
	2.1.5	IVA Por Pagar			282.81
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			230.57
	2.1.7	Beneficios Sociales Por Pagar			281.95
	2.1.7.1	Décimo Cuarto Sueldo	79.50		
	2.1.7.2	Décimo Tercer Sueldo	80.98		
	2.1.7.3	Vacaciones	40.49		
	2.1.7.4	Fondos de Reserva	80.98		
	3.1.1	Capital			149.396.30
		P/r estado de situación inicial			
Julio 1		2			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		965.44	
	1.1.6	IVA Compras		115.85	
	6.1.5	Transporte de Mercaderías		24.00	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			1.095.40
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			9.89
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 1		3			
	1.1.1	Caja		849.16	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		1.43	
	4.1.1.	Ventas			759.46
	2.1.4	IVA Ventas			91.13
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 1		4			
	5.1.1	Costo de Ventas		569.60	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			569.60
		P/r el costo de ventas			
Julio 1		5			
	1.1.2	Banco		849.16	
	1.1.1	Caja			849.16
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 1		6			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.044.60	
	1.1.2	Banco			1.044.60
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 2		7			
	1.1.1	Caja		1.304.50	
	4.1.1	Ventas			1.164.73
	2.1.4	IVA Ventas			139.77
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**490.88**	**177.138.37**	**177.138.37**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 2**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**490.88**	**177.138.37**	**177.138.37**
Julio 2		8			
	5.1.1	Costo de Ventas		873.55	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			873.55
		P/r el costo de ventas			
Julio 2		9			
	1.1.2	Banco		1.304.50	
	1.1.1	Caja			1.304.50
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo 5, Diario Depósitos			
Julio 2		10			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.677.17	
	1.1.2	Banco			1.677.17
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 3		11			
	1.1.1	Caja		614.60	
	4.1.1	Ventas			548.75
	2.1.4	IVA Ventas			65.85
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 3		12			
	5.1.1	Costo de Ventas		411.56	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			411.56
		P/r el costo de ventas			
Julio 3		13			
	1.1.2	Banco		614.60	
	1.1.1	Caja			614.60
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo 5, Diario Depósitos			
Julio 3		14			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		650.95	
	1.1.2	Banco			650.95
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 4		15			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		959.75	
	1.1.6	IVA Compras		115.17	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			1.065.32
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			9.60
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 4		16			
	1.1.1	Caja		1.111.50	
	4.1.1	Ventas			992.41
	2.1.4	IVA Ventas			119.09
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 4		17			
	5.1.1	Costo de Ventas		744.31	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			744.31
		P/r el costo de ventas			
Julio 4		18			
	1.1.2	Banco		1.111.50	
	1.1.1	Caja			1.111.50
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 4		19			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.406.82	
	1.1.2	Banco			1.406.82
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 5		20			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		448.97	
	1.1.6	IVA Compras		53.88	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			498.36
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			4.49
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
		SUMAN Y PASAN	**490.88**	**189.237.20**	**189.237.20**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 3**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**490.88**	**189.237.20**	**189.237.20**
Julio 5		21			
	1.1.1	Caja		839.27	
	1.1.8	Anticipo Retención de IVA		1.04	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.29	
	4.1.1	Ventas			750.54
	2.1.4	IVA Ventas			90.06
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 5		22			
	5.1.1	Costo de Ventas		562.91	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			562.91
		P/r el costo de ventas			
Julio 5		23			
	1.1.1	Caja		350.00	
	1.1.4	Ctas. Por Cobrar Clientes			350.00
		P/r pago de Cuentas por Cobrar a Clientes			
Julio 5		24			
	1.1.2	Banco		1.189.27	
	1.1.1	Caja			1.189.27
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 5		25			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		290.00	
	1.1.2	Banco			290.00
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 6		26			
	1.1.1	Caja		958.90	
	4.1.1	Ventas			856.16
	2.1.4	IVA Ventas			102.74
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 6		27			
	5.1.1	Costo de Ventas		642.12	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			642.12
		P/r el costo de ventas			
Julio 7		28			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		394.00	
	1.1.6	IVA Compras		47.28	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			437.34
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			3.94
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 7		29			
	1.1.1	Caja		612.81	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.09	
	4.1.1	Ventas			547.23
	2.1.4	IVA Ventas			65.67
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 7		30			
	5.1.1	Costo de Ventas		410.42	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			410.42
		P/r el costo de ventas			
Julio 8		31			
	1.1.1	Caja		1.155.36	
	1.1.8	Anticipo Retención de IVA		28.93	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		8.04	
	4.1.1	Ventas			1.064.58
	2.1.4	IVA Ventas			127.75
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**490.88**	**196.727.93**	**196.727.93**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 4**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**490.88**	**196.727.93**	**196.727.93**
Julio 8		32			
	5.1.1	Costo de Ventas		798.44	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			798.44
		P/r el costo de ventas			
Julio 8		33			
	1.1.2	Banco		2.750.00	
	1.1.1	Caja			2.750.00
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 8		34			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		943.22	
	1.1.2	Banco			943.22
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 9		35			
	1.1.1	Caja		218.50	
	4.1.1	Ventas			195.09
	2.1.4	IVA Ventas			23.41
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 9		36			
	5.1.1	Costo de Ventas		146.32	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			146.32
		P/r el costo de ventas			
Julio 9		37			
	1.1.2	Banco		218.50	
	1.1.1	Caja			218.50
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 9		38			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		856.20	
	1.1.2	Banco			856.20
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 10		39			
	1.1.1	Caja		348.93	
	1.1.8	Anticipo Retención de IVA		1.02	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.28	
	4.1.1	Ventas			312.71
	2.1.4	IVA Ventas			37.52
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 10		40			
	5.1.1	Costo de Ventas		234.53	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			234.53
		P/r el costo de ventas			
Julio 10		41			
	1.1.2	Banco		348.93	
	1.1.1	Caja			348.93
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 11		42			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		2.003.93	
	1.1.6	IVA Compras		240.47	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			2.224.36
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			20.04
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 11		43			
	1.1.1	Caja		451.73	
	1.1.8	Anticipo Retención de IVA		4.18	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		1.87	
	4.1.1	Ventas			408.73
	2.1.4	IVA Ventas			49.05
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**490.88**	**206.294.98**	**206.294.98**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 5**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**490.88**	**206.294.98**	**206.294.98**
Julio 11		44			
	5.1.1	Costo de Ventas		306.55	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			306.55
		P/r el costo de ventas			
Julio 11		45			
	1.1.2	Banco		451.73	
	1.1.1	Caja			451.73
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 11		46			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		964.04	
	1.1.2	Banco			964.04
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 12		47			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		411.45	
	1.1.6	IVA Compras		49.37	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			456.71
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			4.11
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 12		48			
	1.1.1	Caja		243.80	
	4.1.1	Ventas			217.68
	2.1.4	IVA Ventas			26.12
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 12		49			
	5.1.1	Costo de Ventas		163.26	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			163.26
		P/r el costo de ventas			
Julio 12		50			
	1.1.2	Banco		243.80	
	1.1.1	Caja			243.80
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 12		51			
	2.1.5	IVA Por Pagar		282.81	
	1.1.1	Caja			282.81
		P/r Pago liquidación de IVA Junio 2013			
Julio 12		52			
	2.1.6	Retención Impuesto a la Renta Por Pagar		230.57	
	1.1.1	Caja			230.57
		P/r Pago Retenciones Impuesto a la Renta Recibidos Jun.2013			
Julio 13		53			
	1.1.1	Caja		310.30	
	4.1.1	Ventas			277.05
	2.1.4	IVA Ventas			33.25
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 13		54			
	5.1.1	Costo de Ventas		207.79	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			207.79
		P/r el costo de ventas			
Julio 14		55			
	1.1.1	Caja		340.41	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.19	
	4.1.1	Ventas			304.11
	2.1.4	IVA Ventas			36.49
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 14		56			
	5.1.1	Costo de Ventas		228.08	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			228.08
		P/r el costo de ventas			
Julio 15		57			
	1.1.1	Caja		367.10	
	4.1.1	Ventas			327.77
	2.1.4	IVA Ventas			39.33
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**490.88**	**211.096.23**	**211.096.23**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 6**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**490.88**	**211.096.23**	**211.096.23**
Julio 15		58			
	5.1.1	Costo de Ventas		245.83	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			245.83
		P/r el costo de ventas			
Julio 15		59			
	2.1.3	IESS por Pagar		208.93	
	2.1.3.1	Aporte Personal IESS	90.86		
	2.1.3.2	Aporte Patronal IESS	108.35		
	2.1.3.3	IECE Y SETAC	9.72		
	2.1.7	Beneficios Sociales Por Pagar		281.95	
	2.1.7.1	Décimo Cuarto Sueldo	79.50		
	2.1.7.2	Décimo Tercer Sueldo	80.98		
	2.1.7.3	Vacaciones	40.49		
	2.1.7.4	Fondos de Reserva	80.98		
	1.1.1	Caja			490.88
		P/r pago de aportes al IESS, Junio 2013			
Julio 15		60			
	1.1.2	Banco		530.00	
	1.1.1	Caja			530.00
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 15		61			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.460.95	
	1.1.2	Banco			1.460.95
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 16		62			
	1.1.1	Caja		306.66	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.14	
	4.1.1	Ventas			273.93
	2.1.4	IVA Ventas			32.87
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 16		63			
	5.1.1	Costo de Ventas		205.45	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			205.45
		P/r el costo de ventas			
Julio 16		64			
	1.1.1	Caja		214.25	
	1.1.4	Ctas. Por Cobrar Clientes			214.25
		P/r pago de Cuentas por Cobrar a Clientes			
Julio 16		65			
	1.1.2	Banco		520.91	
	1.1.1	Caja			520.91
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 16		66			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.838.31	
	1.1.2	Banco			1.838.31
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 17		67			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		126.95	
	1.1.6	IVA Compras		15.23	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			140.91
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			1.27
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 17		68			
	1.1.1	Caja		465.73	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		2.17	
	4.1.1	Ventas			417.77
	2.1.4	IVA Ventas			50.13
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**981.76**	**217.519.69**	**217.519.69**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 7**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**981.76**	**217.519.69**	**217.519.69**
Julio 17		69			
	5.1.1	Costo de Ventas		313.33	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			313.33
		P/r el costo de ventas			
Julio 17		70			
	1.1.2	Banco		465.73	
	1.1.1	Caja			465.73
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 18		71			
	1.1.1	Caja		685.84	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		4.62	
	4.1.1	Ventas			616.48
	2.1.4	IVA Ventas			73.98
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 18		72			
	5.1.1	Costo de Ventas		462.36	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			462.36
		P/r el costo de ventas			
Julio 18		73			
	1.1.2	Banco		685.84	
	1.1.1	Caja			685.84
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 19		74			
	1.1.1	Caja		354.60	
	4.1.1	Ventas			316.61
	2.1.4	IVA Ventas			37.99
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 19		75			
	5.1.1	Costo de Ventas		237.46	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			237.46
		P/r el costo de ventas			
Julio 19		76			
	1.1.2	Banco		354.60	
	1.1.1	Caja			354.60
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 20		77			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		430.00	
	1.1.6	IVA Compras		51.60	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			477.30
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			4.30
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 20		78			
	1.1.1	Caja		448.36	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.24	
	4.1.1	Ventas			400.54
	2.1.4	IVA Ventas			48.06
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 20		79			
	5.1.1	Costo de Ventas		300.41	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			300.41
		P/r el costo de ventas			
Julio 21		80			
	1.1.1	Caja		212.94	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.36	
	4.1.1	Ventas			190.45
	2.1.4	IVA Ventas			22.85
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**981.76**	**222.527.98**	**222.527.98**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 8**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**981.76**	**222.527.98**	**222.527.98**
Julio 21		81			
	5.1.1	Costo de Ventas		142.84	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			142.84
		P/r el costo de ventas			
Julio 22		82			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		1.086.94	
	1.1.6	IVA Compras		130.43	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			1.206.50
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			10.87
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 22		83			
	1.1.1	Caja		163.33	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.17	
	4.1.1	Ventas			145.98
	2.1.4	IVA Ventas			17.52
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 22		84			
	5.1.1	Costo de Ventas		109.49	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			109.49
		P/r el costo de ventas			
Julio 22		85			
	1.1.2	Banco		820.00	
	1.1.1	Caja			820.00
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 22		86			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.278.00	
	1.1.2	Banco			1.278.00
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 23		87			
	1.1.1	Caja		364.96	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		1.34	
	4.1.1	Ventas			327.05
	2.1.4	IVA Ventas			39.25
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 23		88			
	5.1.1	Costo de Ventas		245.29	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			245.29
		P/r el costo de ventas			
Julio 23		89			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		851.75	
	1.1.2	Banco			851.75
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 23		90			
	6.1.4	Servicios Básicos		43.11	
	6.1.4.2	Luz Eléctrica	43.11		
	1.1.1	Caja			43.11
		P/r Pago factura # 073-002-000689798 de CNEL, luz			
Julio 23		91			
	6.1.4	Servicios Básicos		12.09	
	6.1.4.1	Agua	12.09		
	1.1.1	Caja			12.09
		P/r Pago factura # 001-002-000819563 de Aguas y Servicios			
Julio 23		92			
	1.1.2	Banco		309.76	
	1.1.1	Caja			309.76
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
		SUMAN Y PASAN	**1.036.96**	**228.087.48**	**228.087.48**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 9**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**1.036.96**	**228.087.48**	**228.087.48**
Julio 24		93			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		178.98	
	1.1.6	IVA Compras		21.48	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			198.67
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			1.79
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 24		94			
	1.1.1	Caja		130.80	
	4.1.1	Ventas			116.79
	2.1.4	IVA Ventas			14.01
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 24		95			
	5.1.1	Costo de Ventas		87.59	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			87.59
		P/r el costo de ventas			
Julio 24		96			
	1.1.2	Banco		130.80	
	1.1.1	Caja			130.80
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 24		97			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		936.00	
	1.1.2	Banco			936.00
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 25		98			
	1.1.1	Caja		248.23	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.07	
	4.1.1	Ventas			221.70
	2.1.4	IVA Ventas			26.60
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 25		99			
	5.1.1	Costo de Ventas		166.28	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			166.28
		P/r el costo de ventas			
Julio 25		100			
	1.1.2	Banco		248.23	
	1.1.1	Caja			248.23
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 26		101			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		321.64	
	6.1.5	Transporte de Mercaderías		4.00	
	1.1.6	IVA Compras		38.60	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			360.98
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			3.26
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 26		102			
	1.1.1	Caja		279.43	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.07	
	4.1.1	Ventas			249.55
	2.1.4	IVA Ventas			29.95
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 26		103			
	5.1.1	Costo de Ventas		187.16	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		.	187.16
		P/r el costo de ventas			
Julio 26		104			
	1.1.2	Banco		279.43	
	1.1.1	Caja			279.43
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
		SUMAN Y PASAN	**1.036.96**	**231.346.27**	**231.346.27**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 10**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**1.036.96**	**231.346.27**	**231.346.27**
Julio 26		105			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.000.00	
	1.1.2	Banco			1.000.00
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 27		106			
	1.1.1	Caja		564.05	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.93	
	4.1.1	Ventas			504.45
	2.1.4	IVA Ventas			60.53
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 27		107			
	5.1.1	Costo de Ventas		378.34	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			378.34
		P/r el costo de ventas			
Julio 28		108			
	1.1.1	Caja		227.43	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.07	
	4.1.1	Ventas			203.13
	2.1.4	IVA Ventas			24.37
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 28		109			
	5.1.1	Costo de Ventas		152.35	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			152.35
		P/r el costo de ventas			
Julio 29		110			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		561.96	
	6.1.5	Transporte de Mercaderías		6.72	
	1.1.6	IVA Compras		67.44	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			630.43
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			5.69
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 29		111			
	1.1.1	Caja		789.98	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		4.02	
	4.1.1	Ventas			708.93
	2.1.4	IVA Ventas			85.07
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 29		112			
	5.1.1	Costo de Ventas		531.70	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			531.70
		P/r el costo de ventas			
Julio 29		113			
	1.1.2	Banco		1.600.00	
	1.1.1	Caja			1.600.00
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
Julio 30		114			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		403.89	
	1.1.6	IVA Compras		48.47	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			448.32
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			4.04
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 30		115			
	1.1.1	Caja		590.84	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		2.56	
	4.1.1	Ventas			529.82
	2.1.4	IVA Ventas			63.58
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
		SUMAN Y PASAN	**1.036.96**	**238.277.02**	**238.277.02**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 11**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**1.036.96**	**238.277.02**	**238.277.02**
Julio 30		116			
	5.1.1	Costo de Ventas		397.37	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			397.37
		P/r el costo de ventas			
Julio 30		117			
	1.1.1	Caja		500.71	
	1.1.4	Ctas. Por Cobrar Clientes			500.71
		P/r pago de Cuentas por Cobrar a Clientes			
Julio 30		118			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.478.43	
	1.1.2	Banco			1.478.43
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 31		119			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías		797.13	
	1.1.6	IVA Compras		95.66	
	2.1.1	Ctas. Por Pagar Proveedores			884.82
	2.1.6	Retención Impto. Renta por pagar			7.97
		P/r compra de mercaderías según Anexo 1, Diario de Comp.			
Julio 31		120			
	1.1.1	Caja		236.77	
	1.1.9	Anticipo Retención Impto. Renta		0.27	
	4.1.1	Ventas			211.64
	2.1.4	IVA Ventas			25.40
		P/r venta de mercaderías según Anexo 2, Diario de Vtas.			
Julio 31		121			
	5.1.1	Costo de Ventas		158.73	
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			158.73
		P/r el costo de ventas			
Julio 31		122			
	6.1.1	Gasto Sueldos y Salarios		971.76	
	6.1.2	Gasto IESS		118.07	
	6.1.2.1	Gasto Aporte Patronal IESS	108.35		
	6.1.2.2	Gasto IECE y SETEC	9.72		
	6.1.3	Gasto Beneficios Sociales		281.95	
	6.1.3.1	Gasto Décimo Cuarto Sueldo	79.50		
	6.1.3.2	Gasto Décimo Tercer Sueldo	80.98		
	6.1.3.3	Gasto Vacaciones	40.49		
	6.1.3.4	Gasto Fondos de Reserva	80.98		
	1.1.1	Caja			880.90
	2.1.3	IESS Por Pagar			208.93
	2.1.3.1	Aporte Personal IESS	90.86		
	2.1.3.2	Aporte Patronal IESS	108.35		
	2.1.3.3	IECE y SETEC	9.72		
	2.1.7	Beneficios Sociales Por Pagar			281.95
	2.1.7.1	Décimo Cuarto Sueldo	79.50		
	2.1.7.2	Décimo Tercer Sueldo	80.98		
	2.1.7.3	Vacaciones	40.49		
	2.1.7.4	Fondos de Reserva	80.98		
		P/r pago sueldos y salarios julio 2013 según rol de pagos #			
		7 en Anexo Nº 8 y provisiones sociales, julio 2013, según			
		Anexo N°9			
Julio 31		123			
	1.1.2	Banco		447.42	
	1.1.1	Caja			447.42
		P/r depósito en Cta. Cte. según Anexo Nº 5, Diario Depósitos			
		SUMAN Y PASAN	**1.927.86**	**243.761.29**	**243.761.29**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO DIARIO

AÑO 2013 **FOLIO N° 12**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN	**1.927.86**	**243.761.29**	**243.761.29**
Julio 31		124			
	2.1.1	Ctas. Por Pagar a Proveedores		1.088.19	
	1.1.2	Banco			1.088.19
		P/r pago a Proveed. según Anexo 4, Diario CxP Proveedores			
Julio 31		125			
	6.2.1	Servicios Bancarios		60.00	
	1.1.2	Banco			60.00
		P/r nota de debito # 13726 por concepto de emisión de			
		chequeras			
Julio 31		126			
	6.1.10	Cuentas Incobrables		6.86	
	1.1.3.1	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			6.86
		P/r 1% de Provisión de Cuentas Incobrables			
Julio 31		127			
	2.1.4	IVA Ventas		1.699.39	
	1.1.6	IVA Compras			1.090.93
	1.1.8	Anticipo Retenciones de IVA			35.17
	2.1.5	IVA x Pagar			573.29
		P/r Registro IVA mes julio 2013, para liquidar en Agosto			
Julio 31		128			
	4.1.1	Ventas		14.161.82	
	5.1.1	Costo de Ventas			10.621.42
	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas			3.540.40
		P/r cierre de ventas netas y costo de ventas, y para			
		determinar la utilidad bruta en ventas.			
Julio 31		129			
	6.1.6	Depreciación Edificio	5%	125.00	
	6.1.7	Depreciación Vehículo	20%	300.00	
	6.1.8	Depreciación Equipo de Computación	33%	22.70	
	6.1.9	Depreciación Muebles y Enseres	10%	35.91	
	1.2.3	Depreciación Acumulada Edificio			125.00
	1.2.5	Depreciación Acumulada Vehículo			300.00
	1.2.7	Depreciación Acumulada Equipo de Comput.			22.70
	1.2.9	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres			35.91
		P/r depreciación de los bienes de la empresa			
		TOTALES		**261.261.16**	**261.261.16**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 1

CUENTA Caja **CODIGO:** 1.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	7.532.91	-	7.532.91	
01/07/2013	Venta de Mercaderías	1	2	849.16	-	8.382.07	
01/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	1	5	-	849.16	7.532.91	
02/07/2013	Venta de Mercaderías	1	7	1.304.50	-	8.837.41	
02/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	9	-	1.304.50	7.532.91	
03/07/2013	Venta de Mercaderías	2	11	614.60	-	8.147.51	
03/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	13	-	614.60	7.532.91	
04/07/2013	Venta de Mercaderías	2	16	1.111.50	-	8.644.41	
04/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	18	-	1.111.50	7.532.91	
05/07/2013	Venta de Mercaderías	3	21	839.27	-	8.372.18	
05/07/2013	Pago Ctas.x Cobrar Clientes	3	23	350.00	-	8.722.18	
05/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	3	24	-	1.189.27	7.532.91	
06/07/2013	Venta de Mercaderías	3	26	958.90	-	8.491.81	
07/07/2013	Venta de Mercaderías	3	29	612.81	-	9.104.62	
08/07/2013	Venta de Mercaderías	3	31	1.155.36	-	10.259.98	
08/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	33	-	2.750.00	7.509.98	
09/07/2013	Venta de Mercaderías	4	35	218.50	-	7.728.48	
09/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	37	-	218.50	7.509.98	
10/07/2013	Venta de Mercaderías	4	39	348.93	-	7.858.91	
10/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	41	-	348.93	7.509.98	
11/07/2013	Venta de Mercaderías	4	43	451.73	-	7.961.71	
11/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	5	45	-	451.73	7.509.98	
12/07/2013	Venta de Mercaderías	5	48	243.80	-	7.753.78	
12/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	5	50	-	243.80	7.509.98	
12/07/2013	Pago Iva mes de Junio 2013	5	51	-	282.81	7.227.17	
12/07/2013	Pago Imp.Renta mes de Junio 2013	5	52	-	230.57	6.996.60	
13/07/2013	Venta de Mercaderías	5	53	310.30	-	7.306.90	
14/07/2013	Venta de Mercaderías	5	55	340.41	-	7.647.31	
15/07/2013	Venta de Mercaderías	5	57	367.10	-	8.014.41	
15/07/2013	Pago Planillas IESS, Junio 2013	6	59	-	490.88	7.523.53	
15/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	6	60	-	530.00	6.993.53	
16/07/2013	Venta de Mercaderías	6	62	306.66	-	7.300.19	
16/07/2013	Pago Ctas.x Cobrar Clientes	6	64	214.25	-	7.514.44	
16/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	6	65	-	520.91	6.993.53	
17/07/2013	Venta de Mercaderías	6	68	465.73	-	7.459.26	
17/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	70	-	465.73	6.993.53	
18/07/2013	Venta de Mercaderías	7	71	685.84	-	7.679.37	
18/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	73	-	685.84	6.993.53	
19/07/2013	Venta de Mercaderías	7	74	354.60	-	7.348.13	
19/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	76	-	354.60	6.993.53	
20/07/2013	Venta de Mercaderías	7	78	448.36	-	7.441.89	
21/07/2013	Venta de Mercaderías	7	80	212.94	-	7.654.83	
22/07/2013	Venta de Mercaderías	8	83	163.33	-	7.818.16	
22/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	8	85	-	820.00	6.998.16	
23/07/2013	Venta de Mercaderías	8	87	364.96	-	7.363.12	
23/07/2013	Pago de luz	8	90	-	43.11	7.320.01	
23/07/2013	Pago de agua	8	91	-	12.09	7.307.92	
23/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	8	92	-	309.76	6.998.16	
24/07/2013	Venta de Mercaderías	9	94	130.80	-	7.128.96	
24/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	96	-	130.80	6.998.16	
25/07/2013	Venta de Mercaderías	9	98	248.23	-	7.246.39	
25/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	100	-	248.23	6.998.16	
26/07/2013	Venta de Mercaderías	9	102	279.43	-	7.277.59	
26/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	104	-	279.43	6.998.16	
27/07/2013	Venta de Mercaderías	10	106	564.05	-	7.562.21	
28/07/2013	Venta de Mercaderías	10	108	227.43	-	7.789.64	
29/07/2013	Venta de Mercaderías	10	111	789.98	-	8.579.62	
29/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	10	113	-	1.600.00	6.979.62	
30/07/2013	Venta de Mercaderías	10	115	590.84	-	7.570.46	
30/07/2013	Pago Ctas.x Cobrar Clientes	11	117	500.71	-	8.071.17	
31/07/2013	Venta de Mercaderías	11	120	236.77	-	8.307.94	
31/07/2013	Pago Sueldos Julio 2013	11	122	-	880.90	7.427.04	
31/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	11	123	-	447.42	6.979.62	
TOTALES				**24.394.69**	**17.415.07**	**6.979.62**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 2

CUENTA Bancos **CODIGO** 1.1.2

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	10.458.37	-	10.458.37	
01/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	1	5	849.16	-	11.307.53	
01/07/2013	Pago a Proveedores	1	6	-	1.044.60	10.262.93	
02/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	9	1.304.50	-	11.567.43	
02/07/2013	Pago a Proveedores	2	10	-	1.677.17	9.890.26	
03/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	13	614.60	-	10.504.86	
03/07/2013	Pago a Proveedores	2	14	-	650.95	9.853.91	
04/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	2	18	1.111.50	-	10.965.41	
04/07/2013	Pago a Proveedores	2	19	-	1.406.82	9.558.59	
05/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	3	24	1.189.27	-	10.747.86	
05/07/2013	Pago a Proveedores	3	25	-	290.00	10.457.86	
08/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	33	2.750.00	-	13.207.86	
08/07/2013	Pago a Proveedores	4	34	-	943.22	12.264.64	
09/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	37	218.50	-	12.483.14	
09/07/2013	Pago a Proveedores	4	38	-	856.20	11.626.94	
10/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	4	41	348.93	-	11.975.87	
11/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	5	45	451.73	-	12.427.60	
11/07/2013	Pago a Proveedores	5	46	-	964.04	11.463.56	
12/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	5	50	243.80	-	11.707.36	
15/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	6	60	530.00	-	12.237.36	
15/07/2013	Pago a Proveedores	6	61	-	1.460.95	10.776.41	
16/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	6	65	520.91	-	11.297.32	
16/07/2013	Pago a Proveedores	6	66	-	1.838.31	9.459.01	
17/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	70	465.73	-	9.924.74	
18/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	73	685.84	-	10.610.58	
19/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	7	76	354.60	-	10.965.18	
22/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	8	85	820.00	-	11.785.18	
22/07/2013	Pago a Proveedores	8	86	-	1.278.00	10.507.18	
23/07/2013	Pago a Proveedores	8	89	-	851.75	9.655.43	
23/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	8	92	309.76	-	9.965.19	
24/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	96	130.80	-	10.095.99	
24/07/2013	Pago a Proveedores	9	97	-	936.00	9.159.99	
25/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	100	248.23	-	9.408.22	
26/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	9	104	279.43	-	9.687.65	
26/07/2013	Pago a Proveedores	10	105	-	1.000.00	8.687.65	
29/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	10	113	1.600.00	-	10.287.65	
30/07/2013	Pago a Proveedores	11	118	-	1.478.43	8.809.22	
31/07/2013	Depósito en Cta. Cte.	11	123	447.42	-	9.256.64	
31/07/2013	Pago a Proveedores	12	124	-	1.088.19	8.168.45	
31/07/2013	Débito bancario	12	125	-	60.00	8.108.45	
TOTALES				**25.933.08**	**17.824.63**	**8.108.45**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 3

CUENTA Inventario de Mercaderías **CODIGO** 1.1.3

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	58.537.62	-	58.537.62	
01/07/2013	Compra de Mercaderías	1	2	965.44	-	59.503.06	
01/07/2013	Costo de Ventas	1	4	-	569.60	58.933.46	
02/07/2013	Costo de Ventas	2	8	-	873.55	58.059.91	
03/07/2013	Costo de Ventas	2	12	-	411.56	57.648.35	
04/07/2013	Compra de Mercaderías	2	15	959.75	-	58.608.10	
04/07/2013	Costo de Ventas	2	17	-	744.31	57.863.79	
05/07/2013	Compra de Mercaderías	2	20	448.97	-	58.312.76	
05/07/2013	Costo de Ventas	3	22	-	562.91	57.749.85	
06/07/2013	Costo de Ventas	3	27	-	642.12	57.107.73	
07/07/2013	Compra de Mercaderías	3	28	394.00	-	57.501.73	
07/07/2013	Costo de Ventas	3	30	-	410.42	57.091.31	
08/07/2013	Costo de Ventas	4	32	-	798.44	56.292.87	
09/07/2013	Costo de Ventas	4	36	-	146.32	56.146.55	
10/07/2013	Costo de Ventas	4	40	-	234.53	55.912.02	
11/07/2013	Compra de Mercaderías	4	42	2.003.93	-	57.915.95	
11/07/2013	Costo de Ventas	5	44	-	306.55	57.609.40	
12/07/2013	Compra de Mercaderías	5	47	411.45	-	58.020.85	
12/07/2013	Costo de Ventas	5	49	-	163.26	57.857.59	
13/07/2013	Costo de Ventas	5	54	-	207.79	57.649.80	
14/07/2013	Costo de Ventas	5	56	-	228.08	57.421.72	
15/07/2013	Costo de Ventas	6	58	-	245.83	57.175.89	
16/07/2013	Costo de Ventas	6	63	-	205.45	56.970.44	
17/07/2013	Compra de Mercaderías	6	67	126.95	-	57.097.39	
17/07/2013	Costo de Ventas	7	69	-	313.33	56.784.06	
18/07/2013	Costo de Ventas	7	72	-	462.36	56.321.70	
19/07/2013	Costo de Ventas	7	75	-	237.46	56.084.24	
20/07/2013	Compra de Mercaderías	7	77	430.00	-	56.514.24	
20/07/2013	Costo de Ventas	7	79	-	300.41	56.213.83	
21/07/2013	Costo de Ventas	8	81	-	142.84	56.070.99	
22/07/2013	Compra de Mercaderías	8	82	1.086.94	-	57.157.93	
22/07/2013	Costo de Ventas	8	84	-	109.49	57.048.44	
23/07/2013	Costo de Ventas	8	88	-	245.29	56.803.15	
24/07/2013	Compra de Mercaderías	9	93	178.98	-	56.982.13	
24/07/2013	Costo de Ventas	9	95	-	87.59	56.894.54	
25/07/2013	Costo de Ventas	9	99	-	166.28	56.728.26	
26/07/2013	Compra de Mercaderías	9	101	321.64	-	57.049.90	
26/07/2013	Costo de Ventas	9	103	-	187.16	56.862.74	
27/07/2013	Costo de Ventas	10	107	-	378.34	56.484.40	
28/07/2013	Costo de Ventas	10	109	-	152.35	56.332.05	
29/07/2013	Compra de Mercaderías	10	110	561.96	-	56.894.01	
29/07/2013	Costo de Ventas	10	112	-	531.70	56.362.31	
30/07/2013	Compra de Mercaderías	10	114	403.89	-	56.766.20	
30/07/2013	Costo de Ventas	11	116	-	397.37	56.368.83	
31/07/2013	Compra de Mercaderías	11	119	797.13	-	57.165.96	
31/07/2013	Costo de Ventas	11	121	-	158.73	57.007.23	
TOTALES				**67.628.65**	**10.621.42**	**57.007.23**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 4

CUENTA Cuentas Por Cobrar Clientes **CODIGO** 1.1.4

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	1.751.33	-	1.751.33	
05/07/2013	Pago Cuentas por Cobrar	3	23	-	350.00	1.401.33	
16/07/2013	Pago Cuentas por Cobrar	6	64	-	214.25	1.187.08	
30/07/2013	Pago Cuentas por Cobrar	11	117	-	500.71	686.37	
TOTALES				**1.751.33**	**1.064.96**	**686.37**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 5

CUENTA (-) Provisión Cuentas Incobrables **CODIGO** 1.1.5

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Provisión Ctas. Incobrables	12	126	-	6.86		- 6.86
TOTALES				**-**	**6.86**		**- 6.86**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 6

CUENTA Iva Compras **CODIGO** 1.1.6

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Compra de Mercaderías	1	2	115.85	-	115.85	
04/07/2013	Compra de Mercaderías	2	15	115.17	-	231.02	
05/07/2013	Compra de Mercaderías	2	20	53.88	-	284.90	
07/07/2013	Compra de Mercaderías	3	28	47.28	-	332.18	
11/07/2013	Compra de Mercaderías	4	42	240.47	-	572.65	
12/07/2013	Compra de Mercaderías	5	47	49.37	-	622.02	
17/07/2013	Compra de Mercaderías	6	66	15.23	-	637.25	
20/07/2013	Compra de Mercaderías	7	77	51.60	-	688.85	
22/07/2013	Compra de Mercaderías	8	82	130.43	-	819.28	
24/07/2013	Compra de Mercaderías	9	93	21.48	-	840.76	
26/07/2013	Compra de Mercaderías	9	101	38.60	-	879.36	
29/07/2013	Compra de Mercaderías	10	110	67.44	-	946.80	
30/07/2013	Compra de Mercaderías	10	114	48.47	-	995.27	
31/07/2013	Compra de Mercaderías	11	119	95.66	-	1.090.93	
31/07/2013	Liquidación IVA, Julio 2013	12	127	-	1.090.93	(0.00)	
TOTALES				**1.090.93**	**1.090.93**		

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 7

CUENTA Anticipo Retenciones de IVA **CODIGO** 1.1.8

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/07/2013	Venta de Mercaderías	3	21	1.04	-	1.04	
08/07/2013	Venta de Mercaderías	3	31	28.93	-	29.97	
10/07/2013	Venta de Mercaderías	4	39	1.02	-	30.99	
11/07/2013	Venta de Mercaderías	4	43	4.18	-	35.17	
31/07/2013	Liquidación IVA, Julio 2013	12	127	-	35.17	-	
TOTALES				**35.17**	**35.17**	**-**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 8

CUENTA Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta **CODIGO** 1.1.9

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Venta de Mercaderías	1	3	1.43	-	1.43	
05/07/2013	Venta de Mercaderías	3	21	0.29	-	1.72	
07/07/2013	Venta de Mercaderías	3	29	0.09	-	1.81	
08/07/2013	Venta de Mercaderías	3	31	8.04	-	9.85	
10/07/2013	Venta de Mercaderías	4	39	0.28	-	10.13	
11/07/2013	Venta de Mercaderías	4	43	1.87	-	12.00	
14/07/2013	Venta de Mercaderías	5	55	0.19	-	12.19	
16/07/2013	Venta de Mercaderías	6	62	0.14	-	12.33	
17/07/2013	Venta de Mercaderías	6	68	2.17	-	14.50	
18/07/2013	Venta de Mercaderías	7	71	4.62	-	19.12	
20/07/2013	Venta de Mercaderías	7	78	0.24	-	19.36	
21/07/2013	Venta de Mercaderías	7	80	0.36	-	19.72	
22/07/2013	Venta de Mercaderías	8	83	0.17	-	19.89	
23/07/2013	Venta de Mercaderías	8	87	1.34	-	21.23	
25/07/2013	Venta de Mercaderías	9	98	0.07	-	21.30	
26/07/2013	Venta de Mercaderías	9	102	0.07	-	21.37	
27/07/2013	Venta de Mercaderías	10	106	0.93	-	22.30	
28/07/2013	Venta de Mercaderías	10	108	0.07	-	22.37	
29/07/2013	Venta de Mercaderías	10	111	4.02	-	26.39	
30/07/2013	Venta de Mercaderías	10	115	2.56	-	28.95	
31/07/2013	Venta de Mercaderías	11	120	0.27	-	29.22	
TOTALES				**29.22**	**-**	**29.22**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 9

CUENTA Terrenos **CODIGO** 1.2.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	40.000.00	-	40.000.00	
TOTALES				**40.000.00**	**-**	**40.000.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 10

CUENTA Edificios **CODIGO** 1.2.2

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	30.000.00	-	30.000.00	
TOTALES				**30.000.00**	**-**	**30.000.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 11

CUENTA Depreciación Acumulada Edificios **CODIGO** 1.2.3

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de Edificio	12	129	-	125.00		- 125.00
TOTALES				**-**	**125.00**		**- 125.00**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 12

CUENTA Vehículos **CODIGO** 1.2.4

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	18.000.00	-	18.000.00	
TOTALES				**18.000.00**	**-**	**18.000.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 13

CUENTA Depreciación Acumulada Vehículos **CODIGO** 1.2.5

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de vehículo	12	129	-	300.00		- 300.00
TOTALES				**-**	**300.00**		**- 300.00**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 14

CUENTA Equipos de Computación **CODIGO** 1.2.6

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	825.43	-	825.43	
TOTALES				**825.43**	**-**	**825.43**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 15

CUENTA Depreciación Acumulada Equipos de Computación **CODIGO** 1.2.7

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de Equipo de Comput.	12	129	-	22.70		- 22.70
TOTALES				**-**	**22.70**		**- 22.70**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 16

CUENTA Muebles y Enseres **CODIGO** 1.2.8

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	4.308.97	-	4.308.97	
TOTALES				**4.308.97**	**-**	**4.308.97**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 17

CUENTA Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres **CODIGO** 1.2.9

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de Muebles y Enseres	12	129	-	35.91		- 35.91
TOTALES				**-**	**35.91**		**- 35.91**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 18

CUENTA Cuentas Por Pagar Proveedores **CODIGO** 2.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	-	21.014.07		- 21.014.07
01/07/2013	Compra de Mercaderías	1	2	-	1.095.40		- 22.109.47
01/07/2013	Pago a Proveedores	1	6	1.044.60	-		- 21.064.87
02/07/2013	Pago a Proveedores	2	10	1.677.17	-		- 19.387.70
03/07/2013	Pago a Proveedores	2	14	650.95	-		- 18.736.75
04/07/2013	Compra de Mercaderías	2	15	-	1.065.32		- 19.802.07
04/07/2013	Pago a Proveedores	2	19	1.406.82	-		- 18.395.25
05/07/2013	Compra de Mercaderías	2	20	-	498.36		- 18.893.61
05/07/2013	Pago a Proveedores	3	25	290.00	-		- 18.603.61
07/07/2013	Compra de Mercaderías	3	28	-	437.34		- 19.040.95
08/07/2013	Pago a Proveedores	4	34	943.22	-		- 18.097.73
09/07/2013	Pago a Proveedores	4	38	856.20	-		- 17.241.53
11/07/2013	Compra de Mercaderías	4	42	-	2.224.36		- 19.465.89
11/07/2013	Pago a Proveedores	5	46	964.04	-		- 18.501.85
12/07/2013	Compra de Mercaderías	5	47	-	456.71		- 18.958.56
15/07/2013	Pago a Proveedores	6	61	1.460.95	-		- 17.497.61
16/07/2013	Pago a Proveedores	6	66	1.838.31	-		- 15.659.30
17/07/2013	Compra de Mercaderías	6	67	-	140.91		- 15.800.21
20/07/2013	Compra de Mercaderías	7	77	-	477.30		- 16.277.51
22/07/2013	Compra de Mercaderías	8	82	-	1.206.50		- 17.484.01
22/07/2013	Pago a Proveedores	8	86	1.278.00	-		- 16.206.01
23/07/2013	Pago a Proveedores	8	89	851.75	-		- 15.354.26
24/07/2013	Compra de Mercaderías	9	93	-	198.67		- 15.552.93
24/07/2013	Pago a Proveedores	9	97	936.00	-		- 14.616.93
26/07/2013	Compra de Mercaderías	9	101	-	360.98		- 14.977.91
26/07/2013	Pago a Proveedores	10	105	1.000.00	-		- 13.977.91
29/07/2013	Pago a Proveedores	10	110	-	630.43		- 14.608.34
30/07/2013	Compra de Mercaderías	10	114	-	448.32		- 15.056.66
30/07/2013	Pago a Proveedores	11	117	1.478.43	-		- 13.578.23
31/07/2013	Compra de Mercaderías	11	119	-	884.82		- 14.463.05
31/07/2013	Pago a Proveedores	12	124	1.088.19	-		- 13.374.86
TOTALES				**17.764.63**	**31.139.49**		**- 13.374.86**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 19

CUENTA IESS por Pagar **CODIGO** 2.1.3

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	-	208.93		- 208.93
15/07/2013	Pago Planilla de Aporte IESS	6	59	208.93	-	-	
31/07/2013	Pago Sueldos y Salarios, Julio	11	122	-	208.93		- 208.93
TOTALES				**208.93**	**417.86**		**- 208.93**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 20

CUENTA Iva Ventas **CODIGO** 2.1.4

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Venta de Mercaderías	1	3	-	91.13		- 91.13
02/07/2013	Venta de Mercaderías	1	7	-	139.77		- 230.90
03/07/2013	Venta de Mercaderías	2	11	-	65.85		- 296.75
04/07/2013	Venta de Mercaderías	2	16	-	119.09		- 415.84
05/07/2013	Venta de Mercaderías	3	21	-	90.06		- 505.90
06/07/2013	Venta de Mercaderías	3	26	-	102.74		- 608.64
07/07/2013	Venta de Mercaderías	3	29	-	65.67		- 674.31
08/07/2013	Venta de Mercaderías	3	31	-	127.75		- 802.06
09/07/2013	Venta de Mercaderías	4	35	-	23.41		- 825.47
10/07/2013	Venta de Mercaderías	4	39	-	37.52		- 862.99
11/07/2013	Venta de Mercaderías	4	43	-	49.05		- 912.04
12/07/2013	Venta de Mercaderías	5	48	-	26.12		- 938.16
13/07/2013	Venta de Mercaderías	5	53	-	33.25		- 971.41
14/07/2013	Venta de Mercaderías	5	55	-	36.49		- 1.007.90
15/07/2013	Venta de Mercaderías	5	57	-	39.33		- 1.047.23
16/07/2013	Venta de Mercaderías	6	62	-	32.87		- 1.080.10
17/07/2013	Venta de Mercaderías	6	68	-	50.13		- 1.130.23
18/07/2013	Venta de Mercaderías	7	71	-	73.98		- 1.204.21
19/07/2013	Venta de Mercaderías	7	74	-	37.99		- 1.242.20
20/07/2013	Venta de Mercaderías	7	78	-	48.06		- 1.290.26
21/07/2013	Venta de Mercaderías	7	80	-	22.85		- 1.313.11
22/07/2013	Venta de Mercaderías	8	83	-	17.52		- 1.330.63
23/07/2013	Venta de Mercaderías	8	87	-	39.25		- 1.369.88
24/07/2013	Venta de Mercaderías	9	94	-	14.01		- 1.383.89
25/07/2013	Venta de Mercaderías	9	98	-	26.60		- 1.410.49
26/07/2013	Venta de Mercaderías	9	102	-	29.95		- 1.440.44
27/07/2013	Venta de Mercaderías	10	106	-	60.53		- 1.500.97
28/07/2013	Venta de Mercaderías	10	108	-	24.37		- 1.525.34
29/07/2013	Venta de Mercaderías	10	111	-	85.07		- 1.610.41
30/07/2013	Venta de Mercaderías	10	115	-	63.58		- 1.673.99
31/07/2013	Venta de Mercaderías	11	120	-	25.40		- 1.699.39
31/07/2013	Liquidación IVA, Julio 2013	12	127	1.699.39			0.00
TOTALES				**1.699.39**	**1.699.39**		**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 21

CUENTA IVA x Pagar **CODIGO** 2.1.5

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	P/r estado de situación inicial	1	1		282.81		- 282.81
12/07/2013	P/r Pago IVA x Pagar Junio 2013	5	51	282.81			-
31/07/2013	Liquidación IVA, Julio 2013	12	127	-	573.29		- 573.29
TOTALES				**282.81**	**856.10**		**- 573.29**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 22

CUENTA Retenciones Impto. Renta Por Pagar **CODIGO** 2.1.6

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	P/r estado de situación inicial	1	1		230.57		- 230.57
01/07/2013	Compra de Mercaderías	1	2	-	9.89		- 240.46
04/07/2013	Compra de Mercaderías	2	15	-	9.60		- 250.06
05/07/2013	Compra de Mercaderías	2	20	-	4.49		- 254.55
07/07/2013	Compra de Mercaderías	3	28	-	3.94		- 258.49
11/07/2013	Compra de Mercaderías	4	42	-	20.04		- 278.53
12/07/2013	Compra de Mercaderías	5	47	-	4.11		- 282.64
12/07/2013	P/r Pago Imp.Ret.x Pagar Junio 2013	5	52	230.57			- 52.07
17/07/2013	Compra de Mercaderías	6	67	-	1.27		- 53.34
20/07/2013	Compra de Mercaderías	7	77	-	4.30		- 57.64
22/07/2013	Compra de Mercaderías	8	82	-	10.87		- 68.51
24/07/2013	Compra de Mercaderías	9	93	-	1.79		- 70.30
26/07/2013	Compra de Mercaderías	9	101	-	3.26		- 73.56
29/07/2013	Compra de Mercaderías	10	110	-	5.69		- 79.25
30/07/2013	Compra de Mercaderías	10	114	-	4.04		- 83.29
31/07/2013	Compra de Mercaderías	11	119	-	7.97		- 91.26
TOTALES				**230.57**	**321.83**		**- 91.26**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 23

CUENTA Beneficios Sociales Por Pagar **CODIGO** 2.1.7

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	-	281.95		- 281.95
15/07/2013	Pago planilla IESS, Junio 2013	6	59	281.95	-		-
31/07/2013	Provisiones IESS, Julio 2013	11	122	-	281.95		- 281.95
TOTALES				**281.95**	**563.90**		**- 281.95**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 24

CUENTA Capital **CODIGO** 3.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Saldo Inicial	1	1	-	149.396.30		- 149.396.30
TOTALES				**-**	**149.396.30**		**- 149.396.30**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 25

CUENTA Ventas **CODIGO** 4.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Venta de Mercaderías	1	3	-	759.46		- 759.46
02/07/2013	Venta de Mercaderías	1	7	-	1.164.73		- 1.924.19
03/07/2013	Venta de Mercaderías	2	11	-	548.75		- 2.472.94
04/07/2013	Venta de Mercaderías	2	16	-	992.41		- 3.465.35
05/07/2013	Venta de Mercaderías	3	21	-	750.54		- 4.215.89
06/07/2013	Venta de Mercaderías	3	26	-	856.16		- 5.072.05
07/07/2013	Venta de Mercaderías	3	29	-	547.23		- 5.619.28
08/07/2013	Venta de Mercaderías	3	31	-	1.064.58		- 6.683.86
09/07/2013	Venta de Mercaderías	4	35	-	195.09		- 6.878.95
10/07/2013	Venta de Mercaderías	4	39	-	312.71		- 7.191.66
11/07/2013	Venta de Mercaderías	4	43	-	408.73		- 7.600.39
12/07/2013	Venta de Mercaderías	5	48	-	217.68		- 7.818.07
13/07/2013	Venta de Mercaderías	5	53	-	277.05		- 8.095.12
14/07/2013	Venta de Mercaderías	5	55	-	304.11		- 8.399.23
15/07/2013	Venta de Mercaderías	5	57	-	327.77		- 8.727.00
16/07/2013	Venta de Mercaderías	6	62	-	273.93		- 9.000.93
17/07/2013	Venta de Mercaderías	6	68	-	417.77		- 9.418.70
18/07/2013	Venta de Mercaderías	7	71	-	616.48		- 10.035.18
19/07/2013	Venta de Mercaderías	7	74	-	316.61		- 10.351.79
20/07/2013	Venta de Mercaderías	7	78	-	400.54		- 10.752.33
21/07/2013	Venta de Mercaderías	7	80	-	190.45		- 10.942.78
22/07/2013	Venta de Mercaderías	8	83	-	145.98		- 11.088.76
23/07/2013	Venta de Mercaderías	8	87	-	327.05		- 11.415.81
24/07/2013	Venta de Mercaderías	9	94	-	116.79		- 11.532.60
25/07/2013	Venta de Mercaderías	9	98	-	221.70		- 11.754.30
26/07/2013	Venta de Mercaderías	9	102	-	249.55		- 12.003.85
27/07/2013	Venta de Mercaderías	10	106	-	504.45		- 12.508.30
28/07/2013	Venta de Mercaderías	10	108	-	203.13		- 12.711.43
29/07/2013	Venta de Mercaderías	10	111	-	708.93		- 13.420.36
30/07/2013	Venta de Mercaderías	10	115	-	529.82		- 13.950.18
31/07/2013	Venta de Mercaderías	11	120	-	211.64		- 14.161.82
31/07/2013	Cierre Ventas Netas			14.161.82	-		- 0.00
TOTALES				**14.161.82**	**14.161.82**		**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 26

CUENTA Utilidad Bruta en Ventas **CODIGO** 4.1.2

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Determinar Utilidad Bruta en Ventas	12	126	-	3.540.40		- 3.540.40
TOTALES				**-**	**3.540.40**		**- 3.540.40**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 27

CUENTA Costo de Ventas **CODIGO** 5.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Costo de Ventas	1	4	569.60	-	569.60	
02/07/2013	Costo de Ventas	2	8	873.55	-	1.443.15	
03/07/2013	Costo de Ventas	2	12	411.56	-	1.854.71	
04/07/2013	Costo de Ventas	2	17	744.31	-	2.599.02	
05/07/2013	Costo de Ventas	3	22	562.91	-	3.161.93	
06/07/2013	Costo de Ventas	3	27	642.12	-	3.804.05	
07/07/2013	Costo de Ventas	3	30	410.42	-	4.214.47	
08/07/2013	Costo de Ventas	4	32	798.44	-	5.012.91	
09/07/2013	Costo de Ventas	4	36	146.32	-	5.159.23	
10/07/2013	Costo de Ventas	4	40	234.53	-	5.393.76	
11/07/2013	Costo de Ventas	5	44	306.55	-	5.700.31	
12/07/2013	Costo de Ventas	5	49	163.26	-	5.863.57	
13/07/2013	Costo de Ventas	5	54	207.79	-	6.071.36	
14/07/2013	Costo de Ventas	5	56	228.08	-	6.299.44	
15/07/2013	Costo de Ventas	6	58	245.83	-	6.545.27	
16/07/2013	Costo de Ventas	6	63	205.45	-	6.750.72	
17/07/2013	Costo de Ventas	7	69	313.33	-	7.064.05	
18/07/2013	Costo de Ventas	7	72	462.36	-	7.526.41	
19/07/2013	Costo de Ventas	7	75	237.46	-	7.763.87	
20/07/2013	Costo de Ventas	7	79	300.41	-	8.064.28	
21/07/2013	Costo de Ventas	8	81	142.84	-	8.207.12	
22/07/2013	Costo de Ventas	8	84	109.49	-	8.316.61	
23/07/2013	Costo de Ventas	8	88	245.29	-	8.561.90	
24/07/2013	Costo de Ventas	9	95	87.59	-	8.649.49	
25/07/2013	Costo de Ventas	9	99	166.28	-	8.815.77	
26/07/2013	Costo de Ventas	9	103	187.16	-	9.002.93	
27/07/2013	Costo de Ventas	10	107	378.34	-	9.381.27	
28/07/2013	Costo de Ventas	10	109	152.35	-	9.533.62	
29/07/2013	Costo de Ventas	10	112	531.70	-	10.065.32	
30/07/2013	Costo de Ventas	11	116	397.37	-	10.462.69	
31/07/2013	Costo de Ventas	11	121	158.73	-	10.621.42	
31/07/2013	Cierre Costo de Ventas	12	128	-	10.621.42	-	
TOTALES				**10.621.42**	**10.621.42**	**-**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 28

CUENTA Gasto Sueldos y Salarios **CODIGO** 6.1.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Pago Sueldos, Julio 2013	11	122	971.76	-	971.76	
TOTALES				**971.76**		**971.76**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 29

CUENTA Gasto IESS **CODIGO** 6.1.2

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Provisiones sociales, Julio 2013	11	122	118.07	-	118.07	
TOTALES				**118.07**	**-**	**118.07**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 30

CUENTA Gasto Beneficios Sociales **CODIGO** 6.1.3

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Provisiones sociales, Julio 2013	11	122	281.95	-	281.95	
TOTALES				**281.95**	**-**	**281.95**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 31

CUENTA Servicios Básicos **CODIGO** 6.1.4

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
23/07/2013	Pago Factura de Luz	8	90	43.11	-	43.11	
23/07/2013	Pago Factura de Agua	8	91	12.09	-	55.20	
TOTALES				**55.20**	**-**	**55.20**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 32

CUENTA Transporte de Mecaderías **CODIGO** 6.1.5

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	Transporte de Mecaderías	1	2	24.00	-	24.00	
26/07/2013	Transporte de Mecaderías	9	101	4.00	-	28.00	
29/07/2013	Transporte de Mecaderías	10	110	6.72	-	34.72	
TOTALES				**34.72**	**-**	**34.72**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 33

CUENTA Depreciación de Edificios **CODIGO** 6.1.6

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de Edificios	12	129	125.00	-	125.00	
TOTALES				**125.00**		**125.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 34

CUENTA Depreciación de Vehículos **CODIGO** 6.1.7

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de vehículos	12	129	300.00	-	300.00	
TOTALES				**300.00**		**300.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 35

CUENTA Depreciación de Equipos de Computación **CODIGO** 6.1.8

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación Equipo de Computo	12	129	22.70	-	22.70	
TOTALES				**22.70**		**22.70**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 36

CUENTA Depreciación de Muebles y Enseres **CODIGO** 6.1.9

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Depreciación de Muebles y Enseres	12	129	35.91	-	35.91	
TOTALES				**35.91**		**35.91**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 37

CUENTA Cuentas Incobrables **CODIGO** 6.1.10

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Provisión Ctas. Incobrables	12	126	6.86	-	6.86	
TOTALES				**6.86**	**-**	**6.86**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

LIBRO MAYOR

FOLIO 38

CUENTA Servicios Bancarios **CODIGO** 6.2.1

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	Emisión de Chequeras	12	125	60.00	-	60.00	
TOTALES				**60.00**	**-**	**60.00**	

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

N°	CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	Caja	24.394.69	17.415.07	6.979.62	
2	1.1.2	Bancos	25.933.08	17.824.63	8.108.45	
3	1.1.3	Inventario de Mercaderías	67.628.65	10.621.42	57.007.23	
4	1.1.4	Cuentas Por Cobrar Clientes	1.751.33	1.064.96	686.37	
5	1.1.5	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	6.86		- 6.86
6	1.1.6	IVA Compras	1.090.93	1.090.93		-
7	1.1.8	Anticipo Retenciones de IVA	35.17	35.17		-
8	1.1.9	Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta	29.22	-	29.22	
9	1.2.1	Terrenos	40.000.00	-	40.000.00	
10	1.2.2	Edificios	30.000.00	-	30.000.00	
11	1.2.3	Depreciación Acumulada de Edificios	-	125.00		- 125.00
12	1.2.4	Vehículos	18.000.00	-	18.000.00	
13	1.2.5	Depreciación Acumulada de Vehículos	-	300.00		- 300.00
14	1.2.6	Equipo de Computación	825.43	-	825.43	
15	1.2.7	Depreciación Acum. Equipos de Computación	-	22.70		- 22.70
16	1.2.8	Muebles y Enseres	4.308.97	-	4.308.97	
17	1.2.9	Depreciación Acum. de Muebles y Enseres	-	35.91		- 35.91
18	2.1.1	Cuentas Por Pagar a Proveedores	17.764.63	31.139.49		- 13.374.86
19	2.1.3	IESS Por Pagar	208.93	417.86		- 208.93
20	2.1.4	IVA Ventas	1.699.39	1.699.39		-
21	2.1.5	IVA x Pagar	282.81	856.10		- 573.29
22	2.1.6	Retenciones Impto. Renta Por Pagar	230.57	321.83		- 91.26
23	2.1.7	Beneficios Sociales Por Pagar	281.95	563.90		- 281.95
24	3.1.1	Capital	-	149.396.30		- 149.396.30
25	4.1.1	Ventas	14.161.82	14.161.82		-
26	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas	-	3.540.40		- 3.540.40
27	5.1.1	Costo de Ventas	10.621.42	10.621.42		-
28	6.1.1	Gasto Sueldos y Salarios	971.76	-	971.76	
29	6.1.2	Gasto IESS	118.07	-	118.07	
30	6.1.3	Gasto Beneficios Sociales	281.95	-	281.95	
31	6.1.4	Servicios Básicos	55.20	-	55.20	
32	6.1.5	Transporte de Mercaderías	34.72	-	34.72	
33	6.1.6	Depreciación de Edificios	125.00	-	125.00	
34	6.1.7	Depreciación de Vehículos	300.00	-	300.00	
35	6.1.8	Depreciación de Equipos de Computación	22.70	-	22.70	
36	6.1.9	Depreciación de Muebles y Enseres	35.91	-	35.91	
37	6.1.10	Cuentas Incobrables	6.86	-	6.86	
38	6.2.1	Servicios Bancarios	60.00	-	60.00	
		TOTAL	**261.261.16**	**261.261.16**	**167.957.46**	**- 167.957.46**

f) GERENTE

f) CONTADOR

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CODIGO				
4	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.1	VENTAS		14,161.82	
5.1.1	(-) COSTO DE VENTAS		10,621.42	
4.1.2	**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**			**3,540.40**
6	**GASTOS**			
6.1	**GASTOS OPERACIONALES**			
6.1.1	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	971.76		
6.1.2	GASTO IEES	118.07		
6.1.3	GASTO BENEFICIOS SOCIALES	281.95		
6.1.4	SERVICIOS BASICOS (Agua, Luz. Teléfono, Internet y TV Cable)	55.20		
6.1.5	TRANSPORTE DE MERCADERÍAS	34.72		
6.1.6	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS	125.00		
6.1.7	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	300.00		
6.1.8	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	22.70		
6.1.9	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	35.91		
6.1.10	CUENTAS INCOBRABLES	6.86		
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1,952.17	
	GASTOS DE VENTA			
6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS	60.00		
	TOTAL GASTOS DE VENTA		60.00	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES			**2,012.17**
	UTILIDAD EN EL EJERCICIO			**1,528.23**

Machala, Julio 31 de 2013

_____ _____

f) GERENTE **f) CONTADOR**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CODIGO					
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1	CAJA		6.979.62		
1.1.2	BANCOS		8.108.45		
1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERIAS		57.007.23		
1.1.4	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	686.37	679.51		
1.1.5	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 6.86			
1.1.9	ANTICIPO RETENCIONES IMPTO. A LA RENTA		29.22		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			72.804.03	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.1	TERRENOS		40.000.00		
1.2.2	EDIFICIOS	30.000.00	29.875.00		
1.2.3	DEPRECIACIÓN ACUM. DE EDIFICIOS	- 125.00			
1.2.4	VEHÍCULOS	18.000.00	17.700.00		
1.2.5	DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULOS	- 300.00			
1.2.6	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	825.43	802.73		
1.2.7	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	- 22.70			
1.2.8	MUEBLES Y ENSERES	4.308.97	4.273.06		
1.2.9	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 35.91			
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			92.650.79	
	TOTAL ACTIVOS				**165.454.82**
2	**PASIVO**				
2.1	**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		13.374.86		
2.1.3	IESS POR PAGAR		208.93		
2.1.5	IVA POR PAGAR		573.29		
2.1.6	RETENCIONES IMPTO. RENTA POR PAGAR		91.26		
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		281.95		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			14.530.29	14.530.29
3	**PATRIMONIO**				
3.1.1	CAPITAL			149.396.30	
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			1.528.23	
	TOTAL PATRIMONIO				150.924.53
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**165.454.82**

Machala, Julio 31 del 2013

f) GERENTE **f) CONTADOR**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

1	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**		
	Ingreso en efectivo de los clientes	15.888.38	
	Efectivo pagado a Proveedores	(17.764.63)	
	Efectivo pagado a Empleados	(1.026.96)	
	Intereses Pagados	-	
	Impuesto a la Renta	-	
	Efectivo Neto por Actividades Operativas		**(2.903.21)**
2	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**	-	
	Adquisición de Subsidiaria	-	
	Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-	
	Intereses Recibidos	-	
	Dividendos Recibidos	-	
	Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	-	
3	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	-	
	Préstamos a Largo Plazo	-	
	Pago de Pasivos por Arrendamientos Financieros	-	
	Dividendos Pagados	-	
	Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento		
4	**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**		**(2.903.21)**
	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(2.903.21)
	Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		17.991.28
	Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		**15.088.07**

Machala, 31 de Julio de 2013

_____ _____

f) GERENTE **f) CONTADOR**

g.- DISCUSIÓN

La señora Marcia Alvarado Apolo no tenía conocimiento real de la situación económica – financiera de su negocio, pues no contaba con información real y verdadera que le permita tomar decisiones acertadas que vayan en beneficio de su crecimiento comercial; desconocía las existencias reales de su mercadería al no contar con un inventario de las mismas, ocasionando con ello la adquisición mínima en unos casos y en exceso en otras de determinadas mercancías ; no poseía un registro de compras y ventas confiable, lo que imposibilitaba tener datos reales de sus ingresos y egresos. El efectivo recaudado a través de caja, producto de sus ventas diarias era manejado de manera incorrecta, se cubrían gastos personales de su propietaria y no se depositaba de manera inmediata en la cuenta de la empresa.

Hoy en día Novedades Mishell se encuentra en la capacidad de generar información confiable mediante la aplicación del proceso contable que inició con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades del negocio, el levantamiento del Inventario Inicial de Mercaderías a través del Sistema de Inventario Permanente, diseñando y elaborando las tarjetas Kárdex para cada uno de los artículos existentes para la venta, logrando conocer sus saldos reales en determinado momento, evitando hacer pedidos innecesarios de mercaderías. Seguidamente se realizó el registro de cada una de las transacciones contables originadas en el mes julio 2013, generando de esta manera los respectivos documentos de soporte como: Auxiliares de Compras, Ventas y Gastos, Libro Bancos, Rol de Pagos, etc., hasta obtener los Estados Financieros. El dinero producto de las ventas se procedió a depositarlo diariamente en la cuenta corriente de la empresa, lo que le permite a su propietaria tener un adecuado manejo y control de la cuenta caja-bancos, garantizando de ésta manera Estados Financieros reales y confiables.

Finalmente, al concluir con este proceso de la implementación de la contabilidad comercial se ha podido determinar los estados financieros, los mismos que reflejan la situación económica del periodo, lo que servirá de base para que la

propietaria conozca con certeza su posición administrativa y financiera, con lo que hará frente para futuras inversiones que desee realizar para expandir el local.

h.- CONCLUSIONES

- Se realizó el levantamiento del Inventario Inicial de los activos que posee la empresa, además de sus obligaciones contraídas y, en base a ello se pudo elaborar el Estado de Situación Inicial de Novedades Mishell.

- Se ha diseñado y elaborado documentos y registros contables como: Libro Diario, Auxiliares de Compras, Ventas y Gastos, Rol de Pago, Tarjetas Kárdex, etc.

- Se desarrolló el proceso contable para Novedades Mishell aplicando las Normas de Contabilidad vigentes, dando inicio con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas basado en las necesidades del negocio que permitan obtener los Estados Financieros.

i.- RECOMENDACIONES

- Continuar con la utilización del inventario inicial de los activos y obligaciones contraídas del almacén, información fundamental para poder tener un mejor control de las mercaderías en existencias y disponibles para la venta.

- Perpetuar la utilización de los documentos y registros contables, lo que le permitirá llevar de manera ordenada y secuencial cada una de las transacciones que se realicen en el desarrollo de las actividades, dando como resultado la continuidad en la elaboración de documentos y registros contables, como son: Libro Diario, Auxiliares de Compras, Ventas y Gastos, Rol de Pago, Tarjetas Kárdex etc.

- Continuar con la aplicación del Proceso Contable establecido y seguir trabajando con el respectivo Plan y Manual de Cuentas elaborado en base a las necesidades del negocio y de acuerdo a las normativas contables vigentes, permitiéndoles contar con información real en un momento determinado y así poder tomar las decisiones de manera correcta y oportuna que vayan siempre orientadas al buen desempeño y crecimiento de Novedades Mishell.

j.- BIBLIOGRAFÍA

1. BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General; Sexta Edición; Quito – Ecuador, Editorial Nuevo Día, 2005, Pág. 35, 125.

2. CÓRDOVA, Paulina. Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicio. Primera Edición. Universidad Nacional de Loja, 2009, Pág. 56, 60.

3. GOXENS A. Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Editorial Océano Centrum, 2008, Pág. 8.

4. PASCUAL, Eladio. Contabilidad: Iniciación práctica, Edición 4ta, Lex Nova, 2010, Pág. 83.

5. REY, José. Técnica Contable, Primera Edición, Editorial Paraninfo, 2010, Pág. 8.

6. VARO, Jorge, CFGM de Contabilidad de Gestión Administrativa, Primera Edición, Editorial Club Universitario, Pág. 104.

7. VÁSQUEZ, Beatriz. Empresa y Administración, Primera Edición, Paraninfo, 2010, Pág. 39.

8. ZAPATA, Pedro. Contabilidad General, Edición 2007, Bogotá – Colombia. Pág. 59

k.- ANEXOS

ANEXO N° 1

DIARIOS DE COMPRAS

ANEXO N° 1

"NOVEDADES MISHELLL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

COMPRAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro

										RETENCIONES EMITIDAS				
FECHA	R.U.C.	SERIE	№ FACT.	AUTORIZAC.	PROVEEDOR	TRANSPORTE	COMP. 12%	I.V.A.	TOTAL	SERIE	№ RET.	AUTORIZAC.	BASE IMPO.	V.RETEN.
1	0700911654001	001-001	000004333	1111791703	PARRA MOSQUERA RUTH ELIZABETH		520.00	62.40	582.40	001-001	000005086	1111976633	520.00	5.20
1	1790098230001	002-001	000123946	1111568510	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	24.00	445.44	53.45	522.89	001-001	000005087	1111976633	469.44	4.69
					TOTAL COMPRAS JULIO 01/2013	**24.00**	**965.44**	**115.85**	**1,105.29**				**989.44**	**9.89**
4	1790241483001	009-003	000055304	1111625898	CHAIDE Y CHAIDE S.A.		959.75	115.17	1,074.92	001-001	000005088	1111976633	959.75	9.60
					TOTAL COMPRAS JULIO 04/2013	**-**	**959.75**	**115.17**	**1,074.92**				**959.75**	**9.60**
5	1790241483001	009-003	000055388	1111625898	CHAIDE Y CHAIDE S.A.		239.76	28.77	268.53	001-001	000005089	1111976633	239.76	2.40
5	0190104567001	001-001	000442206	1112723553	TEXTILES LAMITEX S.A.		209.21	25.11	234.32	001-001	000005093	1111976633	209.21	2.09
					TOTAL COMPRAS JULIO 05/2013	**-**	**448.97**	**53.88**	**502.85**				**448.97**	**4.49**
7	0701803397001	001-001	000001814	1112677884	ROMERO ROMERO ROGER HERIBERTO		394.00	47.28	441.28	001-001	000005094	1111976633	394.00	3.94
					TOTAL COMPRAS JULIO 07/2013	**-**	**394.00**	**47.28**	**441.28**				**394.00**	**3.94**
11	1001532009001	001-001	000001226	1112590259	MANOSALVAS VACA PABLO MARCELO		327.34	39.28	366.62	001-001	000005095	1111976633	327.34	3.27
11	1001532009001	001-001	000001227	1112590259	MANOSALVAS VACA PABLO MARCELO		405.16	48.62	453.78	001-001	000005096	1111976633	405.16	4.05
11	1001532009001	001-001	000127569	1112590259	MANOSALVAS VACA PABLO MARCELO		63.75	7.65	71.40	001-001	000005097	1111976633	63.75	0.64
11	1790241483001	009-003	000055701	1111625898	CHAIDE Y CHAIDE S.A.		1,207.68	144.92	1,352.60	001-001	000005090	1111976633	1,207.68	12.08
					TOTAL COMPRAS JULIO 11/2013	**-**	**2,003.93**	**240.47**	**2,244.40**				**2,003.93**	**20.04**
12	1790241483001	009-003	000055737	1111625898	CHAIDE Y CHAIDE S.A.		117.93	14.15	132.08	001-001	000005091	1111976633	117.93	1.18
12	0101347722001	002-001	000004702	1112771187	PERALTA OCHOA RENE ENRIQUE		293.52	35.22	328.74	001-001	000005107	1111976633	293.52	2.94
					TOTAL COMPRAS JULIO 12/2013	**-**	**411.45**	**49.37**	**460.82**				**411.45**	**4.11**
17	0190104567001	001-001	000443615	1112723553	TEXTILES LAMITEX S.A.		126.95	15.23	142.18	001-001	000005100	1111976633	126.95	1.27
					TOTAL COMPRAS JULIO 17/2013	**-**	**126.95**	**15.23**	**142.18**				**126.95**	**1.27**
20	0911730935001	001-001	000005165	1112881417	BURNHAM VELIZ NINFA ALCIRA		247.00	29.64	276.64	001-001	000005102	1111976633	247.00	2.47
20	1001224847001	001-001	000000262	1111565155	ARMAS NAVARRETE NANCY GUADALUPE		183.00	21.96	204.96	001-001	000005104	1111976633	183.00	1.83
					TOTAL COMPRAS JULIO 20/2013	**-**	**430.00**	**51.60**	**481.60**				**430.00**	**4.30**
22	0190104567001	001-001	000444296	1112723553	TEXTILES LAMITEX S.A.		1,086.94	130.43	1,217.37	001-001	000005103	1111976633	1,086.94	10.87
					TOTAL COMPRAS JULIO 22/2013	**-**	**1,086.94**	**130.43**	**1,217.37**				**1,086.94**	**10.87**
24	1792359082001	001-001	000001568	1112690071	MANUFACTURAS NEW SPRING S.C.C.I.		178.98	21.48	200.46	001-001	000005101	1111976633	178.98	1.79
					TOTAL COMPRAS JULIO 24/2013	**-**	**178.98**	**21.48**	**200.46**				**178.98**	**1.79**
26	0101213536001	001-001	000014404	1112864789	PERALTA OCHOA SARA VICTORIA	4.00	185.04	22.20	211.24	001-001	000005105	1111976633	189.04	1.89
26	0902953660001	001-001	000000118	1111577046	ARROBO NICOLAS AMADO		117.00	14.04	131.04	001-001	000005106	1111976633	117.00	1.17
26	0101347722001	002-001	000004839	1112771187	PERALTA OCHOA RENE ENRIQUE		19.60	2.35	21.95	001-001	000005109	1111976633	19.60	0.20
					TOTAL COMPRAS JULIO 26/2013	**4.00**	**321.64**	**38.60**	**364.24**				**325.64**	**3.26**
29	0104439344001	001-001	000006584	1112758963	PERALTA SOJOS ANDRES PATRICIO	6.72	363.96	43.68	414.36	001-001	000005108	1111976633	370.68	3.71
29	0912073111001	001-001	000003161	1112873306	BURNHAM VELIZ VLADIMIR OCTAVIO		198.00	23.76	221.76	001-001	000005113	1111976633	198.00	1.98
					TOTAL COMPRAS JULIO 29/2013	**6.72**	**561.96**	**67.44**	**636.12**				**568.68**	**5.69**
30	0190104567001	001-001	000445340	1112723553	TEXTILES LAMITEX S.A.		403.89	48.47	452.36	001-001	000005111	1111976633	403.89	4.04
					TOTAL COMPRAS JULIO 30/2013	**-**	**403.89**	**48.47**	**452.36**				**403.89**	**4.04**
31	0704298009001	001-001	000019926	1113042251	CHUCHUCA TOCTO IRMA DEL CISNE		34.38	4.13	38.51	001-001	000005110	1111976633	34.38	0.34
31	0101347722001	002-001	000004887	1112771187	PERALTA OCHOA RENE ENRIQUE		762.75	91.53	854.28	001-001	000005112	1111976633	762.75	7.63
					TOTAL COMPRAS JULIO 31/2013	**-**	**797.13**	**95.66**	**892.79**				**797.13**	**7.97**
					TOTAL COMPRAS DEL 01 AL 31 DE JULIO 2013	**34.72**	**9,091.03**	**1,090.93**	**10,216.67**				**9,125.75**	**91.26**

ANEXO N° 2

DIARIO DE VENTAS

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 1/18**

FECHA	CLIENTE	RUC / CI	Nº Factura	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	# RETENCION	1%	2%	30%	70%	100%
01-jul	CARRION SOLANO MARCIA	0701084253	001-001-000053680	8.93	1.07	10.00						
01-jul	BRAVO CAMPOVERDE ESVER	0701546228	001-001-000053681	7.14	0.86	8.00						
01-jul	CORREA JIMENEZ NARCISA	0909794216	001-001-000053682	8.93	1.07	10.00						
01-jul	ESPINOSA JARAMILLO MARIA	1102521604	001-001-000053683	49.11	5.89	55.00						
01-jul	OLGUIN AQUILES	1708810765001	001-001-000053684	44.64	5.36	50.00						
01-jul	CONSUMIDOR FINAL		001-001-000053685	7.14	0.86	8.00						
01-jul	SERV.E INVERSIONES CLUB 69	0791755417001	001-001-000053686	144.72	17.37	162.09	001-001-000000866	1.43				
01-jul	LEON DIANA		001-001-000053687	28.13	3.38	31.50						
01-jul	MONTOYA MORA VICTOR	1100024932	001-001-000053688	6.70	0.80	7.50						
01-jul	MAYA ZHUNIO WILSON	0702010844	001-001-000053689	87.50	10.50	98.00						
01-jul	JOSE ERAZO SALAZAR	0700581275001	001-001-000053690	120.54	14.46	135.00						
01-jul	MENDIETA GARY	0702918541001	001-001-000053691	10.71	1.29	12.00						
01-jul	CUEVA GUSTAVO	1706658778001	001-001-000053692	8.93	1.07	10.00						
01-jul	CUEVA GUSTAVO	1706658778001	001-001-000053693	156.25	18.75	175.00						
01-jul	FARMAGRO S.A.	0991054103001	001-001-000053694	10.71	1.29	12.00						
01-jul	FRANCO PALADINES JOSE	0702984238	001-001-000053695	25.00	3.00	28.00						
01-jul	CASTILLO CARLOS	0700919863001	001-001-000053696	10.71	1.29	12.00						
01-jul	PASTOR PEÑALOZA EFREN	0700833106001	001-001-000053697	12.95	1.55	14.50						
01-jul	PINTADO CHANGOLUISA LUIS	0103624011001	001-001-000053698	10.71	1.29	12.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 01/2013	**759.46**	**91.13**	**850.59**		**1.43**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
02-jul	BASTIDAS RODRIGUEZ CARLOS	0700873979001	001-001-000053699	66.07	7.93	74.00						
02-jul	VICHE ROMERO JULIO	0702936287001	001-001-000053700	53.57	6.43	60.00						
02-jul	CORDOVA CORDOVA JOHANA	0921357976	001-001-000053701	7.14	0.86	8.00						
02-jul	RODRIGUEZ MARGARITA	0700930779001	001-001-000053702	10.71	1.29	12.00						
02-jul	UGARTE AGUILAR JOSE	0700290406001	001-001-000053703	7.14	0.86	8.00						
02-jul	TORRES VIVIANA	0702689100	001-001-000053704	69.64	8.36	78.00						
02-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000053705	10.71	1.29	12.00						
02-jul	BORJA MALDONADO SOLEDAD	0701098022001	001-001-000053706	101.79	12.21	114.00						
02-jul	LOAIZA CARRION LUIS AGURTO	1103484513001	001-001-000053707	107.14	12.86	120.00						
02-jul	ESPINOZA ESPINOZA EUGENIO	1100618097001	001-001-000053708	10.71	1.29	12.00						
02-jul	QUIMI CASTRO DANNY	0919406421001	001-001-000053709	5.80	0.70	6.50						
02-jul	PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A.	0990686041001	001-001-000053710	7.14	0.86	8.00						
02-jul	GOMEZ IBAÑEZ MARIA	0701197147	001-001-000053711	13.39	1.61	15.00						
02-jul	NOBLECILLA WALTER	0703518746	001-001-000053712	7.14	0.86	8.00						
02-jul	PARODI JOSE	0701070823001	001-001-000053713	51.79	6.21	58.00						
02-jul	SARMIENTO LEON WASHINGTON	0701469348001	001-001-000053714	8.93	1.07	10.00						
02-jul	PESANTEZ REYES ANA FLOR	0704858224001	001-001-000053715	7.14	0.86	8.00						
02-jul	CASTRO DEISY	0701530289	001-001-000053716	12.50	1.50	14.00						
02-jul	ORTIZ JHONNY	0802711671001	001-001-000053717	156.25	18.75	175.00						
02-jul	LASCANO CARLOS	0703277301	001-001-000053718	187.50	22.50	210.00						
02-jul	SAETEROS LUIS	0703026799	001-001-000053719	10.71	1.29	12.00						
02-jul	ARGUALLO ANTONIO	0700603111	001-001-000053720	44.64	5.36	50.00						
02-jul	TERREROS CARPIO DIOGENES	0701338626001	001-001-000053721	10.71	1.29	12.00						
02-jul	CABRERA BALCAZAR JULIO	1101893624	001-001-000053722	196.43	23.57	220.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 02/2013	**1.164.73**	**139.77**	**1.304.50**		-	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
03-jul	BORJA MALDONADO SOLEDAD	0701098022001	001-001-000053723	5.80	0.70	6.50						
03-jul	LOAIZA CARRION LUIS AGURTO	1103484513001	001-001-000053724	5.80	0.70	6.50						
03-jul	ESPINOZA ESPINOZA EUGENIO	1100618097001	001-001-000053725	53.57	6.43	60.00						
03-jul	QUIMI CASTRO DANNY	0919406421001	001-001-000053726	10.71	1.29	12.00						
03-jul	AGUILAR RODRIGO	0701770679001	001-001-000053727	138.39	16.61	155.00						
03-jul	SAETEROS LUIS	0703026799	001-001-000053728	16.52	1.98	18.50						
03-jul	ANULADA		001-001-000053729	-	-	-						
			SUMAN Y PASAN	**230.80**	**27.70**	**258.50**		-	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 2/18**

			VIENEN	**230.80**	**27.70**	**258.50**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
03-jul	SARMIENTO LEON WASHINGTON	0701469348001	001-001-000053730	9.82	1.18	11.00						
03-jul	PESANTEZ REYES ANA FLOR	0704858224001	001-001-000053731	8.93	1.07	10.00						
03-jul	AMBULUDI MIGUEL	0703798207	001-001-000053732	165.18	19.82	185.00						
03-jul	DURAZNO VASQUEZ HERNAN	0700655137001	001-001-000053733	16.07	1.93	18.00						
03-jul	LUNA LUCAS	0702936568001	001-001-000053734	7.14	0.86	8.00						
03-jul	MORALES ESPINOZA JOSE	0702623943001	001-001-000053735	10.71	1.29	12.00						
03-jul	ORTEGA MENDIETA IVAN	0101750727001	001-001-000053736	20.36	2.44	22.80						
03-jul	ROMERO GALO	0913392478001	001-001-000053737	7.14	0.86	8.00						
03-jul	CEVALLOS LETICIA	0702123191001	001-001-000053738	15.63	1.88	17.50						
03-jul	MOROCHO SANCHEZ JOSE	0700128002	001-001-000053739	5.80	0.70	6.50						
03-jul	ANULADA		001-001-000053740	-	-	-						
03-jul	ANULADA		001-001-000053741	-	-	-						
03-jul	LASCANO JHOSUA	0702232288001	001-001-000053742	20.36	2.44	22.80						
03-jul	AILLON MORALES MAX	0700758550001	001-001-000053743	5.80	0.70	6.50						
03-jul	LIMONES CAIZA LUIS	0700669120001	001-001-000053744	7.14	0.86	8.00						
03-jul	TIGRE GUNCAY JOSE FRANCISCO	0704461508001	001-001-000053745	7.14	0.86	8.00						
03-jul	SINCHE PAUTA SEGUNDO	1100593209001	001-001-000053746	10.71	1.29	12.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 03/2013	**548.75**	**65.85**	**614.60**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
04-jul	ANULADA		001-001-000053747	-	-	-						
04-jul	TOLEDO BLANCA	0912082278001	001-001-000053748	10.71	1.29	12.00						
04-jul	HERRERA CARLOS	0701786360	001-001-000053749	22.32	2.68	25.00						
04-jul	PAREDES DAVILA LUIS	0704143007001	001-001-000053750	16.07	1.93	18.00						
04-jul	AGUAYO ESCANDON RENATO	0705025161001	001-001-000053751	10.71	1.29	12.00						
04-jul	GRANDA YAGUACHE JORGE EDUARDO	1100609427001	001-001-000053752	129.46	15.54	145.00						
04-jul	DURAZNO VASQUEZ HERNAN	0700655137001	001-001-000053753	8.93	1.07	10.00						
04-jul	FLORES ROBERTH	0703442525001	001-001-000053754	10.71	1.29	12.00						
04-jul	NAVARRETE CHRISTIAN	0914553797001	001-001-000053755	107.14	12.86	120.00						
04-jul	FERNANDEZ LUCIANO	0700952344001	001-001-000053756	4.46	0.54	5.00						
04-jul	ALVARADO MARRUTH	0701662652001	001-001-000053757	58.04	6.96	65.00						
04-jul	ZAMBRANO EDINSON	0704014844001	001-001-000053758	5.80	0.70	6.50						
04-jul	ANULADA		001-001-000053759	-	-	-						
04-jul	RUEDA RICHARD	0704820151	001-001-000053760	156.25	18.75	175.00						
04-jul	GUADALUPE MONICA	0702527284	001-001-000053761	23.21	2.79	26.00						
04-jul	GUZMAN GARCIA CESAR	0703061499	001-001-000053762	10.71	1.29	12.00						
04-jul	NAGUA VELEPUCHA MAYRA ROCIO	0704042688001	001-001-000053763	8.04	0.96	9.00						
04-jul	BLACIO ESPINOZA ANGEL	0700884331001	001-001-000053764	10.71	1.29	12.00						
04-jul	MUÑOZ PAZMIÑO MARIO	0703372433	001-001-000053765	87.50	10.50	98.00						
04-jul	ANULADA		001-001-000053766	-	-	-						
04-jul	ANULADA		001-001-000053767	-	-	-						
04-jul	ZAMBRANO GARCIA HORACIO	0700562267	001-001-000053768	31.25	3.75	35.00						
04-jul	SINCHE PAUTA SEGUNDO	1100593209001	001-001-000053769	39.29	4.71	44.00						
04-jul	CARPIO JHON	0702316274001	001-001-000053770	62.50	7.50	70.00						
04-jul	BENITEZ GUADALUPE	0702527284	001-001-000053771	58.04	6.96	65.00						
04-jul	SANCHEZ MANUEL	0702533167	001-001-000053772	24.11	2.89	27.00						
04-jul	ABAD ALBERTO	0701986564001	001-001-000053773	10.71	1.29	12.00						
04-jul	GUZMAN GARCIA CESAR	0703061499	001-001-000053774	7.14	0.86	8.00						
04-jul	NAGUA VELEPUCHA MAYRA ROCIO	0704042688001	001-001-000053775	5.80	0.70	6.50						
04-jul	JIMENEZ LUIS	0702033861	001-001-000053776	72.77	8.73	81.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 04/2013	**992.41**	**119.09**	**1.111.50**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
05-jul	TERREROS DIOGENES	0701338626001	001-001-000053777	23.21	2.79	26.00						
			SUMAN Y PASAN	**23.21**	**2.79**	**26.00**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 3/18**

			VIENEN	**23.21**	**2.79**	**26.00**		-	-	-	-	-
05-jul	ORDOÑEZ LUIS ANGEL	0701966079	001-001-000053778	64.29	7.71	72.00						
05-jul	HERRERA IVAN	0701642548001	001-001-000053779	16.07	1.93	18.00						
05-jul	OCAMPO BEATRIZ	1308712825	001-001-000053780	196.43	23.57	220.00						
05-jul	TURISMO ORO GUAYAS	0790093135001	001-001-000053781	5.80	0.70	6.50						
05-jul	MORALES FULVIO	0704712652	001-001-000053782	10.71	1.29	12.00						
05-jul	PEÑA PATRICIO	0702788639001	001-001-000053783	5.80	0.70	6.50						
05-jul	CEDILLO RIVAS FIDEL	0702790015001	001-001-000053784	10.71	1.29	12.00						
05-jul	GARCIA ANDINO SANDRA	0701535288	001-001-000053785	8.93	1.07	10.00						
05-jul	BRIONE CLAUDIO	1202575898001	001-001-000053786	5.80	0.70	6.50						
05-jul	ESCOBAR MIRIAN	0702411158001	001-001-000053787	10.71	1.29	12.00						
05-jul	CHAMBA DANIELA	0706356003	001-001-000053788	7.14	0.86	8.00						
05-jul	ESPINOZA MARIA	1102521604	001-001-000053789	10.71	1.29	12.00						
05-jul	VALENCIA WILLIAM	0703193952	001-001-000053790	10.71	1.29	12.00						
05-jul	AISPUR MARIELA	0104189329001	001-001-000053791	10.71	1.29	12.00						
05-jul	RODRIGUEZ MERCY	0701795007001	001-001-000053792	10.71	1.29	12.00						
05-jul	MINCHALA HUGO	0103615423001	001-001-000053793	5.80	0.70	6.50						
05-jul	SOLANO CASTILLO ATILIO	0701172322001	001-001-000053794	10.71	1.29	12.00						
05-jul	GONZABAY ENRIQUE	0701953556001	001-001-000053795	6.70	0.80	7.50						
05-jul	MONTESINO ANDREA	07055379783001	001-001-000053796	25.00	3.00	28.00						
05-jul	VALAREZO MARTIN	0703638494	001-001-000053797	35.71	4.29	40.00						
05-jul	JARAMILLO RAFAEL	0701540288	001-001-000053798	107.14	12.86	120.00						
05-jul	MINCHALA HUGO	0103615423001	001-001-000053799	8.93	1.07	10.00						
05-jul	SAETEROS LUIS	0703026799	001-001-000053800	16.52	1.98	18.50						
05-jul	PARREÑO JORGE	1705914511001	001-001-000053801	20.36	2.44	22.80						
05-jul	GUACHUN MIGUEL	0101247807001	001-001-000053802	12.50	1.50	14.00						
05-jul	EMBOMACHALA	0790097645001	001-001-000053803	29.02	3.48	32.50	001-001-000047982	0.29		1.04		
05-jul	AVILA MARCO	0701450249001	001-001-000053804	20.36	2.44	22.80						
05-jul	RANGEL BRIONES JUAN CARLOS	0918101627001	001-001-000053805	40.18	4.82	45.00						
05-jul	NOBLECILLA LUIS	0702774522001	001-001-000053806	3.13	0.38	3.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 05/2013	**750.54**	**90.06**	**840.60**		**0.29**	**-**	**1.04**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
06-jul	CORREA NARCISA	0909794216	001-001-000053807	12.50	1.50	14.00						
06-jul	BRAVO ESVER	0701546228001	001-001-000053808	11.16	1.34	12.50						
06-jul	RAMON CORONEL LUIS MARIO	0700266349001	001-001-000053809	20.36	2.44	22.80						
06-jul	CORREA SOSA OLGA	0700048176	001-001-000053810	16.52	1.98	18.50						
06-jul	ROMAN DARWIN	0702666850001	001-001-000053811	2.68	0.32	3.00						
06-jul	LOAIZA MORALES BENITO	0700772783	001-001-000053812	20.36	2.44	22.80						
06-jul	MACYDOM	0791758815001	001-001-000053813	29.02	3.48	32.50						
06-jul	BLACIO ESPINOZA JOSE	0700848674001	001-001-000053814	3.57	0.43	4.00						
06-jul	ROMERO RODRIGO	0704604099001	001-001-000053815	6.70	0.80	7.50						
06-jul	GONZALEZ TERREROS LETTY	0701037996	001-001-000053816	20.36	2.44	22.80						
06-jul	AGUIRRE LUIS	0701675027	001-001-000053817	29.02	3.48	32.50						
06-jul	JIMENEZ SERGIO	0701384497	001-001-000053818	11.61	1.39	13.00						
06-jul	TITUANA ANGEL BOLIVAR	0700840812001	001-001-000053819	6.70	0.80	7.50						
06-jul	CARRION ALVARADO ANGEL	1101789327	001-001-000053820	12.50	1.50	14.00						
06-jul	VERA JORGE	0700035884001	001-001-000053821	8.93	1.07	10.00						
06-jul	VASQUEZ ROGER	0705302404001	001-001-000053822	9.82	1.18	11.00						
06-jul	VASQUEZ ROGER	0705302404001	001-001-000053823	4.91	0.59	5.50						
06-jul	VALAREZO DOLORES	0700940828001	001-001-000053824	16.52	1.98	18.50						
06-jul	CALI WILSON	0703957651	001-001-000053825	12.50	1.50	14.00						
06-jul	ARIAS GUILLERMO	0703870824001	001-001-000053826	20.36	2.44	22.80						
06-jul	BELTRAN DAVID	1101398087	001-001-000053827	11.16	1.34	12.50						
06-jul	FERNANDEZ CARLOS	1100053030001	001-001-000053828	3.57	0.43	4.00						
06-jul	BUSTOS MARCO	1100348331001	001-001-000053829	12.50	1.50	14.00						
			SUMAN Y PASAN	**303.30**	**36.40**	**339.70**		-	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 4/18**

			VIENEN	**303.30**	**36.40**	**339.70**		-	-	-	-	-
06-jul	ANULADA		001-001-000053830	-	-	-						
06-jul	ROMERO LEON TELMO	1101464012001	001-001-000053831	23.21	2.79	26.00						
06-jul	FIERRO A. FELIPE	0700970718001	001-001-000053832	20.36	2.44	22.80						
06-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000053833	4.46	0.54	5.00						
06-jul	SUAREZ NATALIA	0703359927001	001-001-000053834	2.68	0.32	3.00						
06-jul	VALLE AUGUSTO	0700296908	001-001-000053835	4.46	0.54	5.00						
06-jul	RODRIGUEZ MERY	0701795007001	001-001-000053836	8.75	1.05	9.80						
06-jul	MALDONADO SARA	0703234120001	001-001-000053837	20.36	2.44	22.80						
06-jul	MONTOYA MORA VICTOR	0703120196001	001-001-000053838	6.70	0.80	7.50						
06-jul	BUSTAMANTE PEDRO	0702858745	001-001-000053839	11.16	1.34	12.50						
06-jul	TINOCO YOLANDA	0701239147	001-001-000053840	66.96	8.04	75.00						
06-jul	HIDALGO LINDA	0700581275	001-001-000053841	156.25	18.75	175.00						
06-jul	AIQUIN LIN	0930786959001	001-001-000053842	7.14	0.86	8.00						
06-jul	LEON LUIS HERMOGENES	0701102485001	001-001-000053843	29.02	3.48	32.50						
06-jul	ANULADA		001-001-000053844	-	-	-						
06-jul	MOROCHO SALLY	0703384941	001-001-000053845	22.32	2.68	25.00						
06-jul	HERRERA JULIO	0703179846001	001-001-000053846	40.18	4.82	45.00						
06-jul	VELEZ MENDOZA ANGELA	0701582017001	001-001-000053847	12.50	1.50	14.00						
06-jul	FEIJOO ROMERO ENRIQUE	0701821654001	001-001-000053848	11.16	1.34	12.50						
06-jul	CEDILLO JUAN	0705424237	001-001-000053849	25.00	3.00	28.00						
06-jul	ARIAS JAIME	1002738175	001-001-000053850	9.82	1.18	11.00						
06-jul	RODRIGUEZ MIGUEL	0700121981001	001-001-000053851	18.75	2.25	21.00						
06-jul	TANDAZO HECTOR	0700771819	001-001-000053852	17.86	2.14	20.00						
06-jul	FREIRE JORGE	0702799834001	001-001-000053853	6.70	0.80	7.50						
06-jul	GONZABAY ENRIQUE	0701953556001	001-001-000053854	13.39	1.61	15.00						
06-jul	CHUCHUCA VACACELA LISENIA	0702409780001	001-001-000053855	4.91	0.59	5.50						
06-jul	CABRERA AMAYA VICTOR GERARDO	0702285297	001-001-000053856	8.75	1.05	9.80						
			TOTAL VENTAS JULIO 06/2013	**856.16**	**102.74**	**958.90**		-	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
07-jul	GUILLEN ROMEL	0703826214	001-001-000053857	31.25	3.75	35.00						
07-jul	CHIRIBOGA CARLOS	1100764594	001-001-000053858	11.16	1.34	12.50						
07-jul	PONCE LUIS	0703769562	001-001-000053859	6.70	0.80	7.50						
07-jul	PAREDES GERMAN	1802365286	001-001-000053860	30.36	3.64	34.00						
07-jul	SEGUNDO VICENTE	07033565736	001-001-000053861	111.61	13.39	125.00						
07-jul	VARGAS GABRIEL	0700003411001	001-001-000053862	22.32	2.68	25.00						
07-jul	ORELLANA FLORES ROSA	0700079776001	001-001-000053863	4.46	0.54	5.00						
07-jul	LIMONES CAIZA LUIS	0700669120001	001-001-000053864	20.36	2.44	22.80						
07-jul	GONZALEZ CESAR	0702327479	001-001-000053865	29.02	3.48	32.50						
07-jul	ROGEL PATRICIO	0704430404	001-001-000053866	22.32	2.68	25.00						
07-jul	QUIROLA ANGEL	0701031106	001-001-000053867	6.70	0.80	7.50						
07-jul	CABRERA VICTOR	0702285297	001-001-000053868	20.36	2.44	22.80						
07-jul	HERRERA IVAN	0701642548001	001-001-000053869	6.70	0.80	7.50						
07-jul	PALOMEQUE KLEBER	0704924273001	001-001-000053870	17.86	2.14	20.00						
07-jul	GALARZA ALEX	0703185066001	001-001-000053871	6.70	0.80	7.50						
07-jul	CORDOVA LALANGUI ENRIQUE	0700003411	001-001-000053872	34.82	4.18	39.00						
07-jul	TERREROS DIOGENES	0701338626001	001-001-000053873	3.13	0.38	3.50						
07-jul	AGUIRRE REYES MERCEDES	1101876108001	001-001-000053874	8.93	1.07	10.00	002-001-000001567	0.09				
07-jul	JARAMILLO CARMEN	0701199911001	001-001-000053875	6.70	0.80	7.50						
07-jul	AGUILERA ERNESTO	0701181562001	001-001-000053876	46.43	5.57	52.00						
07-jul	AGUILERA ERNESTO	0701181562001	001-001-000053877	8.75	1.05	9.80						
07-jul	FERNANDEZ GALO	0701183162001	001-001-000053878	40.18	4.82	45.00						
07-jul	ESPINOZA OWHEN	0702204249001	001-001-000053879	6.70	0.80	7.50						
07-jul	GONZALEZ JOSE	0703771980001	001-001-000053880	4.91	0.59	5.50						
07-jul	CORREA AGUILERA SORAYA	0702410341001	001-001-000053881	13.39	1.61	15.00						
			SUMAN Y PASAN	**521.79**	**62.61**	**584.40**		**0.09**	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 5/18**

			VIENEN	**521.79**	**62.61**	**584.40**		**0.09**	**-**	**-**	**-**	**-**
07-jul	CORREA AGUILERA SORAYA	0702410341001	001-001-000053882	18.75	2.25	21.00						
07-jul	CRUZATTI JHN	0911825990001	001-001-000053883	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 07/2013	**547.23**	**65.67**	**612.90**		**0.09**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
08-jul	BRITO PAREDES JULIO	0701155038001	001-001-000053884	6.70	0.80	7.50						
08-jul	ANULADA		001-001-000053885	-	-	-						
08-jul	EXPORTADORA AURIFERA S.A.	0992305312001	001-001-000053886	803.60	96.43	900.03	001-001-000015474	8.04		28.93		
08-jul	VERA MARTHA	0703899203001	001-001-000053887	6.70	0.80	7.50						
08-jul	RAMIREZ ASTROMELIA COLOMBIA	0701047482	001-001-000053888	3.57	0.43	4.00						
08-jul	PRADO MIRIAN	0703267310001	001-001-000053889	6.70	0.80	7.50						
08-jul	PESANTEZ VINICIO	0702190141001	001-001-000053890	11.16	1.34	12.50						
08-jul	SOLORZANO SANTIAGO ALEJANDRO	0702548991001	001-001-000053891	12.50	1.50	14.00						
08-jul	ANULADA		001-001-000053892	-	-	-						
08-jul	GUAMAN MARIA	1101720864001	001-001-000053893	6.70	0.80	7.50						
08-jul	ASTUDILLO PIEDAD	0700802580001	001-001-000053894	20.36	2.44	22.80						
08-jul	FAREZ JOSE	0701496697	001-001-000053895	16.52	1.98	18.50						
08-jul	CEDEÑO YADIRA	0916374713001	001-001-000053896	6.70	0.80	7.50						
08-jul	LUZURIAGA JORGE FERNANDO	0703754481001	001-001-000053897	6.70	0.80	7.50						
08-jul	AGUSTO MARIA ELENA	0701010506	001-001-000053898	40.18	4.82	45.00						
08-jul	ANULADA		001-001-000053899	-	-	-						
08-jul	ORAMAS GILBERTO	1300150461	001-001-000053900	15.18	1.82	17.00						
08-jul	ANULADA		001-001-000053901	-	-	-						
08-jul	RODLAROK S.A.	0992522690001	001-001-000053902	80.36	9.64	90.00						
08-jul	SISALIMA MARIA	0704660638	001-001-000053903	9.82	1.18	11.00						
08-jul	SEGARRA TITO	1103005466001	001-001-000053904	11.16	1.34	12.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 08/2013	**1.064.58**	**127.75**	**1.192.33**		**8.04**	**-**	**28.93**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
09-jul	BLACIO JOSE	0700848674001	001-001-000053905	6.70	0.80	7.50						
09-jul	SANCHEZ VICTOR	0701488520001	001-001-000053906	20.36	2.44	22.80						
09-jul	TERREROS DIOGENES FRANCISCO	0701338626001	001-001-000053907	6.70	0.80	7.50						
09-jul	ARMIJOS MARIA	0705085751001	001-001-000053908	45.00	5.40	50.40						
09-jul	ALVARADO MARIANA	0700581275	001-001-000053909	16.52	1.98	18.50						
09-jul	SANGURIMA ERIKA	0703102673	001-001-000053910	40.18	4.82	45.00						
09-jul	SUAREZ IRWIN	0913338422001	001-001-000053911	2.68	0.32	3.00						
09-jul	MORALES ESPINOZA JOSE	0702623943001	001-001-000053912	4.91	0.59	5.50						
09-jul	AGREDA ROMERO STEPHANIE	0702405614	001-001-000053913	4.46	0.54	5.00						
09-jul	ANULADA		001-001-000053914	-	-	-						
09-jul	LARGO ENRIQUE	0702442601	001-001-000053915	10.71	1.29	12.00						
09-jul	ROMERO OSCAR	0705048700	001-001-000053916	20.36	2.44	22.80						
09-jul	MONTAÑO YONAPA	0704964600	001-001-000053917	13.39	1.61	15.00						
09-jul	BARREIRO REYES YOVANY GABRIEL	0704181056	001-001-000053918	3.13	0.38	3.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 09/2013	**195.09**	**23.41**	**218.50**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
10-jul	AGUIRRE JESSENIA	0704159706	001-001-000053919	6.70	0.80	7.50						
10-jul	MARTINEZ LUZ	0700264690001	001-001-000053920	6.70	0.80	7.50						
10-jul	AGURTO LUIS	0702439548001	001-001-000053921	20.36	2.44	22.80						
10-jul	ORTEGA MENDIETA ANGEL IVAN	0101750727001	001-001-000053922	12.50	1.50	14.00						
10-jul	CORDOVA LEONARDO	0702739483	001-001-000053923	6.70	0.80	7.50						
10-jul	TERREROS DIOGENES FRANCISCO	0701338626001	001-001-000053924	11.16	1.34	12.50						
10-jul	TERREROS DIOGENES FRANCISCO	0701338626001	001-001-000053925	6.70	0.80	7.50						
10-jul	GUZMAN ELVIS	0702314618	001-001-000053926	13.39	1.61	15.00						
10-jul	MONTOYA MORA VICTOR	1100024932	001-001-000053927	6.70	0.80	7.50						
10-jul	LOPEZ FELIX	0700453301	001-001-000053928	20.36	2.44	22.80						
10-jul	ANULADA		001-001-000053929	-	-	-						
			SUMAN Y PASAN	**111.25**	**13.35**	**124.60**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 6/18**

			VIENEN	**111.25**	**13.35**	**124.60**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
10-jul	ARMIJOS CESAR	1100836673	001-001-000053930	27.68	3.32	31.00						
10-jul	MAYORGA MAURICIO	0908970437	001-001-000053931	7.14	0.86	8.00						
10-jul	ANULADA		001-001-000053932	-	-	-						
10-jul	GALLEGOS JIMENA	1100862117	001-001-000053933	5.36	0.64	6.00						
10-jul	ROMAN LUIS	0700591803	001-001-000053934	6.70	0.80	7.50						
10-jul	CARAGUAY MARTIN	0702669631	001-001-000053935	6.70	0.80	7.50						
10-jul	HERRERA CARLOS	0701786360	001-001-000053936	32.14	3.86	36.00						
10-jul	HERRERA CARLOS	0701786360	001-001-000053937	15.18	1.82	17.00						
10-jul	ALVARADO ROSALEZ SUSANA	0102984531001	001-001-000053938	4.46	0.54	5.00						
10-jul	APOLO ASANZA ALEXANDRA	0703102988	001-001-000053939	6.70	0.80	7.50						
10-jul	ANULADA		001-001-000053940	-	-	-						
10-jul	VERA VERONICA	0704540269	001-001-000053941	6.70	0.80	7.50						
10-jul	LUNA LUCAS	0702936568001	001-001-000053942	4.46	0.54	5.00						
10-jul	GUERRERO ALEJANDRO	0700836018001	001-001-000053943	11.16	1.34	12.50						
10-jul	EMBOMACHALA	0790097645001	001-001-000053944	28.42	3.41	31.83	001-001-000047986	0.28		1.02		
10-jul	CAMPOVERDE CARLOS	0700450398001	001-001-000053945	6.70	0.80	7.50						
10-jul	ANULADA		001-001-000053946	-	-	-						
10-jul	ANULADA		001-001-000053947	-	-	-						
10-jul	CABRERA ISABEL	0700757677	001-001-000053948	6.70	0.80	7.50						
10-jul	ORELLANA JOSE	0701083396001	001-001-000053949	8.75	1.05	9.80						
10-jul	IBAÑEZ VALAREZO MARINA	0702094021	001-001-000053950	6.70	0.80	7.50						
10-jul	SUAREZ ENRIQUE	0702614165001	001-001-000053951	6.70	0.80	7.50						
10-jul	ASANZA MARIA	0701479040001	001-001-000053952	3.13	0.38	3.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 10/2013	**312.71**	**37.52**	**350.23**		**0.28**	**-**	**1.02**	**-**	**-**
11-jul	GAVILANES JAVIER	0702370347001	001-001-000053953	53.57	6.43	60.00	002-001-000002560	0.54				
11-jul	AGUSTO MARIA ELENA	0701010506	001-001-000053954	6.70	0.80	7.50						
11-jul	OCHOA PAULINA	0703363598001	001-001-000053955	20.36	2.44	22.80						
11-jul	BANANERA MAYRA ROSARIO Y CIA.	0790094743001	001-001-000053956	116.05	13.93	129.98	001-001-000021178	1.16		4.18		
11-jul	CEVALLOS ANIBAL	0702026972001	001-001-000053957	13.39	1.61	15.00						
11-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000053958	16.52	1.98	18.50	001-001-000003375	0.17				
11-jul	ALAÑA DANTE	0703052480001	001-001-000053959	4.46	0.54	5.00						
11-jul	ANULADA		001-001-000053960	-	-	-						
11-jul	ANULADA		001-001-000053961	-	-	-						
11-jul	MARTINEZ MORALES FLOR	0700344682001	001-001-000053962	6.70	0.80	7.50						
11-jul	MENA EDGAR	1102903554	001-001-000053963	9.82	1.18	11.00						
11-jul	ANULADA		001-001-000053964	-	-	-						
11-jul	SALAZAR ORELLANA PAOLA	0703793000001	001-001-000053965	6.70	0.80	7.50						
11-jul	VALAREZO JAVIER	0702315870001	001-001-000053966	18.75	2.25	21.00						
11-jul	OSORIO MARCA EDUARDO	0701100935	001-001-000053967	4.91	0.59	5.50						
11-jul	RODRIGUEZ EDGAR	1100435401001	001-001-000053968	6.70	0.80	7.50						
11-jul	GALLARDO DORA	0700952344001	001-001-000053969	6.70	0.80	7.50						
11-jul	NEIRA JACQUELINE	07016604096	001-001-000053970	6.70	0.80	7.50						
11-jul	NEIRA JACQUELINE	07016604096	001-001-000053971	6.70	0.80	7.50						
11-jul	BRAVO CEDILLO KERLY	0702797309001	001-001-000053972	9.82	1.18	11.00						
11-jul	ARMIJOS WASHINGTON	0703163188001	001-001-000053973	46.43	5.57	52.00						
11-jul	PUCHA PAOLA	0704966746	001-001-000053974	6.70	0.80	7.50						
11-jul	PUCHA PAOLA	0704966746	001-001-000053975	6.70	0.80	7.50						
11-jul	ARISMENDEZ STALIN	0704061548001	001-001-000053976	4.46	0.54	5.00						
11-jul	MOSCOSO GUILLERMO	0701908899001	001-001-000053977	6.70	0.80	7.50						
11-jul	VASQUEZ ROGER	0705302404001	001-001-000053978	6.70	0.80	7.50						
11-jul	LOZANO LUIS	0701070492001	001-001-000053979	3.13	0.38	3.50						
11-jul	BUSTAMANTE ALFREDO	0702983123001	001-001-000053980	6.70	0.80	7.50						
11-jul	FERNANDEZ CARLOS	1100053030001	001-001-000053981	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 11/2013	**408.73**	**49.05**	**457.78**		**1.87**	**-**	**4.18**	**-**	**-**
			SUMAN Y PASAN	**408.73**	**49.05**	**457.78**		**1.87**	**-**	**4.18**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 7/18**

			VIENEN	**408.73**	**49.05**	**457.78**		**1.87**	**-**	**4.18**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
12-jul	ESPINOZA JHON	0701571911001	001-001-000053982	6.70	0.80	7.50						
12-jul	OÑA MANUEL	1000474963001	001-001-000053983	11.16	1.34	12.50						
12-jul	POGO MARCO	0704243211001	001-001-000053984	6.70	0.80	7.50						
12-jul	MALDONADO VICTORIA	0700268303	001-001-000053985	2.68	0.32	3.00						
12-jul	GUZMAN WALTER	0704036656	001-001-000053986	2.68	0.32	3.00						
12-jul	NARVAEZ SANTOS	0704464030	001-001-000053987	12.50	1.50	14.00						
12-jul	GUZMAN WALTER	0704036656	001-001-000053988	6.70	0.80	7.50						
12-jul	BELTRAN ANDRES	0704770601	001-001-000053989	6.70	0.80	7.50						
12-jul	ARMIJOS VINICIO	0703306217001	001-001-000053990	6.70	0.80	7.50						
12-jul	LEON WALTER	0101832475	001-001-000053991	3.57	0.43	4.00						
12-jul	DELGADO LUIS	0704056118001	001-001-000053992	12.50	1.50	14.00						
12-jul	BARRERA MARTHA	0701138562	001-001-000053993	3.57	0.43	4.00						
12-jul	VILLARROEL M. MILTON	0701442493001	001-001-000053994	8.93	1.07	10.00						
12-jul	TINOCO TINOCO HARRY	0703252601001	001-001-000053995	11.16	1.34	12.50						
12-jul	FERNANDEZ LUCIANO	0700952344001	001-001-000053996	9.82	1.18	11.00						
12-jul	SAN MARTIN ALEJANDRO	0700024821	001-001-000053997	29.02	3.48	32.50						
12-jul	ANULADA		001-001-000053998	-	-	-						
12-jul	BLACIO CASTILLO ILMO	0701066722001	001-001-000053999	9.82	1.18	11.00						
12-jul	QUEZADA MARCO	0100491463001	001-001-000054000	6.70	0.80	7.50						
12-jul	GOMEZ FERNANDO	0703589184001	001-001-000054001	6.70	0.80	7.50						
12-jul	AMANGANDI JUANITO	0201427887	001-001-000054002	6.70	0.80	7.50						
12-jul	HERNANDEZ ANGELA	0705146132	001-001-000054003	6.70	0.80	7.50						
12-jul	QUEZADA MARCO	0100491463001	001-001-000054004	6.70	0.80	7.50						
12-jul	MARTINEZ ITALIANO	1703007276	001-001-000054005	6.70	0.80	7.50						
12-jul	VELEZ MENDOZA ANGELA	0701582017001	001-001-000054006	8.75	1.05	9.80						
12-jul	MORALES ESPINOZA PEDRO	0702316415001	001-001-000054007	4.46	0.54	5.00						
12-jul	CUENCA LEON GILMAR	0702534652001	001-001-000054008	13.39	1.61	15.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 12/2013	**217.68**	**26.12**	**243.80**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
13-jul	CARAGUAY GOMEZ MARTIN	0702669631	001-001-000054009	9.82	1.18	11.00						
13-jul	ANULADA		001-001-000054010	-	-	-						
13-jul	MATAMOROS CECILIA	0700336753	001-001-000054011	6.70	0.80	7.50						
13-jul	ZAMBRANO ALEXANDRA	0703983734	001-001-000054012	6.70	0.80	7.50						
13-jul	GOMEZ MANUEL	0703033787	001-001-000054013	6.70	0.80	7.50						
13-jul	ENCALADA STALIN	0702191149001	001-001-000054014	6.70	0.80	7.50						
13-jul	TORRES ANTONIO	0701666125001	001-001-000054015	6.70	0.80	7.50						
13-jul	ROJAS BOLIVAR	0702274150001	001-001-000054016	4.46	0.54	5.00						
13-jul	MERA MALDONADO LUISANA	0704733468001	001-001-000054017	6.70	0.80	7.50						
13-jul	BRAVO ESVER	0701546228001	001-001-000054018	23.21	2.79	26.00						
13-jul	CORREA NARCISA	0909794216	001-001-000054019	4.91	0.59	5.50						
13-jul	ROJAS BOLIVAR	0702274150001	001-001-000054020	6.70	0.80	7.50						
13-jul	CASTILLO CARLOS	0703681460001	001-001-000054021	3.57	0.43	4.00						
13-jul	GOMEZ SEBASTIAN	0700589716	001-001-000054022	6.70	0.80	7.50						
13-jul	BATTEL ANGELLO	1707981955001	001-001-000054023	6.70	0.80	7.50						
13-jul	SERNA JAVIER	0704581123	001-001-000054024	16.52	1.98	18.50						
13-jul	SISALIMA LUIS	0702159930	001-001-000054025	6.70	0.80	7.50						
13-jul	SAÑAY LIMA LUIS ALBERTO	0702127689001	001-001-000054026	40.18	4.82	45.00						
13-jul	ZUMBA FULVIO	0701015315	001-001-000054027	6.70	0.80	7.50						
13-jul	MORALES JOSE	0702623943001	001-001-000054028	6.70	0.80	7.50						
13-jul	MONTOYA VICTOR	0703120196001	001-001-000054029	6.70	0.80	7.50						
13-jul	BALLADARES FLORES CARLOS BERNAB	0701741480001	001-001-000054030	6.70	0.80	7.50						
13-jul	VASQUEZ ZOILA	0702693987	001-001-000054031	6.70	0.80	7.50						
13-jul	SARAGURO CARLOS RODRIGO	0701066011001	001-001-000054032	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**209.82**	**25.18**	**235.00**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 8/18**

			VIENEN	**209.82**	**25.18**	**235.00**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
13-jul	LUZURIAGA WILSON	1500105505001	001-001-000054033	6.70	0.80	7.50						
13-jul	PACHECO JOSE	0102637972001	001-001-000054034	6.70	0.80	7.50						
13-jul	CHURO CORDOVA VLADIMIR	0703325068	001-001-000054035	6.70	0.80	7.50						
13-jul	SILVA WILLIAM	0700594260	001-001-000054036	6.70	0.80	7.50						
13-jul	CONDOY ROBERTH	0702384876	001-001-000054037	6.70	0.80	7.50						
13-jul	ANULADA		001-001-000054038	-	-	-						
13-jul	MEDINA WILSON	0701793390001	001-001-000054039	6.70	0.80	7.50						
13-jul	VELEZ MENDOZA ANGELA	0701582017001	001-001-000054040	6.70	0.80	7.50						
13-jul	GUERRERO ALEJANDRO	0700836018001	001-001-000054041	8.75	1.05	9.80						
13-jul	GUERRERO ALEJANDRO	0700836018001	001-001-000054042	4.91	0.59	5.50						
13-jul	CALLE CARLOS	0705204238	001-001-000054043	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 13/2013	**277.05**	**33.25**	**310.30**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
14-jul	OVIEDO PABLO	1102341375	001-001-000054044	6.70	0.80	7.50						
14-jul	RODRIGUEZ MIGUEL	0700121981001	001-001-000054045	6.70	0.80	7.50						
14-jul	GONZABAY ENRIQUE	0701953556001	001-001-000054046	11.16	1.34	12.50						
14-jul	VALLADARES CARLOS	0700031974001	001-001-000054047	3.13	0.38	3.50						
14-jul	ROMERO SOLANO JOSE MARIA	0729992313	001-001-000054048	6.70	0.80	7.50						
14-jul	BALLADARES CARLOS	0701741480	001-001-000054049	6.70	0.80	7.50						
14-jul	VEGA EVELYN	0703862638001	001-001-000054050	6.70	0.80	7.50						
14-jul	NAVARRETE PATRICIA	0701259111	001-001-000054051	6.70	0.80	7.50						
14-jul	PAREDES MARILIN	0706051265	001-001-000054052	6.70	0.80	7.50						
14-jul	RIERA JIMMY	0702661299001	001-001-000054053	16.52	1.98	18.50						
14-jul	ANULADA		001-001-000054054	-	-	-						
14-jul	RUEDA YOLANDA	0701728180	001-001-000054055	20.36	2.44	22.80						
14-jul	FIERRO A. FELIPE	0700970718001	001-001-000054056	12.50	1.50	14.00						
14-jul	CALDERON DIANA	0706641662	001-001-000054057	6.70	0.80	7.50						
14-jul	BEDRAN RON MUNIR	0912578341001	001-001-000054058	6.70	0.80	7.50						
14-jul	ROMERO JUAN PABLO	0703171298	001-001-000054059	2.68	0.32	3.00						
14-jul	BUSTAMANTE ALFREDO	0702983123001	001-001-000054060	4.46	0.54	5.00						
14-jul	QUIMI LEON INES	0701054769001	001-001-000054061	20.36	2.44	22.80						
14-jul	PAREDES DAVIS	0704143007001	001-001-000054062	11.16	1.34	12.50						
14-jul	CRIOLLO DALTON	0702908104001	001-001-000054063	16.52	1.98	18.50						
14-jul	MALDONADO ALEX	0703143024001	001-001-000054064	4.46	0.54	5.00						
14-jul	HERAS MANUEL	0703384925001	001-001-000054065	12.50	1.50	14.00						
14-jul	FEIJOO MARIA TARGELIA	0701025249001	001-001-000054066	9.82	1.18	11.00						
14-jul	RAMIREZ ASTROMELIA COLOMBIA	0701047482	001-001-000054067	6.70	0.80	7.50						
14-jul	TORRES MOREIRA IRIS	0704193408	001-001-000054068	6.70	0.80	7.50						
14-jul	PASTOR PEÑALOZA EFREN	0700833106001	001-001-000054069	18.75	2.25	21.00	0700833106001	0.19				
14-jul	GOROTIZA JOSE LUIS	0703654989	001-001-000054070	12.50	1.50	14.00						
14-jul	JARAMILLO RAFAEL	0701540288001	001-001-000054071	6.70	0.80	7.50						
14-jul	ANULADA		001-001-000054072	-	-	-						
14-jul	GABINO DERIN	0702576190	001-001-000054073	6.70	0.80	7.50						
14-jul	FERNANDEZ LUCIANO	0700952344001	001-001-000054074	6.70	0.80	7.50						
14-jul	ANULADA		001-001-000054075	-	-	-						
14-jul	PORTILLA MAXIMO	0702041104001	001-001-000054076	6.70	0.80	7.50						
14-jul	HERAS MANUEL	0703384925001	001-001-000054077	6.70	0.80	7.50						
14-jul	MALDONADO AUSBERTO	0702337783001	001-001-000054078	6.70	0.80	7.50						
14-jul	HERAS MANUEL	0703384925001	001-001-000054079	6.70	0.80	7.50						
14-jul	MIÑACA LEONARDO	0600937510001	001-001-000054080	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 14/2013	**304.11**	**36.49**	**340.60**		**0.19**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
15-jul	REY LUIS	0701908899	001-001-000054081	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CALVA JULIO	0701012270001	001-001-000054082	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**13.39**	**1.61**	**15.00**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 9/18**

			VIENEN	**13.39**	**1.61**	**15.00**		-	-	-	-	-
15-jul	GONZABAY ENRIQUE	0701953556001	001-001-000054083	6.70	0.80	7.50						
15-jul	FERNANDEZ LUCIANO	0700952344001	001-001-000054084	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CHUVA SERGIO	0702737826001	001-001-000054085	13.39	1.61	15.00						
15-jul	ROMERO LEONARDO	0701401861	001-001-000054086	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CRUZ NORIA	0701881518	001-001-000054087	9.82	1.18	11.00						
15-jul	ANGULO LAN	0800482242	001-001-000054088	4.46	0.54	5.00						
15-jul	AVILA DOREN	0702258955001	001-001-000054089	6.70	0.80	7.50						
15-jul	AGUIRRE FRANCISCO	0703175497001	001-001-000054090	6.70	0.80	7.50						
15-jul	JIMENEZ CHUCHUCA TANYA	0703298786001	001-001-000054091	3.13	0.38	3.50						
15-jul	REYES MANUEL	1100336450001	001-001-000054092	6.70	0.80	7.50						
15-jul	JACHO MARITZA	0702542739001	001-001-000054093	6.70	0.80	7.50						
15-jul	NARANJO CESAR	0903288322	001-001-000054094	20.36	2.44	22.80						
15-jul	ORELLANA JAIME	0702991894	001-001-000054095	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CEVALLOS ROGELIO	0700952344	001-001-000054096	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CEDILLO CARLOS	0702546532001	001-001-000054097	6.70	0.80	7.50						
15-jul	CRUZ NORIA	0701881518001	001-001-000054098	4.46	0.54	5.00						
15-jul	CAIVINAGUA MIGUEL	0700579923001	001-001-000054099	6.70	0.80	7.50						
15-jul	VASQUEZ ROGER	0705302404001	001-001-000054100	120.54	14.46	135.00						
15-jul	ALONSO JHONNY	0702197450001	001-001-000054101	20.36	2.44	22.80						
15-jul	AVILA DOREN	0702258955001	001-001-000054102	6.70	0.80	7.50						
15-jul	RAMIREZ NELLY	0971263870	001-001-000054103	10.71	1.29	12.00						
15-jul	TORRES RONALD	1710901321001	001-001-000054104	6.70	0.80	7.50						
15-jul	ORTEGA LILIAN	0704503275001	001-001-000054105	6.70	0.80	7.50						
15-jul	FERNANDEZ FRANCISCO	0701072936001	001-001-000054106	6.70	0.80	7.50						
15-jul	TERAN FREDDY	1715997571	001-001-000054107	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 15/2013	**327.77**	**39.33**	**367.10**		-	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
16-jul	MOROCHO MAYRA	0703124305001	001-001-000054108	6.70	0.80	7.50						
16-jul	MARQUEZ ARICA MILTON	0700299407	001-001-000054109	6.70	0.80	7.50						
16-jul	MINCHALO CESAR	0703555458001	001-001-000054110	6.70	0.80	7.50						
16-jul	MORA JARAMILLO FRANCISCO	0701095119	001-001-000054111	11.16	1.34	12.50						
16-jul	VALDIVIEZO MANUEL	1102622626001	001-001-000054112	6.70	0.80	7.50						
16-jul	RIVERA KATIA	0702909375001	001-001-000054113	4.91	0.59	5.50						
16-jul	RODRIGUEZ CELI EDGAR	1100435401001	001-001-000054114	6.70	0.80	7.50						
16-jul	SUAREZ ESPERANZA	0700865793001	001-001-000054115	6.70	0.80	7.50						
16-jul	ANULADA		001-001-000054116	-	-	-						
16-jul	OCAMPO BEATRIZ	1308712825001	001-001-000054117	6.70	0.80	7.50						
16-jul	CARTUCHE PATRICIO	0702548850001	001-001-000054118	6.70	0.80	7.50						
16-jul	ANULADA		001-001-000054119	-	-	-						
16-jul	MOROCHO EDISON	0702425869	001-001-000054120	12.50	1.50	14.00						
16-jul	DE LA CRUZ BARREIRA JOSE	0706504530	001-001-000054121	6.70	0.80	7.50						
16-jul	PALADINES JESSICA	0704582964	001-001-000054122	16.52	1.98	18.50						
16-jul	PALADINES JESSICA	0704582964	001-001-000054123	32.14	3.86	36.00						
16-jul	ROMERO GALO	0913392478001	001-001-000054124	6.70	0.80	7.50						
16-jul	ROMERO RODRIGO	0704604099001	001-001-000054125	4.46	0.54	5.00						
16-jul	ROMAN FERNANDO	0702615311001	001-001-000054126	11.16	1.34	12.50						
16-jul	SUAREZ XIOMARA	0701058091001	001-001-000054127	18.75	2.25	21.00						
16-jul	GUAMAN JOSE	0702404294	001-001-000054128	4.46	0.54	5.00						
16-jul	CASTILLO CARLOS	0700919863001	001-001-000054129	12.50	1.50	14.00						
16-jul	AJILA JUAN	0701415291	001-001-000054130	6.70	0.80	7.50						
16-jul	VARGAS TONNY	0101207611	001-001-000054131	6.70	0.80	7.50						
16-jul	MARTINEZ PETTY	0702128430	001-001-000054132	6.70	0.80	7.50						
16-jul	ORDOÑEZ IBAÑEZ MANUEL	0701342917001	001-001-000054133	6.70	0.80	7.50						
16-jul	BRIONES CLAUDIO	1202575898	001-001-000054134	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**229.02**	**27.48**	**256.50**		-	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 10/18**

			VIENEN	**229.02**	**27.48**	**256.50**		-	-	-	-	-
16-jul	QUIMI JAVIER	0701856015	001-001-000054135	8.75	1.05	9.80						
16-jul	CRUZ JOSE	0702243692	001-001-000054136	6.70	0.80	7.50						
16-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000054137	6.70	0.80	7.50	001-001-000003391	0.07				
16-jul	PINEDA DANILO	0704189976001	001-001-000054138	6.70	0.80	7.50						
16-jul	CASTILLO RINA	0702493396001	001-001-000054139	6.70	0.80	7.50						
16-jul	ROMERO LEON TELMO	1101464012001	001-001-000054140	6.70	0.80	7.50	001-001-000000614	0.07				
16-jul	VALLE WILLIAN	0701966517	001-001-000054141	2.68	0.32	3.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 16/2013	**273.93**	**32.87**	**306.80**		**0.14**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
17-jul	DAVILA AGUILERA MAURICIO	0701905333001	001-001-000054142	6.70	0.80	7.50						
17-jul	MARIN YOLANDA	0701575171	001-001-000054143	20.36	2.44	22.80						
17-jul	LOAYZA GUILLERMO	0701162976001	001-001-000054144	6.70	0.80	7.50						
17-jul	VERA MUÑOZ LEONARDO	0705026425	001-001-000054145	6.70	0.80	7.50						
17-jul	CORREA FERNANDO	0701099152	001-001-000054146	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ZAMBRANO JUNIOR	1308130598	001-001-000054147	20.36	2.44	22.80						
17-jul	MUÑOZ RAFAELA	0700117393001	001-001-000054148	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ZAMBRANO JUNIOR	1308130598	001-001-000054149	6.70	0.80	7.50						
17-jul	CDI BENDICION	0791759404001	001-001-000054150	217.86	26.14	244.00	001-001-000000464	2.17				
17-jul	LUDEÑA OSCAR	1103053292001	001-001-000054151	3.13	0.38	3.50						
17-jul	TOBAR RUBIO DEMETRIO	0900615949	001-001-000054152	6.70	0.80	7.50						
17-jul	AVILA MARCO	0701450249	001-001-000054153	3.57	0.43	4.00						
17-jul	CUENCA ALVARADO PATRICIO	0702437419001	001-001-000054154	4.91	0.59	5.50						
17-jul	QUEZADA HELIBERTO	0701744120001	001-001-000054155	29.02	3.48	32.50						
17-jul	VASCONEZ ALARCON LEO	0702903949001	001-001-000054156	8.75	1.05	9.80						
17-jul	MINGA JENNY	1201703616	001-001-000054157	6.70	0.80	7.50						
17-jul	HIDALGO ROBIN	1103008817	001-001-000054158	4.91	0.59	5.50						
17-jul	FARIAS BOLIVAR	0701612863001	001-001-000054159	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ZEAS VANESSA	0701908899	001-001-000054160	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ROJAS VERONICA	0704715275	001-001-000054161	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ROJAS MIRIAN	0704015478	001-001-000054162	4.46	0.54	5.00						
17-jul	VALAREZO NELSON	0700712938001	001-001-000054163	6.70	0.80	7.50						
17-jul	ANULADA		001-001-000054164	-	-	-						
17-jul	SERNA JAVIER	0704581123	001-001-000054165	6.70	0.80	7.50						
17-jul	SOCOLA VALDIVIEZO WALTER	0702211657	001-001-000054166	6.70	0.80	7.50						
17-jul	CUESTA TOBAR FREDDY	0702523473001	001-001-000054167	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 17/2013	**417.77**	**50.13**	**467.90**		**2.17**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
18-jul	BANANERA SAN JUAN Y CIA.	0992328371001	001-001-000054168	116.05	13.93	129.98	001-001-000015350	1.16				
18-jul	BANANERA JORGE ENRIQUE Y CIA.	0790094727001	001-001-000054169	116.05	13.93	129.98	001-001-000018231	1.16				
18-jul	TORRES ARMANDO	0701005332	001-001-000054170	6.70	0.80	7.50						
18-jul	YUPANQUI LUIS	0703521674	001-001-000054171	6.70	0.80	7.50						
18-jul	RAMON ORELLANA FRANCISCO	0702364969001	001-001-000054172	12.50	1.50	14.00						
18-jul	ROMERO GARCIA JOHANNA	0704331776001	001-001-000054173	6.70	0.80	7.50						
18-jul	SALINAS HENRRY	0703601290001	001-001-000054174	6.70	0.80	7.50						
18-jul	CDI BENDICION	0791759404001	001-001-000054175	223.21	26.79	250.00	001-001-000000476	2.23				
18-jul	CAIVINAGUA MIGUEL	0700579923001	001-001-000054176	6.70	0.80	7.50						
18-jul	ARMIJOS EMILIO	0703154211	001-001-000054177	6.70	0.80	7.50						
18-jul	CORREA WALTER	0700996663001	001-001-000054178	6.70	0.80	7.50						
18-jul	CRUZ NORIA	0701881518001	001-001-000054179	4.46	0.54	5.00						
18-jul	PINTA GERMAN	0700818909	001-001-000054180	6.70	0.80	7.50						
18-jul	VASCONEZ CARLOS	0703502245	001-001-000054181	16.52	1.98	18.50						
18-jul	LUZURIAGA WILSON	1500105506001	001-001-000054182	6.70	0.80	7.50						
18-jul	MINCHALO GEOVANNY	0702022112	001-001-000054183	6.70	0.80	7.50						
18-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000054184	7.14	0.86	8.00	001-001-000003398	0.07				
			SUMAN Y PASAN	**562.91**	**67.55**	**630.46**		**4.62**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 11/18**

			VIENEN	**562.91**	**67.55**	**630.46**		**4.62**	**-**	**-**	**-**	**-**
18-jul	JARA LUIS	0102854676001	001-001-000054185	2.68	0.32	3.00						
18-jul	GUAMAN OLIVER	0704111897001	001-001-000054186	16.52	1.98	18.50						
18-jul	LEON WALTER	0101832475	001-001-000054187	8.93	1.07	10.00						
18-jul	CASTRO VIVIANA	0703182881	001-001-000054188	18.75	2.25	21.00						
18-jul	ANULADA		001-001-000054189	-	-	-						
18-jul	CAIMINAGUA NAGUA UFREDO	0702531120001	001-001-000054190	6.70	0.80	7.50						
18-jul	ANULADA		001-001-000054191	-	-	-						
			TOTAL VENTAS JULIO 18/2013	**616.48**	**73.98**	**690.46**		**4.62**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
19-jul	OROZCO SOLANO JIMMY	0702317702	001-001-000054192	23.21	2.79	26.00						
19-jul	ANULADA		001-001-000054193	-	-	-						
19-jul	INTRIAGO VICENTE	0702012055	001-001-000054194	4.46	0.54	5.00						
19-jul	MONTOYA VICTOR	0703120196001	001-001-000054195	4.91	0.59	5.50						
19-jul	VEINTEMILLA GINA	0701281081001	001-001-000054196	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ALEJANDRO GINA	0703772640	001-001-000054197	3.13	0.38	3.50						
19-jul	ARAUJO FANNY	0701914376001	001-001-000054198	20.36	2.44	22.80						
19-jul	BLACIO LACEY	0705050243001	001-001-000054199	13.39	1.61	15.00						
19-jul	PAZMIÑO TOLEDO FREDDY	1708070949001	001-001-000054200	4.91	0.59	5.50						
19-jul	GABINO TITO	0700943533001	001-001-000054201	3.13	0.38	3.50						
19-jul	GARCIA ESPINOZA ROGER	0702179110001	001-001-000054202	20.36	2.44	22.80						
19-jul	ARICHABALA BOLIVAR	0702100850	001-001-000054203	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ANDRADE TITO	0702934209	001-001-000054204	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ARIAS CARMEN	0701116907	001-001-000054205	16.52	1.98	18.50						
19-jul	CORONEL ALFONSO	0702714916	001-001-000054206	2.68	0.32	3.00						
19-jul	COYAGO MARIO	0703282681001	001-001-000054207	80.36	9.64	90.00						
19-jul	ARMIJOS MOLINA OSCAR	0701237455001	001-001-000054208	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ARMIJOS MOLINA OSCAR	0701237455001	001-001-000054209	11.16	1.34	12.50						
19-jul	ARMIJOS MOLINA OSCAR	0701237455001	001-001-000054210	6.70	0.80	7.50						
19-jul	CHUCHUCA VACACELA LISENIA	0702409780001	001-001-000054211	4.46	0.54	5.00						
19-jul	VALENCIA WILLIAM	0703193953	001-001-000054212	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ALVARADO MIGUEL ANGEL	0703622860001	001-001-000054213	6.70	0.80	7.50						
19-jul	LIMONES ALFREDO	0701529588	001-001-000054214	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ERAZO ULPIANO	11017841716001	001-001-000054215	6.70	0.80	7.50						
19-jul	PINA PAUL	0702989518001	001-001-000054216	6.70	0.80	7.50						
19-jul	PINA PAUL	0702989518001	001-001-000054217	6.70	0.80	7.50						
19-jul	ESPINOZA ORDOÑEZ LUIS	0700415722	001-001-000054218	6.70	0.80	7.50						
19-jul	CALDERON TANYA	0705996015	001-001-000054219	16.52	1.98	18.50						
19-jul	ORDOÑEZ EDUARDO	0701822421001	001-001-000054220	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 19/2013	**316.61**	**37.99**	**354.60**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
20-jul	ANULADA		001-001-000054221	-	-	-						
20-jul	CEVALLOS ANIBAL	0702026972001	001-001-000054222	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ESCOBAR MIRIAN	0702411158001	001-001-000054223	6.70	0.80	7.50						
20-jul			001-001-000054224	-	-	-						
20-jul	ANULADA		001-001-000054225	-	-	-						
20-jul	CRUZZATTI JHON	0911825990001	001-001-000054226	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054227	-	-	-						
20-jul	SALVADOR HUMBERTO	0704559855	001-001-000054228	6.70	0.80	7.50						
20-jul	MENDIETA SERRANO JHON	0702190323	001-001-000054229	4.46	0.54	5.00						
20-jul	BLACIO LACEY	0705050243001	001-001-000054230	4.46	0.54	5.00						
20-jul	ANULADA		001-001-000054231	-	-	-						
20-jul	ANULADA		001-001-000054232	-	-	-						
20-jul	BRAVO ESVER	0701546228001	001-001-000054233	6.70	0.80	7.50						
20-jul	QUIMI DANNY	0919406421	001-001-000054234	9.82	1.18	11.00						
			SUMAN Y PASAN	**52.23**	**6.27**	**58.50**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 12/18**

			VIENEN	**52.23**	**6.27**	**58.50**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
20-jul	ANULADA		001-001-000054235	-	-	-						
20-jul	ROMERO NARCISA	0702921826001	001-001-000054236	8.75	1.05	9.80						
20-jul	ESPINOZA L. VICENTE	0700997083	001-001-000054237	8.75	1.05	9.80						
20-jul	CORREA NARCISA	0909794216	001-001-000054238	6.70	0.80	7.50						
20-jul	BELDUMA CANDIDO	0701386690	001-001-000054239	156.25	18.75	175.00						
20-jul	PILCO MARIA	1704956935	001-001-000054240	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054241	-	-	-						
20-jul	PILCO MARIA	1704956935	001-001-000054242	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ORDOÑEZ WILFRIDO	0702483397001	001-001-000054243	6.70	0.80	7.50						
20-jul	GUACHO MOROCHO JOSE	0703791913001	001-001-000054244	6.70	0.80	7.50						
20-jul	SANCHEZ ALFONSO	0701577025001	001-001-000054245	4.46	0.54	5.00						
20-jul	ANULADA		001-001-000054246	-	-	-						
20-jul	ANULADA		001-001-000054247	-	-	-						
20-jul	CORREA ALEXANDRA	0702547324	001-001-000054248	6.70	0.80	7.50						
20-jul	RANGEL BRIONES JUAN CARLOS	0918101627001	001-001-000054249	7.14	0.86	8.00						
20-jul	ALVARES JESSICA	0704686310	001-001-000054250	6.70	0.80	7.50						
20-jul	NACIMBA MANUEL	0700321474	001-001-000054251	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054252	-	-	-						
20-jul	MINUCHE TRUJILLO ROBERTO	0701861775001	001-001-000054253	16.52	1.98	18.50	001-001-000004132	0.17				
20-jul	ANULADA		001-001-000054254	-	-	-						
20-jul	VALLA MANUEL	1600376215	001-001-000054255	6.70	0.80	7.50						
20-jul	SINCHE SEGUNDO	1100593209	001-001-000054256	6.70	0.80	7.50						
20-jul	AGUIRRE REYES MERCEDES	1101876108001	001-001-000054257	2.68	0.32	3.00	002-001-000001599	0.03				
20-jul	JARAMILLO ESPINOZA PEDRO ALONSO	0701034563001	001-001-000054258	6.70	0.80	7.50						
20-jul	RUGEL ROBERTH	0703751677	001-001-000054259	4.46	0.54	5.00						
20-jul	MINUCHE TRUJILLO ROBERTO	0701861775001	001-001-000054260	4.46	0.54	5.00	001-001-000004133	0.04				
20-jul	PEÑA JONATHAN DEL CARMEN	0703899732	001-001-000054261	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054262	-	-	-						
20-jul	ANULADA		001-001-000054263	-	-	-						
20-jul	ESPINOZA YADIRA	0702901513	001-001-000054264	6.70	0.80	7.50						
20-jul	MARIN JHONNY	0701844516001	001-001-000054265	3.13	0.38	3.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054266	-	-	-						
20-jul	POZZO ALEJANDRO	0703535989	001-001-000054267	6.70	0.80	7.50						
20-jul	MENDOZA GERBER	0703072173	001-001-000054268	6.70	0.80	7.50						
20-jul	VALLE LOZANO AUGUSTO	0700296908	001-001-000054269	4.46	0.54	5.00						
20-jul	SALINAS JANETH	0703316760	001-001-000054270	6.70	0.80	7.50						
20-jul	CARRION BETHOVEN	1101429528001	001-001-000054271	6.70	0.80	7.50						
20-jul	MAAG ALBERTO	1702543735	001-001-000054272	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054273	-	-	-						
20-jul	ROLDAN JOSE	0700136062001	001-001-000054274	6.70	0.80	7.50						
20-jul	ANULADA		001-001-000054275	-	-	-						
			TOTAL VENTAS JULIO 20/2013	**400.54**	**48.06**	**448.60**		**0.24**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
21-jul	MORALES PEDRO	0702316415001	001-001-000054276	6.70	0.80	7.50						
21-jul	AREVALO DIANA	0704298835001	001-001-000054277	6.70	0.80	7.50						
21-jul	CHAMBA DANIELA	0706356003	001-001-000054278	8.75	1.05	9.80						
21-jul	VALLE AUGUSTO	0701887010001	001-001-000054279	3.57	0.43	4.00						
21-jul	NARVAEZ ALVARO	0703643932	001-001-000054280	8.93	1.07	10.00						
21-jul	LARA SANCHEZ HUMBERTO	0700180581001	001-001-000054281	18.75	2.25	21.00	001-001-000000203	0.19				
21-jul	LARA CARRION RAUL	0700908445001	001-001-000054282	6.70	0.80	7.50						
21-jul	MEDINA MERCY	0703452771	001-001-000054283	6.70	0.80	7.50						
21-jul	AGUAYO RENE	0502727530	001-001-000054284	6.70	0.80	7.50						
21-jul	MUÑOZ BALCAZAR NORMA	0101159424	001-001-000054285	6.70	0.80	7.50						
21-jul	ANULADA		001-001-000054286	-	-	-						
			SUMAN Y PASAN	**80.18**	**9.62**	**89.80**		**0.19**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 13/18**

			VIENEN	**80.18**	**9.62**	**89.80**		**0.19**	-	-	-	-
21-jul	ALARCON DIONICIO	0905633384001	001-001-000054287	6.70	0.80	7.50						
21-jul	ANULADA		001-001-000054288	-	-	-						
21-jul	TERREROS DIOGENES	0705042976001	001-001-000054289	16.52	1.98	18.50	001-001-000004084	0.17				
21-jul	PALLEN EUSTACIO	0709898090001	001-001-000054290	6.70	0.80	7.50						
21-jul	GONZALEZ ESPERANZA	0700021876	001-001-000054291	6.70	0.80	7.50						
21-jul	SOLORZANO PEDRO	0701885311001	001-001-000054292	6.70	0.80	7.50						
21-jul	ARMIJOS VINICIO	0703306217001	001-001-000054293	4.46	0.54	5.00						
21-jul	RUIZ WASHINGTON	0909471278001	001-001-000054294	6.70	0.80	7.50						
21-jul	OSORIO MARCA EDUARDO	0701100935	001-001-000054295	6.70	0.80	7.50						
21-jul	CELY WALTER	0702400375001	001-001-000054296	4.46	0.54	5.00						
21-jul	CANGO JAIME	0703775866	001-001-000054297	6.70	0.80	7.50						
21-jul	SANDOYA TOMAS	0702980699	001-001-000054298	6.70	0.80	7.50						
21-jul	ROMERO MELVIN	0701894853001	001-001-000054299	6.70	0.80	7.50						
21-jul	FAJARDO JIMENEZ JORGE JAVIER	0705176667001	001-001-000054300	6.70	0.80	7.50						
21-jul	FAJARDO JIMENEZ JORGE JAVIER	0705176667001	001-001-000054301	4.46	0.54	5.00						
21-jul	DELGADO MARCELO	0702610643001	001-001-000054302	6.70	0.80	7.50						
21-jul	ROMERO ROMERO IBETTE	0702944452001	001-001-000054303	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 21/2013	**190.45**	**22.85**	**213.30**		**0.36**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
22-jul	ORTEGA ANGEL IVAN	0101750727001	001-001-000054304	6.70	0.80	7.50						
22-jul	ORTEGA ANGEL IVAN	0101750727001	001-001-000054305	6.70	0.80	7.50						
22-jul	LARA WILSON	0701541005001	001-001-000054306	6.70	0.80	7.50						
22-jul	YEPEZ MERY	0701016073001	001-001-000054307	13.39	1.61	15.00						
22-jul	VALAREZO BOLIVAR	0702412008001	001-001-000054308	6.70	0.80	7.50						
22-jul	LASTRA JONATHAN	0103363529001	001-001-000054309	12.50	1.50	14.00						
22-jul	DECORITSA S.A.	0791751756001	001-001-000054310	2.68	0.32	3.00						
22-jul	CORREA AGUILERA SORAYA	0702410341001	001-001-000054311	6.70	0.80	7.50						
22-jul	PINEDA MONICA	0702092917001	001-001-000054312	4.91	0.59	5.50						
22-jul	ORTIZ JULIO	1600063091	001-001-000054313	9.82	1.18	11.00						
22-jul	CHUVA SERGIO	0702737826001	001-001-000054314	6.70	0.80	7.50						
22-jul	VASQUEZ ANGEL	0702860628	001-001-000054315	12.50	1.50	14.00						
22-jul	RODRIGUEZ CELI EDGAR	1100435401001	001-001-000054316	6.70	0.80	7.50						
22-jul	ROMAN SEGUNDO	0701692170	001-001-000054317	6.70	0.80	7.50						
22-jul	GALARZA HERNAN	0700796022	001-001-000054318	6.70	0.80	7.50						
22-jul	CARMONA JOSE	0100566411	001-001-000054319	6.70	0.80	7.50						
22-jul	CADENA SOLORZANO EDUARDO	0703484881	001-001-000054320	6.70	0.80	7.50						
22-jul	PAZMIÑO QUIMI ROOSEVELT	0702239711001	001-001-000054321	6.70	0.80	7.50	001-001-000005372	0.07				
22-jul	ROMERO LEON TELMO	1101464012001	001-001-000054322	3.13	0.38	3.50	001-001-000000626	0.03				
22-jul	ROMERO LEON TELMO	1101464012001	001-001-000054323	6.70	0.80	7.50	001-001-000000627	0.07				
			TOTAL VENTAS JULIO 22/2013	**145.98**	**17.52**	**163.50**		**0.17**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
23-jul	CHURO CORDOVA VLADIMIR	0703325068	001-001-000054324	6.70	0.80	7.50						
23-jul	ASTUDILLO PIEDAD	0700802580001	001-001-000054325	6.70	0.80	7.50						
23-jul	FLORES PAUCHE KARIN YADIRA	0159426430	001-001-000054326	6.70	0.80	7.50						
23-jul	SUAREZ CARLOS	0701908899001	001-001-000054327	6.70	0.80	7.50						
23-jul	RODRIGUEZ CELY EDGAR	1100435701001	001-001-000054328	6.70	0.80	7.50						
23-jul	MOROCHO FABRICIO	0702685645	001-001-000054329	20.36	2.44	22.80						
23-jul	ANDINO BRITO ROSA	0703136366	001-001-000054330	6.70	0.80	7.50						
23-jul	HERRERA ALEX	0704179035	001-001-000054331	6.70	0.80	7.50						
23-jul	ARIAS HERMIDAS FRANCO	0703223909001	001-001-000054332	133.93	16.07	150.00	003-001-000003148	1.34				
23-jul	GUAMAN MARIA	1101720868	001-001-000054333	6.70	0.80	7.50						
23-jul	MALDONADO EDWIN	0106884549001	001-001-000054334	18.75	2.25	21.00						
23-jul	PALMA BENJAMIN	0702294034001	001-001-000054335	6.70	0.80	7.50						
23-jul	CAMSA MOTORS	0791759269001	001-001-000054336	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**240.00**	**28.80**	**268.80**		**1.34**	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 14/18**

			VIENEN	**240.00**	**28.80**	**268.80**		**1.34**	**-**	**-**	**-**	**-**
23-jul	CASTRO MARIA	0701785222001	001-001-000054337	6.70	0.80	7.50						
23-jul	OCHOA JIMMY	0702681552001	001-001-000054338	6.70	0.80	7.50						
23-jul	PINEDA ANGEL	0700153802	001-001-000054339	6.70	0.80	7.50						
23-jul	SALINAS MANUEL	1900350396001	001-001-000054340	29.02	3.48	32.50						
23-jul	MORA JARAMILLO FRANCISCO	0701095119	001-001-000054341	6.70	0.80	7.50						
23-jul	ANULADA		001-001-000054342	-	-	-						
23-jul	GUAYAS LUIS	0703330536001	001-001-000054343	6.70	0.80	7.50						
23-jul	JACOMIN S.A.	0992570962001	001-001-000054344	4.46	0.54	5.00						
23-jul	CHUCHUCA VACACELA LISENIA	0702409780	001-001-000054345	6.70	0.80	7.50						
23-jul	INTRIAGO PATRICIO	`1306900190001	001-001-000054346	6.70	0.80	7.50						
23-jul	VELEZ MENDOZA ANGELA	0701582017001	001-001-000054347	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 23/2013	**327.05**	**39.25**	**366.30**		**1.34**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
24-jul	CLINICA AGUILAR	0791732557001	001-001-000054348	6.70	0.80	7.50						
24-jul	LASCANO WILLMAN	0701121709001	001-001-000054349	6.70	0.80	7.50						
24-jul	ALVAREZ NINFA	0700238785	001-001-000054350	6.70	0.80	7.50						
24-jul	CUEVA GUSTAVO	1706658778001	001-001-000054351	11.16	1.34	12.50						
24-jul	CAJAMARCA JUANA	0700077639	001-001-000054352	3.13	0.38	3.50						
24-jul	FIGUEROA PALACIOS ANDRES	0102610201001	001-001-000054353	6.70	0.80	7.50						
24-jul	QUEZADA JAIME	0701449217001	001-001-000054354	20.36	2.44	22.80						
24-jul	ARANDA DIGNA	0702658618	001-001-000054355	4.91	0.59	5.50						
24-jul	SAITEROS LUIS	0703026799	001-001-000054356	6.70	0.80	7.50						
24-jul	VIVANCO VALAREZO CLEMENTE	0702704073	001-001-000054357	6.70	0.80	7.50						
24-jul	AISPUR ARIAS MARIELA ESTEFANIA	0104189329001	001-001-000054358	6.70	0.80	7.50						
24-jul	PRECIADO RUIZ MARIA	0700829716	001-001-000054359	6.70	0.80	7.50						
24-jul	LUNA LUCAS	0702936568001	001-001-000054360	6.70	0.80	7.50						
24-jul	SISALIMA MARIA	0701428997001	001-001-000054361	3.57	0.43	4.00						
24-jul	ANULADA		001-001-000054362	-	-	-						
24-jul	RAMON CORONEL LUIS	0700266349001	001-001-000054363	6.70	0.80	7.50						
24-jul	REYES FRANCISCO	0703527663001	001-001-000054364	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 24/2013	**116.79**	**14.01**	**130.80**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
25-jul	GRANDA SILVIO	0700679962	001-001-000054365	6.70	0.80	7.50						
25-jul	MEDINA NELSON	0701932501	001-001-000054366	6.70	0.80	7.50						
25-jul	CUEVA KLEBER	0700485550	001-001-000054367	6.70	0.80	7.50						
25-jul	PALACIOS PATRICIO	0703789313	001-001-000054368	4.46	0.54	5.00						
25-jul	MORALES FULVIO	0704712652	001-001-000054369	6.70	0.80	7.50						
25-jul	MURILLO TITO	0702659251001	001-001-000054370	12.50	1.50	14.00						
25-jul	PUCHA JIMENEZ BERTHA	0700766744001	001-001-000054371	6.70	0.80	7.50	001-001-000002089	0.07				
25-jul	SEGARRA JOSE	1103005466001	001-001-000054372	2.68	0.32	3.00						
25-jul	CASTRO DIANA	0702928003	001-001-000054373	23.21	2.79	26.00						
25-jul	ORELLANA MARIA ESTELA	0700812464001	001-001-000054374	16.52	1.98	18.50						
25-jul	ANULADA		001-001-000054375	-	-	-						
25-jul	MERINO FERNANDO	0701692592	001-001-000054376	6.70	0.80	7.50						
25-jul	GARCIA SANDRA	0923219107	001-001-000054377	16.52	1.98	18.50						
25-jul	IGUASNIA DAVE	0702636275001	001-001-000054378	20.36	2.44	22.80						
25-jul	MARTINEZ DARWIN	0704758127001	001-001-000054379	22.32	2.68	25.00						
25-jul	FERNANDEZ CARLOS	1100053030001	001-001-000054380	6.70	0.80	7.50						
25-jul	ALAÑA DANTE	0703052480	001-001-000054381	6.70	0.80	7.50						
25-jul	OJEDA RAMON ZOILA	0702538752001	001-001-000054382	6.70	0.80	7.50						
25-jul	ANULADA		001-001-000054383	-	-	-						
25-jul	PITA JUAN	0700204530001	001-001-000054384	6.70	0.80	7.50						
25-jul	LEON WALTER	0101832475	001-001-000054385	6.70	0.80	7.50						
25-jul	FIGUEROA RAMON	1202154348	001-001-000054386	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**198.93**	**23.87**	**222.80**		**0.07**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 15/18**

			VIENEN	**198.93**	**23.87**	**222.80**		**0.07**	**-**	**-**	**-**	**-**
25-jul	ESPINEL MILTON	0500678743001	001-001-000054387	6.70	0.80	7.50						
25-jul	ESPINEL ROMERO CRISTINA	0704347269001	001-001-000054388	2.68	0.32	3.00						
25-jul	ANULADA		001-001-000054389	-	-	-						
25-jul	IDROVO LAURA	0704318930	001-001-000054390	6.70	0.80	7.50						
25-jul	ROMERO SALAZAR AGUEDA	0701457087001	001-001-000054391	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 25/2013	**221.70**	**26.60**	**248.30**		**0.07**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
26-jul	JORDAN NORMA	0700998404	001-001-000054392	6.70	0.80	7.50						
26-jul	PALADINES KLEBER	0701812273	001-001-000054393	6.70	0.80	7.50						
26-jul	AGUIRRE REYES MERCEDES	1101876108001	001-001-000054394	6.70	0.80	7.50	002-001-000001613	0.07				
26-jul	GONZABAY FERNANDO	0701092298	001-001-000054395	6.70	0.80	7.50						
26-jul	GUZMAN MIGUEL	1703614568001	001-001-000054396	6.70	0.80	7.50						
26-jul	BATALLAS PAOLA	0703568402	001-001-000054397	6.70	0.80	7.50						
26-jul	VALAREZO MARIA	0700332489	001-001-000054398	6.70	0.80	7.50						
26-jul	CALLE GREGORY	0704158534001	001-001-000054399	11.16	1.34	12.50						
26-jul	ANULADA		001-001-000054400	-	-	-						
26-jul	ABAD SANTOS	1102010541	001-001-000054401	6.70	0.80	7.50						
26-jul	ESCOBAR ANA MARIA	0704506914	001-001-000054402	6.70	0.80	7.50						
26-jul	GUAMAN OLIVER	0704111897001	001-001-000054403	6.70	0.80	7.50						
26-jul	OCHOA ESPERANZA	0700672645001	001-001-000054404	6.70	0.80	7.50						
26-jul	RODRIGUEZ MERCY	0701795007001	001-001-000054405	6.70	0.80	7.50						
26-jul	FERNANDEZ LUCIANO	0700952344001	001-001-000054406	4.46	0.54	5.00						
26-jul	LUNA HERVIN	0703170506001	001-001-000054407	13.39	1.61	15.00						
26-jul	MATUTE NOEMI	0703601787	001-001-000054408	16.52	1.98	18.50						
26-jul	ALARCON FRANCO JOSE	0906303904001	001-001-000054409	7.14	0.86	8.00						
26-jul	OCAMPO JORGE	0700809742	001-001-000054410	6.70	0.80	7.50						
26-jul	SAN MARTIN ALEJANDRO	0700024821	001-001-000054411	4.46	0.54	5.00						
26-jul	RIOFRIO DARWIN ALFONSO	0703014423001	001-001-000054412	40.18	4.82	45.00						
26-jul	GRANDA JORGE	1100609427	001-001-000054413	4.91	0.59	5.50						
26-jul	MENA EDGAR	1102903554	001-001-000054414	6.70	0.80	7.50						
26-jul	ANULADA		001-001-000054415	-	-	-						
26-jul	SANCHEZ JESSENIA	0703810036	001-001-000054416	6.70	0.80	7.50						
26-jul	TENECEZA MARIA	0101822906	001-001-000054417	6.70	0.80	7.50						
26-jul	VALDIVIEZO AUGUSTO	0704000009	001-001-000054418	6.70	0.80	7.50						
26-jul	ANULADA		001-001-000054419	-	-	-						
26-jul	SANMARTIN AREVALO JENNY	0702932476	001-001-000054420	6.70	0.80	7.50						
26-jul	HIDALGO LAURA	1100653854	001-001-000054421	6.70	0.80	7.50						
26-jul	AGUIRRE RUTH	0704517648001	001-001-000054422	6.70	0.80	7.50						
26-jul	QUINTEROS JUAN CARLOS	0915379796001	001-001-000054423	6.70	0.80	7.50						
26-jul	AGUIRRE RUTH	0704517648001	001-001-000054424	6.70	0.80	7.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 26/2013	**249.55**	**29.95**	**279.50**		**0.07**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
27-jul	QUINTEROS JUAN CARLOS	0915379796001	001-001-000054425	6.70	0.80	7.50						
27-jul	VALLEJO LENIN	0703293977	001-001-000054426	6.70	0.80	7.50						
27-jul	MENA MONICA	1713419339001	001-001-000054427	6.70	0.80	7.50						
27-jul	BRIONES CLAUDIO	1202575898	001-001-000054428	29.02	3.48	32.50						
27-jul	BONILLA BORIS	0701885859001	001-001-000054429	6.70	0.80	7.50						
27-jul	BANANERA SAN JUAN Y CIA.	0992328371001	001-001-000054430	92.84	11.14	103.98	001-001-000015391	0.93				
27-jul	CISNEROS PATRICIA	0701220386	001-001-000054431	6.70	0.80	7.50						
27-jul	SANDOVAL NADIA	0703219882	001-001-000054432	6.70	0.80	7.50						
27-jul	RUEDA KLEBER	1101478954001	001-001-000054433	6.70	0.80	7.50						
27-jul	FIGUEROA CRISTHIAN	0703175331001	001-001-000054434	6.70	0.80	7.50						
27-jul	ARMIJOS VINICIO	0703306217001	001-001-000054435	6.70	0.80	7.50						
27-jul	JARAMILLO FREDDY	0701873655001	001-001-000054436	12.50	1.50	14.00						
			SUMAN Y PASAN	**194.63**	**23.36**	**217.98**		**0.93**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 16/18**

			VIENEN	**194.63**	**23.36**	**217.98**		**0.93**	**-**	**-**	**-**	**-**
27-jul	VALDIVIEZO JAVIER	0702584251001	001-001-000054437	18.75	2.25	21.00						
27-jul	GUAMAN LEIDER	0702663667	001-001-000054438	6.70	0.80	7.50						
27-jul	MEDINA VICENTE	0702451451001	001-001-000054439	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GARCIA MOISES	0701918708001	001-001-000054440	4.46	0.54	5.00						
27-jul	ANULADA		001-001-000054441	-	-	-						
27-jul	ROMAN ALVARADO LUIS	0700591803001	001-001-000054442	6.70	0.80	7.50						
27-jul	ANULADA		001-001-000054443	-	-	-						
27-jul	PORRAS WILLIAM	0702370529	001-001-000054444	12.50	1.50	14.00						
27-jul	SALAZAR JORGE	0703846501001	001-001-000054445	18.75	2.25	21.00						
27-jul	ROMAN ALVARADO LUIS	0700591803001	001-001-000054446	6.70	0.80	7.50						
27-jul	ENCALADA RICHARD	0703637491	001-001-000054447	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GAVILANEZ FRANKLIN	0703311886	001-001-000054448	6.70	0.80	7.50						
27-jul	JARAMILLO BERTHA	0701087168	001-001-000054449	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GUAMAN ALBERTO	0703677617001	001-001-000054450	6.70	0.80	7.50						
27-jul	RIOFRIO NORBERTO	0701952293	001-001-000054451	6.70	0.80	7.50						
27-jul	ZAVALA DARWIN	0702832973001	001-001-000054452	18.75	2.25	21.00						
27-jul	JARAMILLO PATRICIO	0701956849001	001-001-000054453	22.32	2.68	25.00						
27-jul	ROJAS BOLIVAR	0702274150001	001-001-000054454	6.70	0.80	7.50						
27-jul	TITUANA DAVID	0702270570001	001-001-000054455	14.29	1.71	16.00						
27-jul	ANULADA		001-001-000054456	-	-	-						
27-jul	SERNA JAVIER	0704581123	001-001-000054457	22.32	2.68	25.00						
27-jul	SACAQUINN CECILIA	0700099128	001-001-000054458	13.39	1.61	15.00						
27-jul	BRAVO JUAN	0703810978001	001-001-000054459	6.70	0.80	7.50						
27-jul	ANDRADE ELIZABETH	0928669001001	001-001-000054460	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GUERRERO YUNGA ERICK DANIEL	0703908244	001-001-000054461	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GARCIA JUAN CARLOS	0906811252	001-001-000054462	6.70	0.80	7.50						
27-jul	GUERRERO JARAMILLO PABLO	1102059100	001-001-000054463	3.13	0.38	3.50						
27-jul	MEDINA ANIBAL	0701176414001	001-001-000054464	6.70	0.80	7.50						
27-jul	CORONEL MIÑAN ROMMEL	0701812729001	001-001-000054465	6.70	0.80	7.50						
27-jul	CORREA NARCISA	0909794216	001-001-000054466	6.70	0.80	7.50						
27-jul	BRAVO ESVER	0701546228001	001-001-000054467	6.70	0.80	7.50						
27-jul	KILER HOYOS FREDDY	1706404512	001-001-000054468	6.70	0.80	7.50						
27-jul	SEMPERTEGUI WALTER	1200055109001	001-001-000054469	6.70	0.80	7.50						
27-jul	POGO ROSARIO	0702546805	001-001-000054470	10.71	1.29	12.00						
27-jul	MORENO AZUCENA	0706045135	001-001-000054471	16.52	1.98	18.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 27/2013	**504.45**	**60.53**	**564.98**		**0.93**	**-**	**-**	**-**	**-**
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
28-jul	TINOCO BLACIO GERARDO	0703584920001	001-001-000054472	6.70	0.80	7.50						
28-jul	ALCIVAR SANTA	1707671242	001-001-000054473	7.14	0.86	8.00						
28-jul	MIÑACA LEONARDO	0600937510001	001-001-000054474	6.70	0.80	7.50						
28-jul	FERNANDEZ FRANCISCO	0701072936001	001-001-000054475	2.68	0.32	3.00						
28-jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000054476	6.70	0.80	7.50	001-001-000003411	0.07				
28-jul	ANULADA		001-001-000054477	-	-	-						
28-jul	CHIMBO MILTON	0704312453	001-001-000054478	4.91	0.59	5.50						
28-jul	TITUANA MARIA DE FATIMA	0701289118	001-001-000054479	6.70	0.80	7.50						
28-jul	LABANDA FERNANDEZ MIGUEL	0701141700001	001-001-000054480	16.96	2.04	19.00						
28-jul	SISALIMA MARIA	0701428997001	001-001-000054481	6.70	0.80	7.50						
28-jul	AGURTO LUIS	0702439548001	001-001-000054482	18.75	2.25	21.00						
28-jul	ALVARADO MIGUEL ANGEL	0703622860001	001-001-000054483	3.57	0.43	4.00						
28-jul	GONZALEZ LILIA MARITZA	1107232091001	001-001-000054484	2.68	0.32	3.00						
28-jul	ARGUELLO HECTOR	0702434929	001-001-000054485	12.50	1.50	14.00						
28-jul	MALDONADO GEOVANNY	0703002337001	001-001-000054486	13.39	1.61	15.00						
28-jul	CARREÑO SAMUEL	0700221344	001-001-000054487	6.70	0.80	7.50						
28-jul	ESPINEL CRISTINA	0704347269001	001-001-000054488	6.70	0.80	7.50						
			SUMAN Y PASAN	**129.46**	**15.54**	**145.00**		**0.07**	**-**	**-**	**-**	**-**

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 17/18**

			VIENEN	**129.46**	**15.54**	**145.00**		**0.07**	-	-	-	-
28-jul	QUINTANA PAUL	0103538914	001-001-000054489	6.70	0.80	7.50						
28-jul	ZAPATA GUILLERMO	0703049593001	001-001-000054490	4.91	0.59	5.50						
28-jul	PEREZ FARIAS KLEBER	0700842727001	001-001-000054491	4.46	0.54	5.00						
28-jul	RIOS SANCHEZ LUIS	0700971799001	001-001-000054492	4.46	0.54	5.00						
28-jul	ALAÑA DANTE	0703052480	001-001-000054493	11.16	1.34	12.50						
28-jul	GUAYAS LUIS	0703330506001	001-001-000054494	9.82	1.18	11.00						
28-jul	YUNGA LIVINTONG	0702033424001	001-001-000054495	12.50	1.50	14.00						
28-jul	PACARDOER S.A.	0992694386001	001-001-000054496	9.82	1.18	11.00						
28-jul	MOCHA IVAN	0703531491	001-001-000054497	6.70	0.80	7.50						
28-jul	POLO FRANCISCO	0701375487001	001-001-000054498	3.13	0.38	3.50						
			TOTAL VENTAS JULIO 28/2013	**203.13**	**24.38**	**227.50**		**0.07**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
29-jul	BATTEL ANGELO	1707981955001	001-001-000054499	4.46	0.54	5.00						
29-jul	AVICOLA PAGUA INVAPAG S.A.	0992458798001	001-001-000054500	401.79	48.21	450.00	001-001-000005930	4.02				
29-jul	ROMERO EDISON	0700724917	001-001-000054501	4.46	0.54	5.00						
29-jul	GUAZHA NELLY	0705837271	001-001-000054502	6.70	0.80	7.50						
29-jul	ANULADA		001-001-000054503	-	-	-						
29-jul	FERNANDEZ ANDRES	0704529668001	001-001-000054504	2.68	0.32	3.00						
29-jul	JIMENEZ CLAUDIO	0704061969	001-001-000054505	29.02	3.48	32.50						
29-jul	CISNEROS CARLOS	0703690735	001-001-000054506	80.36	9.64	90.00						
29-jul	FIGUEROA ROY	1202154348	001-001-000054507	46.43	5.57	52.00						
29-jul	OLMEDO GONZALO	0701771198001	001-001-000054508	3.57	0.43	4.00						
29-jul	RODRIGUEZ MARGARITA	0700930779001	001-001-000054509	129.46	15.54	145.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 29/2013	**708.93**	**85.07**	**794.00**		**4.02**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
30-jul	MINCHALO GEOVANNY	0702022112	001-001-000054510	11.61	1.39	13.00						
30-jul	ABRIL JORGE	0701917551001	001-001-000054511	4.46	0.54	5.00						
30-jul	BLACIO ORLANDO	0703025460	001-001-000054512	7.14	0.86	8.00						
30-jul	PASTOR PEÑALOZA EFREN	0700833106001	001-001-000054513	35.71	4.29	40.00	003-001-000001910	0.36				
30-jul	NOVILLO CASTILLO LUIS	0702148198001	001-001-000054514	5.80	0.70	6.50						
30-jul	CUENCA JOSE DAVID	0702953613001	001-001-000054515	7.14	0.86	8.00						
30-jul	VERA MERTHA	0703899203001	001-001-000054516	5.80	0.70	6.50						
30-jul	ROMAN ALVARADO LUIS	0700591803001	001-001-000054517	8.93	1.07	10.00						
30-jul	AGURRE REYES MERCEDES	1101876108001	001-001-000054518	33.39	4.01	37.40	002-001-000001621	0.33				
30-jul	ALEJANDRO SANTIAGO	0702548991001	001-001-000054519	71.43	8.57	80.00						
30-jul	ROMERO RODRIGO	0704604099001	001-001-000054520	165.18	19.82	185.00	001-001-000000067	1.65				
30-jul	ANULADA		001-001-000054521	-	-	-						
30-jul	JARAMILLO FREDDY	0701873655001	001-001-000054522	7.14	0.86	8.00						
30-jul	MORENO GLORIA	1703085418	001-001-000054523	12.50	1.50	14.00						
30-jul	CASTILLO CARLOS	0700919863001	001-001-000054524	58.04	6.96	65.00						
30-jul	FEIJOO ENRIQUE	0701821654001	001-001-000054525	10.71	1.29	12.00						
30-jul	HERRERA IVAN	0701642548001	001-001-000054526	7.14	0.86	8.00						
30-jul	MENDIETA YUL	0702918525001	001-001-000054527	8.93	1.07	10.00						
30-jul	ANULADA		001-001-000054528	-	-	-						
30-jul	CASTILLO GOMEZ ANGELA AURORA	0700321342001	001-001-000054529	22.32	2.68	25.00	001-001-000000793	0.22				
30-jul	DUMAGUALA MIGUEL	0914318621001	001-001-000054530	7.14	0.86	8.00						
30-jul	CARRION EDDY	0703441782	001-001-000054531	8.93	1.07	10.00						
30-jul	MERCHAN RUILOVA ARTERIO	0704726322	001-001-000054532	7.14	0.86	8.00						
30-jul	RAMON FERNANDO	0702632074	001-001-000054533	16.07	1.93	18.00						
30-jul	ANULADA		001-001-000054534	-	-	-						
30-jul	FARA MARIANELA	0701663403	001-001-000054535	7.14	0.86	8.00						
			TOTAL VENTAS JULIO 30/2013	**529.82**	**63.58**	**593.40**		**2.56**	-	-	-	-
FECHA	**CLIENTE**	**RUC / CI**	**Nº Factura**	**SUBTOTAL**	**IVA 12%**	**TOTAL**	**# RETENCION**	**1%**	**2%**	**30%**	**70%**	**100%**
31-jul	ROMAN ISRAEL	1103921282001	001-001-000054536	7.14	0.86	8.00						
			SUMAN Y PASAN	**7.14**	**0.86**	**8.00**		-	-	-	-	-

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

VENTAS JULIO 2013

(Expresado en dólares)

Machala - El Oro **FOLIO 18/18**

			VIENEN	**7.14**	**0.86**	**8.00**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
31-Jul	GOROTIZA MANUEL	0700208663001	001-001-000054537	7.14	0.86	8.00						
31-Jul	BLACIO JOSE	0700848674001	001-001-000054538	7.14	0.86	8.00						
31-Jul	ANULADA		001-001-000054539	-	-	-						
31-Jul	ESPINOZA CORONEL SANTIAGO	0703329334001	001-001-000054540	7.14	0.86	8.00						
31-Jul	ESPINOZA JHON	0701571911001	001-001-000054541	10.71	1.29	12.00						
31-Jul	RENGEL JUAN CARLOS	0918101627001	001-001-000054542	10.71	1.29	12.00						
31-Jul	QUIMI L. JENNY	0701646374001	001-001-000054543	5.80	0.70	6.50						
31-Jul	SOCOLA VALDIVIEZO WALTER	0702211657001	001-001-000054544	34.86	4.18	39.04						
31-Jul	ORDOÑEZ EDUARDO	0701822421001	001-001-000054545	16.52	1.98	18.50						
31-Jul	CEDILLO CARLOS	0702546532001	001-001-000054546	10.71	1.29	12.00						
31-Jul	OLAYA JHON	0704360395	001-001-000054547	8.93	1.07	10.00						
31-Jul	LUDIZACA GEOVANNY	0702956244001	001-001-000054548	7.14	0.86	8.00						
31-Jul	MENDIETA SERRANO MAURICIO	0702200767001	001-001-000054549	16.07	1.93	18.00	001-001-000003417	0.16				
31-Jul	CARAGUAY MARTIN	0702669631	001-001-000054550	5.80	0.70	6.50						
31-Jul	ANULADA		001-001-000054551	-	-	-						
31-Jul	JIMENEZ DANIEL	0204980180	001-001-000054552	16.07	1.93	18.00						
31-Jul	GARCIA AVILES LUIS	0701529943001	001-001-000054553	12.50	1.50	14.00						
31-Jul	SEGARRA AGUILAR JOSE TITO	1103005466001	001-001-000054554	5.80	0.70	6.50						
31-Jul	CAIVINAGUA ANTONIO	0702152257001	001-001-000054555	10.71	1.29	12.00						
31-Jul	PASTOR PEÑALOZA EFREN	0700833106001	001-001-000054556	10.71	1.29	12.00	003-001-000001914	0.11				
			TOTAL VENTAS JULIO 31/2013	**211.64**	**25.40**	**237.04**		**0.27**	**-**	**-**	**-**	**-**
			TOTAL VENTAS DEL 01 AL 31 DE JULIO 2013	**14,161.82**	**1,699.39**	**15,861.21**		**29.22**	**-**	**35.17**	**-**	**-**

ANEXO N° 3

DIARIO DEPOSITOS BANCARIOS EN CTA. CTE. # 1010458370

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA ALVARADO APOLO		
DIARIO DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE		
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013		
(Expresado en dólares)		
CUENTA CORRIENTE: 1010458370		
Machala - El Oro		
FECHA	**# REFERENCIA**	**VALOR DEPÓSITO**
jul-01	0007749	849,16
jul-02	0110994	1.304,50
jul-03	0110991	614,60
jul-04	0007747	1.111,50
jul-05	0347721	1.189,27
jul-08	0110980	2.750,00
jul-09	0110979	218,50
jul-10	0110977	348,93
jul-11	0340439	451,73
jul-12	0350156	243,80
jul-15	6155193	530,00
jul-16	0347699	520,91
jul-17	0110874	465,73
jul-18	0347712	685,84
jul-19	0004196	354,60
jul-22	2480210	820,00
jul-23	0347711	309,76
jul-24	0013824	130,80
jul-25	0347714	248,23
jul-26	0347715	279,43
jul-29	0347713	1.600,00
jul-31	0347717	447,42
TOTAL DEPÓSITOS JULIO 2013		**15.474,71**

ANEXO N° 4

DIARIO CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CHEQUES PAGADOS

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

DIARIO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

CUENTA CORRIENTE: 1010458370

Machala - El Oro

FECHA	# CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
jul-01	13406	ALVEAR VALLEJO MARIA	1.044.60
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 01/2013	**1.044.60**
jul-02	13402	CHAIDE Y CHAIDE	1.255.48
jul-02	13418	LEON ROMERO FANNY	238.00
jul-02	13410	PERALTA OCHOA RENE	183.69
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 02/2013	**1.677.17**
jul-03	13412	LAMITEX S.A.	650.95
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 03/2013	**650.95**
jul-04	13403	CHAIDE Y CHAIDE	1.406.82
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 04/2013	**1.406.82**
jul-05	13413	CARRION LEON EVELYN	290.00
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 05/2013	**290.00**
jul-08	13409	PERALTA OCHOA RENE	943.22
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 08/2013	**943.22**
jul-09	13404	CHAIDE Y CHAIDE	856.20
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 09/2013	**856.20**
jul-11	13411	PERALTA OCHOA SARA VICTORIA	964.04
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 11/2013	**964.04**
jul-15	13415	LAMITEX S.A.	810.00
jul-15	13416	LAMITEX S.A.	650.95
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 15/2013	**1.460.95**
jul-16	13405	CHAIDE Y CHAIDE	1.386.28
jul-16	13419	LEON ROMERO GLADYS	300.00
jul-16	13414	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR	152.03
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 16/2013	**1.838.31**
jul-22	13417	LAMITEX S.A.	810.00
jul-22	13420	MULTITELAS	468.00
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 22/2013	**1.278.00**
jul-23	13422	REPOZZO S.A.	851.75
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 23/2013	**851.75**
jul-24	13406	CHAIDE Y CHAIDE	936.00
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 24/2013	**936.00**
jul-26	13425	ALVEAR VALLEJO MARIA	1.000.00
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 26/2013	**1.000.00**
jul-30	13426	BURHAM VELIZ VLADIMIR	222.00
jul-30	13407	CHAIDE Y CHAIDE	1.256.43
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 30/2013	**1.478.43**
jul-31	13427	BURHAM VELIZ NINFA	278.19
jul-31	13418	LAMITEX S.A.	810.00
		CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO 11/2013	**1.088.19**
		TOTAL CHEQUES PAGADOS A PROVEEDORES JULIO2013	**17.764.63**

ANEXO N° 5

ROL DE PAGOS

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
ROL DE PAGO N° 07
AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

No.	Nómina	Cargo	INGRESOS		DEDUCCIONES						
			Sueldo	Total	Aporte	Préstamo	Impuesto a	Anticipos	Total	Líquido a	Firmas
				Ingresos	Personal 9,35%	IESS	la Renta		Deducciones	Recibir	
1	ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA	Vendedor Jr.	321.82	321.82	30.09	-	-	-	30.09	291.73	.....
2	BELDUMA CUENCA MARIANA CARMEN	Vendedor	328.12	328.12	30.68	-	-	-	30.68	297.44	.....
3	GUERRERO GUERRERO MAYLI ROXANA	Asesor	321.82	321.82	30.09	-	-	-	30.09	291.73	.....
TOTALES			**971.76**	**971.76**	**90.86**	**-**	**-**	**-**	**90.86**	**880.90**	

Elaborado por: _____ Revisado por: _____

Aprobado por: _____

ANEXO N° 6

CUADRO DE PROVISIONES

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
CUADRO DE PROVISIONES N° 07
AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

No.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	Fondos de Reserva	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Vacaciones	Aporte Patronal IESS 11,15%	Aporte IECE Y SETEC 1%	Total Provisiones
1	ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA	Vendedor Jr.	321.82	26.82	26.82	26.50	13.41	35.88	3.22	132.65
2	BELDUMA CUENCA MARIANA CARMEN	Vendedor	321.82	26.82	26.82	26.50	13.41	35.88	3.22	132.65
3	GUERRERO GUERRERO MAYLI ROXANA	Asesor	328.12	27.34	27.34	26.50	13.67	36.59	3.28	134.72
TOTALES			**971.76**	**80.98**	**80.98**	**79.50**	**40.49**	**108.35**	**9.72**	**400.02**

Elaborado por: _____ Revisado por: _____

Aprobado por: _____

ANEXO N° 7

FACTURAS DE COMPRAS

CHAIDE
SUEÑA CON UN MUNDO MEJOR

FACTURA 009-003-000055737
AUTORIZACION SRI # 1111625898
Fecha aut. SRI: 07.09.2012 Vigente hasta: 07.09.2013
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION No. 5368 DE JUNIO 2/1995

CHAIDE Y CHAIDE S.A.
RUC: 1790241483001
Matriz
Av. Los Shyris Km.4 Via Sangolquí-Amaguaña
Telf: 023989100 Fax: 022331845
Quito - Ecuador
Sucursal
2do. Pasaje S/N y Calle 18 H-NO (Sector Industrial Juan Tanca Marengo)
Telf: 264 2970 Fax: 264 2958

Original: Adquirente
PAG: 1 /1

Cliente: **1000023** ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA
RUC: 0701961328001
Ciudad: MACHALA
Teléfono: 07-2922935
Oficina de Ventas: Planta Guayaquil
Motivo: VENTAS LOCALES
Grupo:05
Documento SAP: 90244463
Entrega:80312751,,

Fecha Emisión: 12.07.2013
Dirección: OLMEDO E/PAEZ Y JUAN MONTALVO
Forma de Pago: Credito 30-60 Dias
Zona: Regional Guayaquil
Vendedor: PLAZA MARLENE
No.Pedido: 0000169950

Código	Descripción	Cantidad	Precio USD	% Dscto	Descuento USD	Valor Neto USD
20000364	SUAVE BRISA TRADICIONAL 135X190X028	1 UN	166,00	28,9578-%	48,07-	117,93

Chaide y Chaide EL COLCHÓN DE SUS SUEÑOS 18/07/2013 CANCELADO

DESPACHADO 12 JUL 2013 CANTIDAD:

SON: CIENTO TREINTA Y DOS con 08/100 Dólares Americanos

Cuotas
1 Hasta el 11.08.2013 : 66,04 USD
2 Hasta el 10.09.2013 : 66,04 USD

Valor Neto	117,93
Flete	0,00
Subtotal	117,93
Ventas Tarifa 12%	117,93
Ventas Tarifa 0%	0,00
IVA 12%	14,15
VALOR TOTAL USD	132,08

NOMBRE RECIBI CONFORME:

SEGÚN ART. 48 DE LA L.R.T.I Y ART. 70 DEL R.A.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DEBEN SER ENTREGADOS EN UN PLAZO MÁXIMO DE 5 DÍAS DESPUÉS DE RECIBIR LA FACTURA. SIRVASE
CELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A FAVOR DE CHAIDE Y CHAIDE S.A.. Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de CHAIDE Y CHAIDE S.A. En el lugar y fecha que se reconvenga,
total expresado en esta factura, más el máximo interés legal por mora autorizado desde la fecha de vencimiento. Acepto que CHAIDE Y CHAIDE S.A. , ceda y transfiera en cualquier momento los derechos
que emana del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de nuestra parte, por lo que suscribo el presente pagaré de conformidad con los términos.

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-00 0005091

DIA	MES	AÑO
12	07	2013

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: Chaide y Chaide SA. R.U.C./C.I.: 1790241483001
DIRECCION: Juan Tanca Marengo Km 4 1/2 LUGAR: Guayaquil

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
Factura	009-003-000055737	12-JULIO-2013
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	312	Renta	117,93	1%	1,18

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

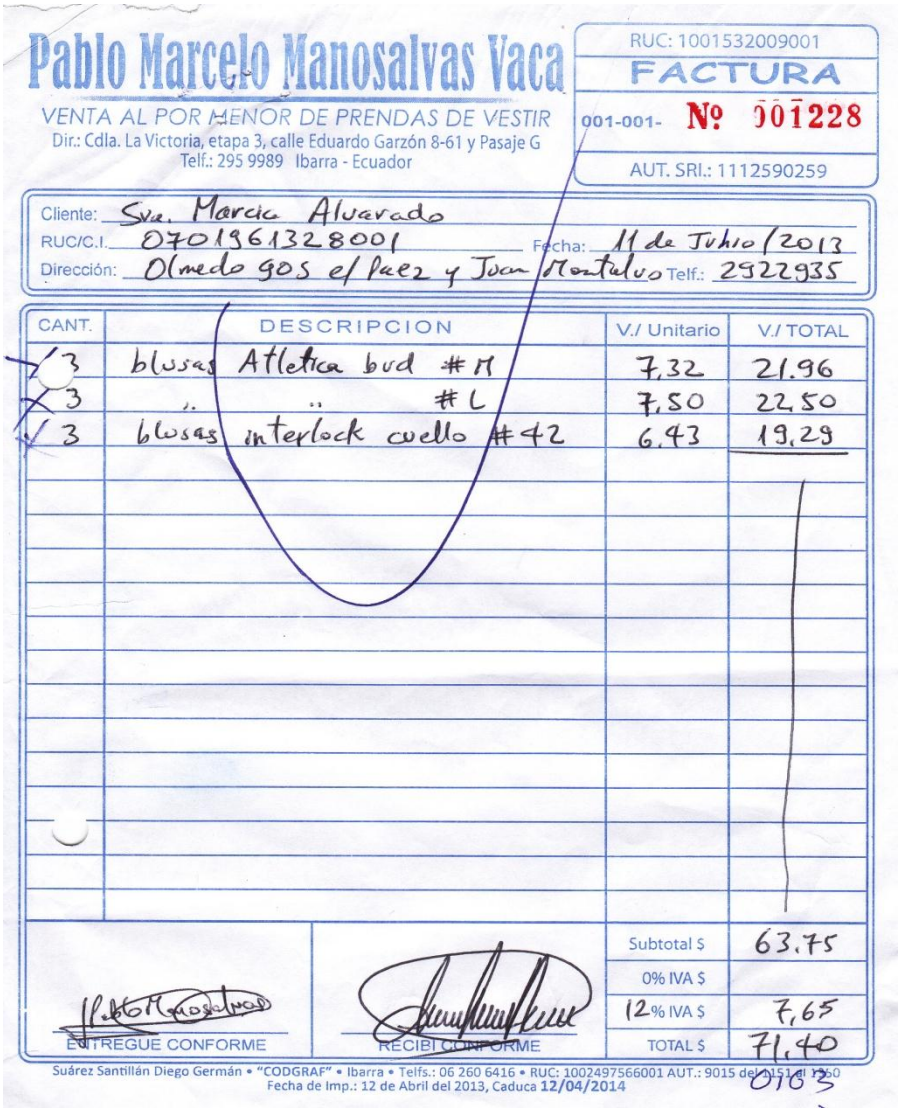
TOTAL RETENIDO USD $ 1,18

AGENTE DE RETENCION | (/) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Imp. OCHOA LEON | 2953763 | Machala



Pablo Marcelo Manosalvas Vaca

VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR
Dir.: Cdla. La Victoria, etapa 3, calle Eduardo Garzón 8-61 y Pasaje G
Telf.: 295 9989 Ibarra - Ecuador

RUC: 1001532009001
FACTURA
001-001- Nº 001228
AUT. SRI.: 1112590259

Cliente: Sra. Marcia Alvarado
RUC/C.I.: 0701961328001 Fecha: 11 de Julio / 2013
Dirección: Olmedo 905 e/ Paez y Juan Montalvo Telf.: 2922935

CANT.	DESCRIPCION	V./ Unitario	V./ TOTAL
3	blusas Atletica bud #M	7,32	21.96
3	" " #L	7,50	22.50
3	blusas interlock cuello #42	6.43	19,29
		Subtotal $	63.75
		0% IVA $	
		12% IVA $	7,65
		TOTAL $	71,40

ENTREGUE CONFORME — RECIBI CONFORME

Suárez Santillán Diego Germán • "CODGRAF" • Ibarra • Telfs.: 06 260 6416 • RUC: 1002497566001 AUT.: 9015 del 2013-01-30
Fecha de Imp.: 12 de Abril del 2013, Caduca 12/04/2014

0163

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005097
DIA 12 | MES 7 | AÑO 13

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: PABLO MANOSALVAS VACA — R.U.C./C.I.: 1001532009001
DIRECCION: CALLE LA VICTORIA ETAPA 3 CALLE EDUARDO GARZON 8-61 Y PASAJE G — LUGAR: IBARRA

"OS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	001228	12-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	63.75	1%	0,63

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 0,63

(f) AGENTE DE RETENCION — (f) CONTRIBUYENTE — ELABORADO POR — REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

CONFECCIONES IVANNA & ANTHONY R.U.C.: 0902953660001

Arrobo Nicolas Amado
CONFECCIÓN DE ROPA AL POR MAYOR Y MENOR
Dir.: Coop. Vencedores Ocho de Mayo
Mz. 503-B * Sl. 10 * Telf.: 2123426
Guayaquil - Ecuador

FACTURA
Serie 001-001-00
0000118
Aut. S.R.I. Nº 1111577046

CIUDAD	DIA	MES	AÑO
Machala	26	7	13

CLIENTE: SRA MARCIA ALVARADO APOLO.
DIRECCIÓN: OLMEDO Y PAEZ
R.U.C./C.I.: 0701961328001 Telf.: 2922935

ANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	TOTAL
6	CAPRI PRET. L. (S y M	4.0	24,00
6	CAPRI ELASTICOS (L y XL)	4,5	27.00
6	PANT PRETICOS (S y M)	6.0	36.00
6	PANT ELAST LICRA (L y XL)	6,5	39.00

SON: _____ Dólares

SUB-TOTAL $	117.00
IVA 0 %	
IVA 12 %	14.04
TOTAL US $	131.04

Firma Autorizada — Recibí Conforme

GORDILLO MONTESDEOCA JOSE VICENTE - RUC. 0922304043001 - AUT. 13419
1 Bl. de 100x2 del 0000101 al 0000200 Elab. 28Agosto/2012 Vence: 28/Agosto/2013

Original: Adquirente
Copia: Emisor

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005106

DIA	MES	AÑO
29	7	13

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: ARROBO NICOLAS AMADO R.U.C./C.I.: 0902953660001
DIRECCION: COOP VENCEDORES OCHO DE MAYO LUGAR: GUAYAQUIL

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	0000118	26-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

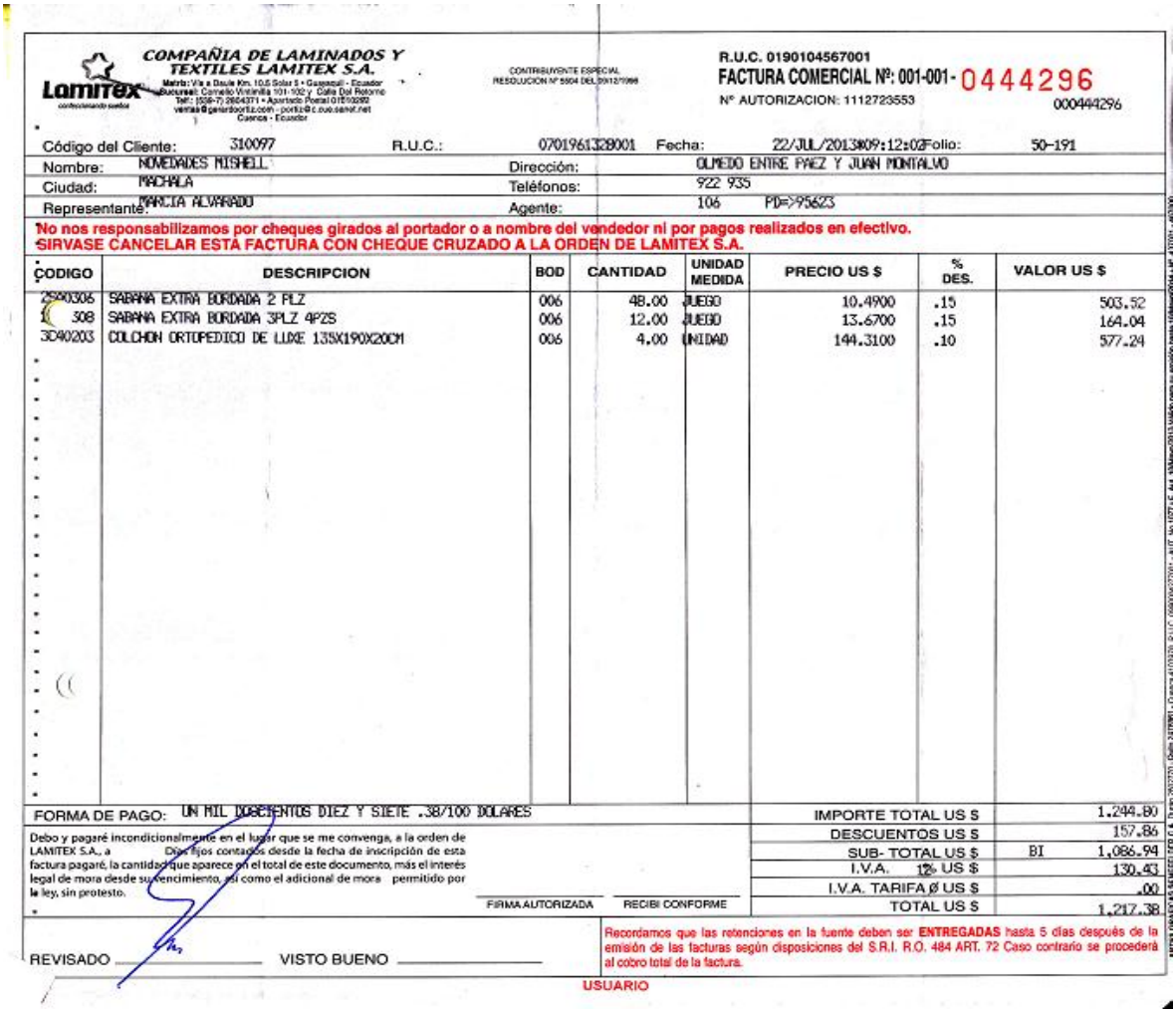
EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	117	1%	1,17
				TOTAL RETENIDO USD $	1.17

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

(f) AGENTE DE RETENCION — (f) CONTRIBUYENTE — ELABORADO POR — REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013



COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

Matriz: Vía a Daule Km. 10,5 Solar 5 • Guayaquil - Ecuador
Sucursal: Cornelio Vintimilla 101-102 y Calle Del Retorno
Telf.: (593-7) 2864371 • Apartado Postal 01010292
ventas@lamitex.com - portal@lamitex.com
Cuenca - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION Nº 5604 DEL 29/12/1998

R.U.C. 0190104567001
FACTURA COMERCIAL Nº: 001-001- 0444296
Nº AUTORIZACION: 1112723553
000444296

Código del Cliente: 310097 R.U.C.: 0701961328001 Fecha: 22/JUL/2013 09:12:02 Folio: 50-191
Nombre: NOVEDADES MISHELL Dirección: OLMEDO ENTRE PAEZ Y JUAN MONTALVO
Ciudad: MACHALA Teléfonos: 922 935
Representante: MARCIA ALVARADO Agente: 106 PD=>95623

No nos responsabilizamos por cheques girados al portador o a nombre del vendedor ni por pagos realizados en efectivo.
SIRVASE CANCELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE LAMITEX S.A.

CODIGO	DESCRIPCION	BOD	CANTIDAD	UNIDAD MEDIDA	PRECIO US $	% DES.	VALOR US $
2S90306	SABANA EXTRA BORDADA 2 PLZ	006	48.00	JUEGO	10.4900	.15	503.52
308	SABANA EXTRA BORDADA 3PLZ 4P2S	006	12.00	JUEGO	13.6700	.15	164.04
3C40203	COLCHON ORTOPEDICO DE LUXE 135X190X20CM	006	4.00	UNIDAD	144.3100	.10	577.24

FORMA DE PAGO: UN MIL DOSCIENTOS DIEZ Y SIETE .38/100 DOLARES

Debo y pagaré incondicionalmente en el lugar que se me convenga, a la orden de LAMITEX S.A., a Días fijos contados desde la fecha de inscripción de esta factura pagaré, la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal de mora desde su vencimiento, así como el adicional de mora permitido por la ley, sin protesto.

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPORTE TOTAL US $		1,244.80
DESCUENTOS US $		157.86
SUB- TOTAL US $	BI	1,086.94
I.V.A. 12% US $		130.43
I.V.A. TARIFA Ø US $		.00
TOTAL US $		1,217.38

REVISADO _____ VISTO BUENO _____

Recordamos que las retenciones en la fuente deben ser **ENTREGADAS** hasta 5 días después de la emisión de las facturas según disposiciones del S.R.I. R.O. 484 ART. 72 Caso contrario se procederá al cobro total de la factura.

USUARIO

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-00 0005103
DIA 26 MES 7 AÑO 13

AUTORIZACION S.R.I.
Nº 1111976633

PROVEEDOR: TEXTILES- LAMITEX R.U.C./C.I.: 0190104567001
DIRECCION: CORNELIO VINTIMILLA 101-102 Y CALLE DEL RETORNO. LUGAR: CUENCA.

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

COD. COMP. VTA. FACTURA	NUMERO: 0444296.	FECHA DEL COMP. VTA. 22-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	1086.94	1%	10.86

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 10.86

Ø AGENTE DE RETENCION | Ø CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

PERALTA OCHOA SARA VICTORIA
"Obligado a llevar contabilidad"

Cuenca: Francisco Ascázubi y Av. Américas (tras Diario El Mercurio)
(07) 4054380 - 4054001 - 4054297 / 0984882310 (m) 0991200259 (c) - 0984199553 (m)
ventas@fabricaeden.com.ec / www.fabricaeden.com.ec

FABRICA Edén El placer del descanso

RUC 010014904FD
Aut. SRI No. 1112864789

FACTURA

SERIE 001-001- **Nº 0014404**

Cliente: OM0053 ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA /NOVEDADES
Dirección: OLMEDO 905 Y PAEZ — **Vend:** 10
R.U.C/C.I: 0701961328001 **Teléfono:** 0002922935 **Fecha:** JULIO 26 /2013
Plaza Cliente: MACHALA **Ciudad:** CUENCA **Días Plazo:** 030

Cant	Código	Descripción	P.Unit	TOTAL	%Desc
12	CL002	COLCHA AFELPADA LIVIANA **	8.30	99.60	
6	IN078	COBIJA BANDERITA 1 1/2 PLZ **	7.10	42.60	
36	IN038	TOALLA ILUSION 70x40 **	1.19	42.84	

209.39

SON: DOSCIENTOS ONCE 24/100 DOLARES

SUMAN:	185.04
DESCUENTO:	0.00
VALOR TOTAL:	185.04
IVA (12%):	22.20
TRANSPORTE:	4.00
TOTAL:	211.24

- 1.85

Nota: Recordamos que se receptarán retenciones hasta 5 días después de la emisión de esta factura, según disposiciones SRI (R.O. 484 art. 172)

He recibido los servicios y productos detallados en esta factura por el valor indicado en "Total", por tanto OBLIGO y PAGARÉ a Fábrica EDEN (Sara Peralta Ochoa) INCONDICIONALMENTE y sin protesto en el plazo estipulado en la presente. Firmo como suscriptor autorizado, a nombre propio y/o del comprador. En caso de mora me sujeto a pagar los intereses máximos previstos en la Ley, incluyendo los gastos administrativos y legales que Fábrica EDEN estipule, y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario a elección del actor, ante los jueces de la ciudad de Cuenca, para lo cual renuncio a otro domicilio. Esta factura se asimila para todos los efectos a una letra de cambio según lo dispuesto en el Art. 164 del Cod. Comercio.

Cliente C.I.: — Emitido por — Transportista C.I.:

Poder cancelar a nuestro asesor de ventas autorizado con el recibo emitido a nombre de Sara Peralta Ochoa o con depósito y/o transferencia a la Cta. Cte. Bco. Pichincha 3693714804 según lo requiera el sitio. Dto. Legal. La empresa no se responsabiliza de cualquier otro forma de pago. Es su comprobante de pago. Una vez recepcionada su mercadería contamos con un lapso de 48horas, caso contrario no se aceptará reclamos posteriores.

ERS - EDEN Empresa Responsable Socialmente gente e

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005105
DIA 29 | MES 7 | AÑO 13

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: PERALTA - OCHOA - SARA - VICTORIA — R.U.C./C.I.: 0101213536001
DIRECCION: FRANCISCO ASCÁZUBI Y AV AMERICAS TRAS DIARIO EL MERCURIO — LUGAR: CUENCA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.: FACTURA	NUMERO: 0014404	FECHA DEL COMP. VTA.: 26-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	185,04	1%	1,85

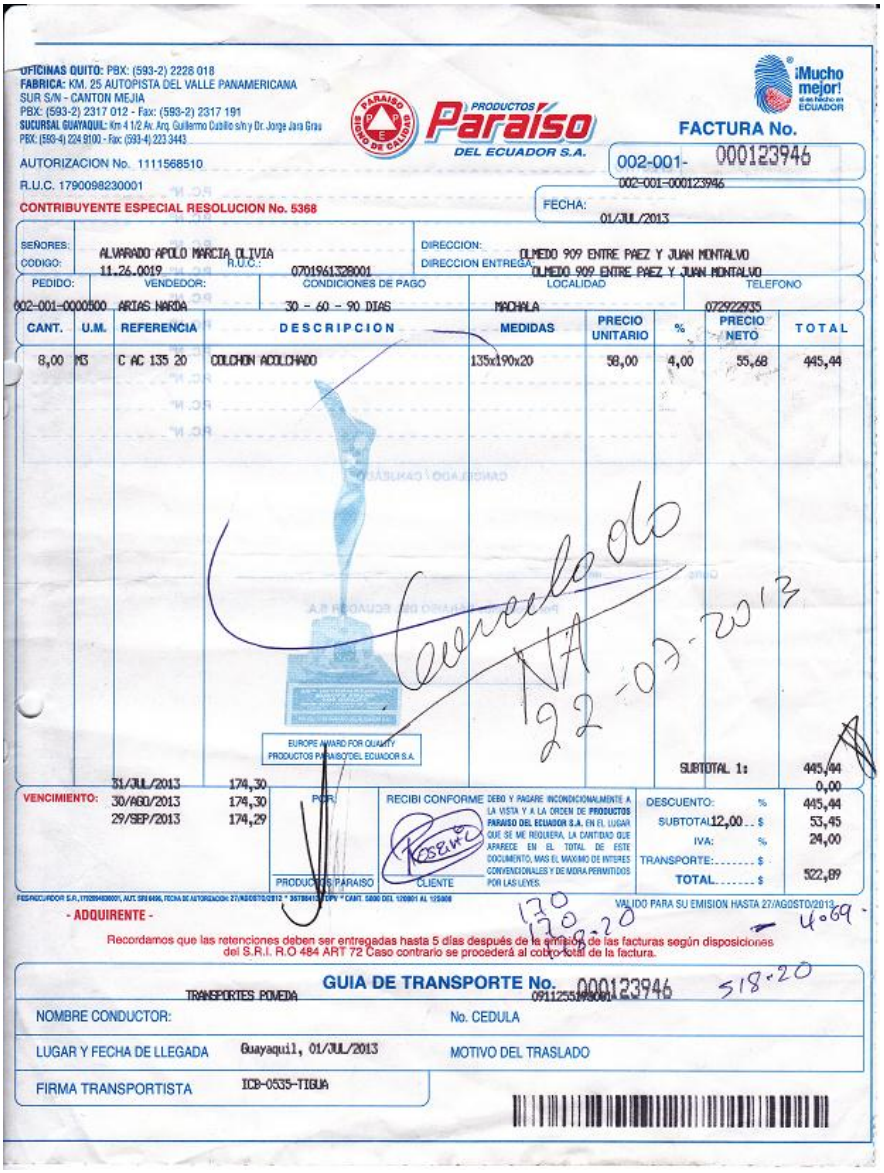
PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418298001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $: 1.85

Nº AGENTE DE RETENCION	Ø CONTRIBUYENTE	ELABORADO POR	REVISADO POR
		MA	

P.N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013



OFICINAS QUITO: PBX: (593-2) 2228 018
FABRICA: KM. 25 AUTOPISTA DEL VALLE PANAMERICANA SUR S/N - CANTON MEJIA
PBX: (593-2) 2317 012 - Fax: (593-2) 2317 191
SUCURSAL GUAYAQUIL: Km 4 1/2 Av. Arq. Guillermo Cubillo s/n y Dr. Jorge Jara Grau
PBX: (593-4) 224 9100 - Fax: (593-4) 223 3443

¡Mucho mejor! es más en ECUADOR

PRODUCTOS Paraíso DEL ECUADOR S.A.

AUTORIZACION No. 1111568510

R.U.C. 1790098230001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION No. 5368

FACTURA No. 002-001- 000123946

002-001-000123946

FECHA: 01/JUL/2013

SEÑORES: ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA
CODIGO: 11.26.0019 R.U.C.: 0701961328001

DIRECCION: OLMEDO 909 ENTRE PAEZ Y JUAN MONTALVO
DIRECCION ENTREGA: OLMEDO 909 ENTRE PAEZ Y JUAN MONTALVO

PEDIDO:	VENDEDOR:	CONDICIONES DE PAGO	LOCALIDAD	TELEFONO
002-001-0000500	ARIAS NARDA	30 - 60 - 90 DIAS	MACHALA	072922935

CANT.	U.M.	REFERENCIA	DESCRIPCION	MEDIDAS	PRECIO UNITARIO	%	PRECIO NETO	TOTAL
8,00	MS	C AC 135 20	COLCHON ACOLCHADO	135x190x20	58,00	4,00	55,68	445,44

EUROPE AWARD FOR QUALITY
PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.

SUBTOTAL 1: 445,44

VENCIMIENTO:		
	31/JUL/2013	174,30
	30/AGO/2013	174,30
	29/SEP/2013	174,29

POR: PRODUCTOS PARAISO

RECIBI CONFORME: CLIENTE

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A LA VISTA Y A LA ORDEN DE PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A. EN EL LUGAR QUE SE ME REQUIERA, LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL TOTAL DE ESTE DOCUMENTO, MAS EL MAXIMO DE INTERES CONVENCIONALES Y DE MORA PERMITIDOS POR LAS LEYES.

DESCUENTO:	%	445,44
SUBTOTAL	12,00 .. $	53,45
IVA:	%	24,00
TRANSPORTE:	$	
TOTAL	$	522,89

FEPAECUADOR S.A., 1702894680001, AUT. SRI 0496, FECHA DE AUTORIZACION 27/AGOSTO/2012 * 3678841 AL 3679000 * CANT. 5000 DEL 120001 AL 125000

VALIDO PARA SU EMISION HASTA 27/AGOSTO/2013

- ADQUIRENTE -

Recordamos que las retenciones deben ser entregadas hasta 5 días después de la emisión de las facturas según disposiciones del S.R.I. R.O 484 ART 72 Caso contrario se procederá al cobro total de la factura.

GUIA DE TRANSPORTE No. 001125519300l 000123946

TRANSPORTES POVEDA

NOMBRE CONDUCTOR: No. CEDULA

LUGAR Y FECHA DE LLEGADA: Guayaquil, 01/JUL/2013 MOTIVO DEL TRASLADO

FIRMA TRANSPORTISTA: ICB-0535-TIGUA

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION

R.U.C. 0701961328001

Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-00 0005087

DIA	MES	AÑO
4	7	13

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A. R.U.C./C.I.: 1790098230001

DIRECCION: KM 4 1/2 VIA ARIAS QUILLAMO S/N LUGAR: GUAYAQUIL

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	000123946	1-7-13.
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	445.44.	1%	4.45.
		IVA	24.	1%	0,24.
				TOTAL RETENIDO USD $	4.69.

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418299001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

(f) AGENTE DE RETENCION	(f) CONTRIBUYENTE	ELABORADO POR	REVISADO POR

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

COLCHAS, COBIJAS, TOALLAS, CORTINAS, SABANAS, EDREDONES, ALMOHADAS, ETC.

impored — Textiles de calidad para el hogar.

Peralta Ochoa René Enrique
"Obligado a Llevar Contabilidad"
Dir.: Los Conquistadores s/n y Francisco de Orellana esq.
Telfs: **2 88 10 28** • Cel.: **0999 070 155** • Cuenca - Ecuador
AUT. DEL S.R.I. No. 1112771187

R.U.C.: 0101347722001

SERIE **FACTURA**
002-001- Nº 0004839 · 4839

No nos responsabilizamos por cheques girados al portador o a nombre del vendedor.
Sírvase CANCELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE ECO. RENE ENRIQUE PERALTA OCHOA.

CLIENTE:
ALVARADO APOLO MARCIA OLIVA/ NO
0701961328001
OLMEDO 905 Y PAEZ
2922935
MACHALA

FECHA 26/jul/2013
3

VENCIMIENTO 25/ago/2013 24/09/2013
24/10/2013

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	P. UNI	TOTAL
SA038	SABANA VENECIA OSCURA 2 PL	1	19.60	19.60

NOTA: LAS RETENCIONES SE RECIBIRAN DENTRO DE LOS CINCO DIAS LUEGO DE EMITIDA LA FACTURA.
LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR, NO SE ACEPTARAN RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADO LOS 30 DIAS.

EMITIDO POR — DEUDOR

Vd Lista Elvia Margarita (IM. ROLANDO GRAPHIC) • Telefax: 4081400 • RUC: 0101531937001 AUT. 2199
Emis. 0004151 AL 0005150 • Fec. Autorización: 21/Mayo/2013 • Fec. Caducidad: 21/Mayo/2014

21.76

SUBTOTAL	19.60
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	19.60
IVA 12%	2.35
TOTAL	21.95

0,19

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005109

DIA	MES	AÑO
31	7	13

AUTORIZACION S.R.I.
Nº 1111976633

PROVEEDOR: PERALTA-OCHOA RENE — R.U.C./C.I.: 0101347722001
DIRECCION: LOS CONQUISTADORES S/N Y FRANCISCO DE ORELLANA ESQ — LUGAR: CUENCA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	0004839	26-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	19.60	10/0	0,19

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 0,19

(f) AGENTE DE RETENCION	(f) CONTRIBUYENTE	ELABORADO POR	REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

CHAIDE
SUEÑA CON UN MUNDO MEJOR

FACTURA 009-003-000055388
AUTORIZACION SRI # 1111625898
Fecha aut. SRI: 07.09.2012 Vigente hasta: 07.09.2013
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION No. 5368 DE JUNIO 2/1995

CHAIDE Y CHAIDE S.A.
RUC: 1790241483001
Matriz
Av. Los Shyris Km.4 Via Sangolquí-Amaguaña
Telf: 023989100 Fax: 022331845
Quito - Ecuador
Sucursal
2do. Pasaje S/N y Calle 18 H-NO (Sector Industrial Juan Tanca Marengo)
Telf: 264 2970 Fax: 264 2958

Original: Adquirente
PAG: 1 /1

Cliente: 1000023 ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA
RUC: 0701961328001
Ciudad: MACHALA
Teléfono: 07-2922935
Oficina de Ventas: Planta Guayaquil
Motivo: VENTAS LOCALES
Grupo:05
Documento SAP: 90242892
Entrega:80310790,,

Fecha Emisión: 05.07.2013
Dirección: OLMEDO E/PAEZ Y JUAN MONTALVO
Forma de Pago: Credito 30-60 Dias

Zona: Regional Guayaquil
Vendedor: PLAZA MARLENE
No.Pedido: 0000168823

Código	Descripción	Cantidad	Precio USD	% Dscto	Descuento USD	Valor Neto USD
20000939	ALMOHADA RESTONIC MF 060X040X014	12 UN	30,00	33,4000-%	120,24-	239,76

DESPACHADO
05 JUL 2013
CANTIDAD:

40

Chaide & Chaide
EL PLACER DE SUS SUEÑOS
18/07/2013
CANCELADO

SON: DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO con 53/100 Dólares Americanos

Cuotas
1 Hasta el 04.08.2013 : 134,27 USD
2 Hasta el 03.09.2013 : 134,26 USD

Valor Neto	**239,76**
Flete	0,00
Subtotal	239,76
Ventas Tarifa 12%	**239,76**
Ventas Tarifa 0%	0,00
IVA 12%	28,77
VALOR TOTAL USD	268,53

NOMBRE _____ **RECIBI CONFORME:** _____

SEGÚN ART. 48 DE LA L.R.T.I Y ART. 70 DEL R.A.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DEBEN SER ENTREGADOS EN UN PLAZO MÁXIMO DE 5 DÍAS DESPUÉS DE RECIBIR LA FACTURA. SIRVASE CANCELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A FAVOR DE CHAIDE Y CHAIDE S.A. Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de CHAIDE Y CHAIDE S.A. En el lugar y fecha que se reconvenga, el valor total expresado en esta factura, más el máximo interés legal por mora autorizado desde la fecha de vencimiento. Acepto que CHAIDE Y CHAIDE S.A. , ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emana del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de nuestra parte, por lo que suscribo el presente pagaré de conformidad con los términos.

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-00 0005089

DIA	MES	AÑO
05	07	2013

AUTORIZACION S.R.I.
Nº 1111976633

PROVEEDOR: Chaide y Chaide S.A. *R.U.C./C.I.:* 1790241483001
DIRECCION: Juan Tanca Marengo Km 4 1/2 *LUGAR:* Guayaquil

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
Factura	009-003-000055388	5 - Julio - 2013
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	312	Renta	239,76	1	2,40

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks (100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 2,40

(f) AGENTE DE RETENCION | (f) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

COLCHAS, COBIJAS, TOALLAS, CORTINAS, SABANAS, EDREDONES, ALMOHADAS, ETC.

impored — Textiles de calidad para el hogar.

Peralta Ochoa René Enrique
"Obligado a Llevar Contabilidad"
Dir.: Los Conquistadores s/n y Francisco de Orellana esq.
Telfs: 2 88 10 28 • Cel.: 0999 070 155 • Cuenca - Ecuador
AUT. DEL S.R.I. No. 1112771187

R.U.C.: 0101347722001

SERIE **FACTURA**
002-001- Nº 0004702

4702

No nos responsabilizamos por cheques girados al portador o a nombre del vendedor.
Sírvase CANCELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE ECO. RENE ENRIQUE PERALTA OCHOA.

CLIENTE:
ALVARADO APOLO MARCIA OLIVA/ NO
0701961328001
OLMEDO 905 Y PAEZ
2935
MACHALA

FECHA 12/jul/2013
3

VENCIMIENTO 11/ago/2013 10/09/2013 10/10/2013

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	P. UNI	TOTAL
CL016	COLCHA AFELPADA LIVIANA S/M	6	9.84	59.04
FC098	F/COLCHON FANTASIA COMB 90-11/2*20	6	9.36	56.16
FC099	F/COLCHON FANTASIA COMB 90-2*20	6	10.51	63.06
FC047	F/COLCHON PARIS COMB 2*20	4	15.45	61.80
TO005	TOALLA FACIAL ECONOMICA 30*30	60	0.42	25.20
CL001	COLCHA TERMICA POLAR 450 GR	6	4.71	28.26

NOTA: LAS RETENCIONES SE RECIBIRAN DENTRO DE LOS CINCO DIAS LUEGO DE EMITIDA LA FACTURA.
LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR, NO SE ACEPTARAN RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADO LOS 30 DIAS.

EMITIDO POR — DEUDOR

Vía Lanta Elvia Margarita - (IM. ROLAND GRAPHIC) - Telefax: 4061400 - RUC: 0101631937001 AUT. 2199
Emis. 0004151 AL 0005150 - Fec. Autorización: 21/Mayo/2013 - Fec. Caducidad: 21/Mayo/2014.

324.81

SUBTOTAL	293.52
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	293.52
IVA 12%	35.22
TOTAL	328.74

-3093

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005107

DIA	MES	AÑO
29	7	13

AUTORIZACION S.R.I.
Nº 1111976633

PROVEEDOR: PERALTA OCHOA RENE — R.U.C./C.I.: 0101347722001
DIRECCION: LOS CONQUISTADORES S/N Y FRANCISCO DE ORELLANA ESQ — LUGAR: CUENCA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	0004702	12-7-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	293.52	7%	2.93

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

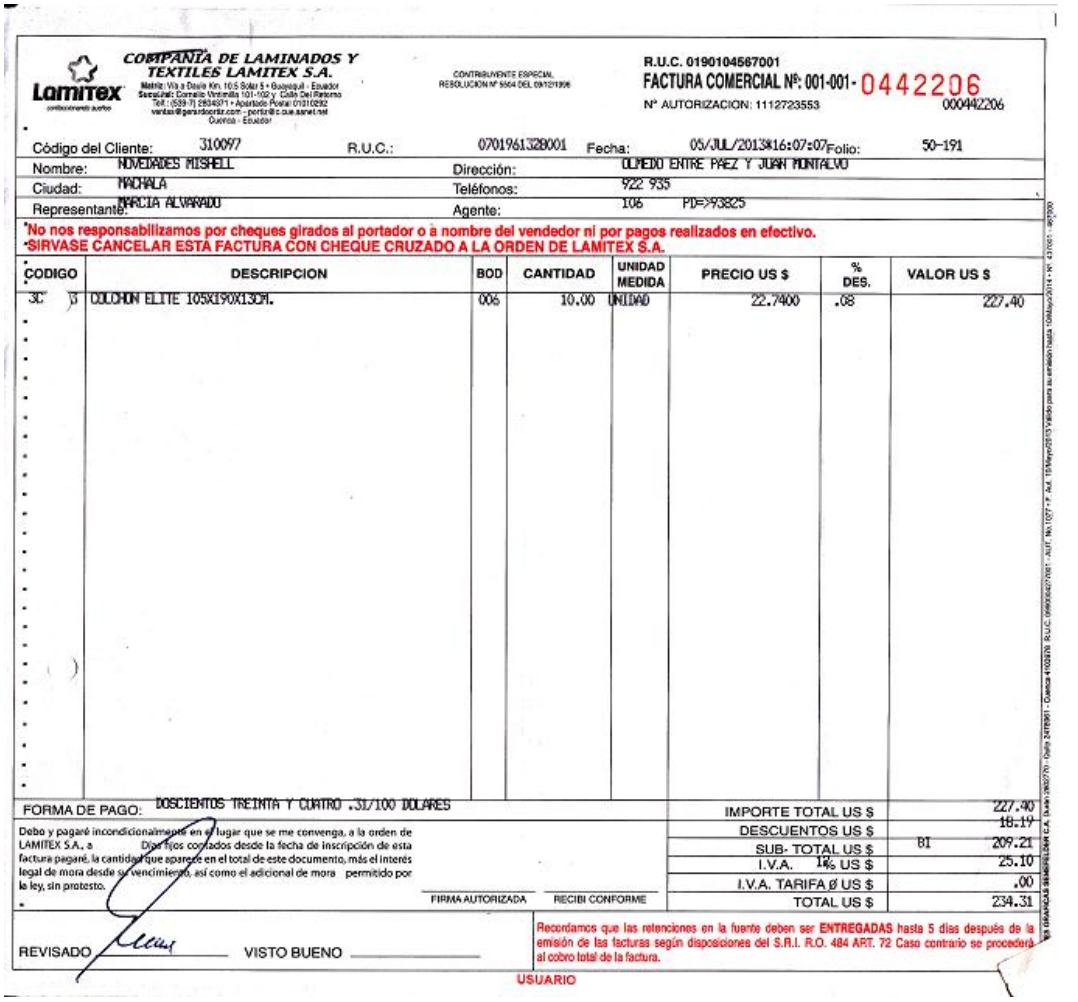
TOTAL RETENIDO USD $ 2093

(f) AGENTE DE RETENCION — (f) CONTRIBUYENTE — ELABORADO POR — REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala



COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

Lamitex

Matriz: Vía a Daule Km. 10.5 Solar 5 • Guayaquil - Ecuador
Sucursal: Cornelio Vintimilla 101-102 y Calle Del Retorno
Telf.: (539-7) 2804371 • Apartado Postal: 01010292
ventas@gerardoortiz.com - portiz@c.cue.sanet.net
Cuenca - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION Nº 5604 DEL 09/12/1996

R.U.C. 0190104567001
FACTURA COMERCIAL Nº: 001-001-0442206
Nº AUTORIZACION: 1112723553 000442206

Código del Cliente: 310097 R.U.C.: 0701961328001 Fecha: 05/JUL/2013 16:07:07 Folio: 50-191

Nombre: NOVEDADES MISHELL Dirección: OLMEDO ENTRE PAEZ Y JUAN MONTALVO
Ciudad: MACHALA Teléfonos: 922 935
Representante: MARCIA ALVARADO Agente: 106 PD=>93825

No nos responsabilizamos por cheques girados al portador o a nombre del vendedor ni por pagos realizados en efectivo.
SIRVASE CANCELAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE LAMITEX S.A.

CODIGO	DESCRIPCION	BOD	CANTIDAD	UNIDAD MEDIDA	PRECIO US $	% DES.	VALOR US $
3C 3	COLCHON ELITE 105X190X13CM.	006	10.00	UNIDAD	22.7400	.08	227.40

FORMA DE PAGO: DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO .31/100 DOLARES

IMPORTE TOTAL US $		227.40
DESCUENTOS US $		18.19
SUB- TOTAL US $	BI	209.21
I.V.A. 12% US $		25.10
I.V.A. TARIFA Ø US $		.00
TOTAL US $		234.31

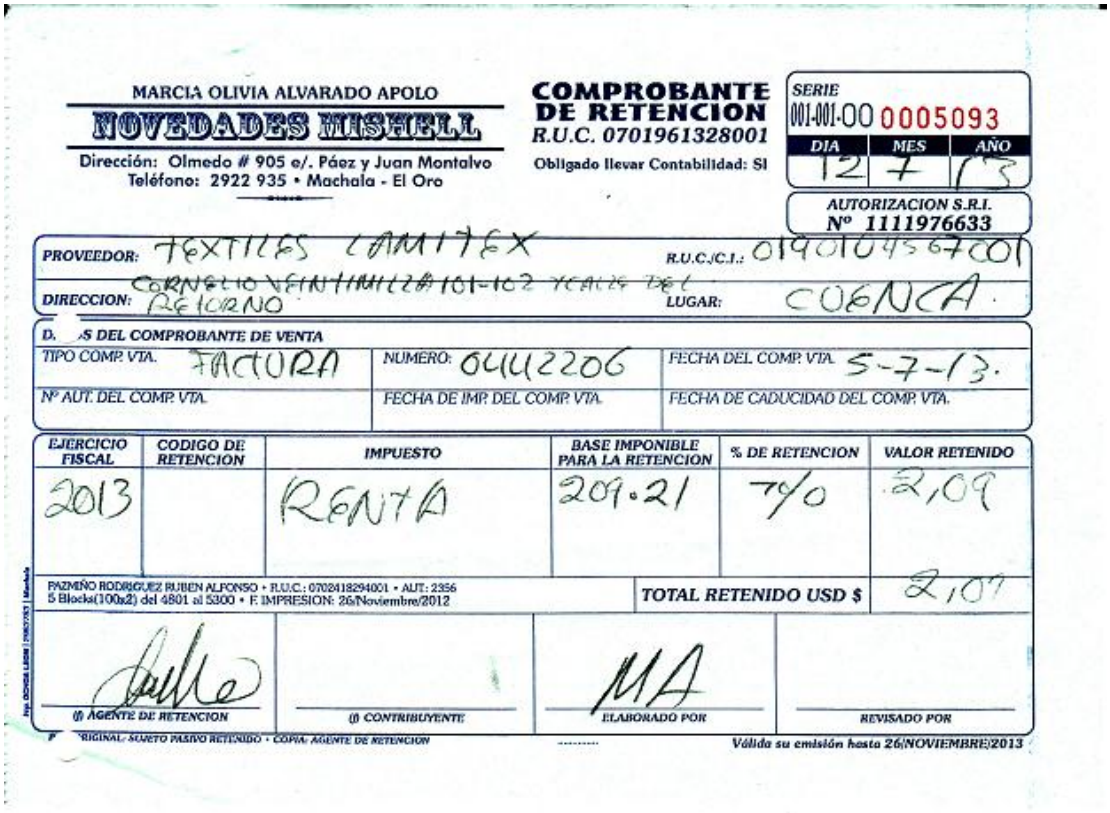
Debo y pagaré incondicionalmente en el lugar que se me convenga, a la orden de LAMITEX S.A., a Días fijos contados desde la fecha de inscripción de esta factura pagaré, la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal de mora desde su vencimiento, así como el adicional de mora permitido por la ley, sin protesto.

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

REVISADO VISTO BUENO

Recordamos que las retenciones en la fuente deben ser **ENTREGADAS** hasta 5 días después de la emisión de las facturas según disposiciones del S.R.I. R.O. 484 ART. 72 Caso contrario se procederá al cobro total de la factura.

USUARIO



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-00 0005093

DIA	MES	AÑO
12	7	13

AUTORIZACION S.R.I.
Nº 1111976633

PROVEEDOR: TEXTILES LAMITEX R.U.C./C.I.: 0190104567001
DIRECCION: CORNELIO VEINTIMILLA 101-102 Y CALLE DEL RETORNO LUGAR: CUENCA.

D. S DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	0442206	5-7-13.
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	209.21	7%	2,09

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 2,09

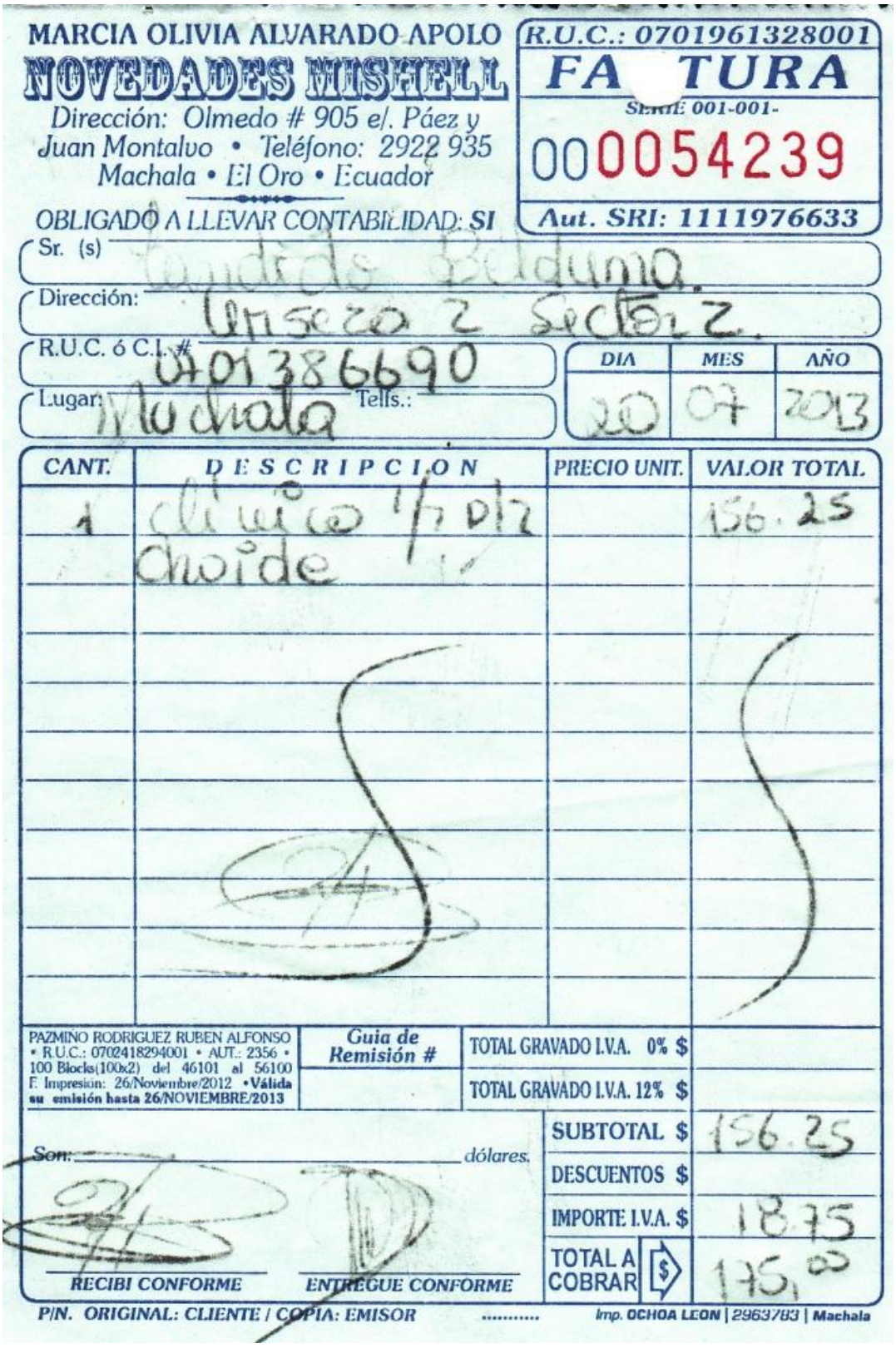
(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE ELABORADO POR REVISADO POR

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

ANEXO N° 8

FACTURAS DE VENTAS



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: **SI**

R.U.C.: 0701961328001

FA TURA

SERIE 001-001-

000054239

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Candido Belduma.

Dirección: Unseza 2 Sector 2.

R.U.C. ó C.I. # 0701386690

Lugar: Machala Tells.:

DIA	MES	AÑO
20	07	2013

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	clínico 1/2 D/2		156.25
	Choide		

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • **Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013**

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	156.25
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	18.75
TOTAL A COBRAR $	175,00

Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR ..... Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 [illegible] iez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: **SI**

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000053916

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Romero Oscar

Dirección: 24 de Septiembre

R.U.C. ó C.I. # 0705048700

Lugar: Machala Telfs.:

DIA	MES	AÑO
09	07	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	pantalon [illegible]		20,36

PAZMINO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	20.36
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	2.44
TOTAL A COBRAR $	22.80

Son: Fernando dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N ORIGINAL : CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: **SI**

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000054024

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Javier Leone.

Dirección: Vía Pto Bolívar

R.U.C. ó C.I. # 0704581123.

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
13	07	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	blusa		16.52

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • **Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013**

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	16.52
DESCUENTOS $	1.98
IMPORTE I.V.A. $	1.98
TOTAL A COBRAR $	18.52

Son: Rosa dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE | COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000054366

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s): Nelson Medina

Dirección: Garcia Moreno y Bolivar

R.U.C. ó C.I. #: 0701932501

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
25	07	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	Comisa.		12.5
			1

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #:

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	12.5
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	1.5
TOTAL A COBRAR $	14

Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000053803

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s): EMBOMACHALA S.A

Dirección: Km 4 1/2 Via Pasaje

R.U.C. ó C.I. #: 0790097645001

Lugar: Machala Telfs.: 982592

DIA	MES	AÑO
05	07	2013

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
50	toallas demano		29.02

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 •Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	29.02
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	3.48
TOTAL A COBRAR $	32.50

Son: treinta y dos 50/100 dólares.

ENTREGUE CONFORME

SUJETO PASIVO RETENIDO

EMBOMACHALA

EMBOTELLADORA MACHALA

EMBOTELLADORA Y DISTRIBUIDORA MACHALA, EMBOMACHALA S.A.

Vía a Pasaje Km. 4 1/2 Universitaria Av. 25 de Junio s/n
Telfs.: 2982-592 2982-593 2982-641 • El Oro - Machala - Ecuador

R.U.C.: 07900976450[illegible]

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 001-001-00 0047982

Contribuyente Especial Resolución: 389 del 05-09-2001

AUTORIZACION S.R.I. 1112741040

CONTRIBUYENTE

Sr. (es): MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

RUC: 0701961328001

Dirección: Olmedo e/ Paez y Juan Montalvo

Fecha de Emisión: 05-07-2013

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0000 53803

CONCEPTO	IMPUESTO	CODIGO	Base Imponible	% Retención	Valor Retenido
Compra de Toallas para Dpto Ventas	IVA		3.48	30%	1.04
	RGNA		29.02	1%	0.29
				TOTAL	1.33

EJERCICIO FISCAL: 2013

Efectivo
Cheque Nº
Banco:
Comprobante:

Contribuyente

Agente de Retención

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. RUC 0190047[illegible]7001 AUTORIZACION 1018 - 2.000 Form. Nº 0047501 al 0048500 - Fecha de Autorización: 15 / Mayo / 2013 - Fecha de Caducidad: 15 / Mayo / 2014

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000054500

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s): ACUICOLA PAGUA INVAPAG S.A.

Dirección: AV 9 DE MAYO N- 150

R.U.C. ó C.I. #: 0992458798001

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
29	7	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
10	COLCHONES SEMIORTOPEDICO	40.18	401.80
	105 X 15		

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • **Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013**

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $

TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $

SUBTOTAL $ 401.80

DESCUENTOS $

IMPORTE I.V.A. $ 48.21

TOTAL A COBRAR $ 450

Son: dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P.N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON ... Machala

ACUICOLAS PAGUA
INVAPAG S.A.
INVERSIONES ACUÍCOLAS PAGUA
Dirección: Vía a Machala: Av. 9 de Mayo #150
Pasaje - El Oro - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCION
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
AD07000096

RUC.: 0992458798001
Serie 001-001-
000005930

DIA	MES	AÑO
30	07	2013

AUT. S.R.I. 1112078444

PROVEEDOR: ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA
R.U.C./C.I.: 0701961328001
DIRECCIÓN: OLMEDO 905 E/. PAEZ Y JUAN MONTALVO
LUGAR: MACHALA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
Factura	001-001-0054500	29/07/2013

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	%. RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	312	RENTAS	401.80	1.00 %	4.02

IMPRENTA Y SUMINISTROS OFFSECOMP - RUC.: 0791700132001 - AUT.: 1952 • 10 Blocks del 5401 al 6400 • Fecha de Autorización 18-Diciembre-2012 • **Fecha de Caducidad 18-Diciembre-2013**

TOTAL RETENIDO USD $ 4.02

ACUICOLAS PAGUA INVAPAG S.A.
FIRMA AUTORIZADA

(f.) AGENTE DE RETENCION | (f.) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA AMARILLA : AGENTE DE RETENCION - COPIA VERDE: SIN VALOR TRIBUTARIO

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000054168

Aut. SRI: 1111976633

Sr.(s): BANANERA SAN JUAN Y CIA.

Dirección: OLMEDO Y PANAMERICANA

R.U.C. ó C.I. #: 0992328371001

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
18	7	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
5	COLCHONES 105X11	23.21	116.05

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	116.05
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	13.93
TOTAL A COBRAR $	129.98

Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

BANANERA SAN JUAN y COMPAÑIA

Dirección: Vía a Moyeturo - Olmedo s/n y Panamericana ☎ 2740-266
NARANJAL - GUAYAS

COMPROBANTE DE RETENCION

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
AD07000090

RUC.: 0992328371001

Serie 001-001-

000015350

DIA	MES	AÑO
18	07	2013

AUT. SRI. 1112685252

PROVEEDOR: ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA — **R.U.C./C.I.:** 0701961328001

DIRECCIÓN: OLMEDO # 905 ENTRE PAEZ Y J. MONTALVO — **LUGAR:** MACHALA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO:	FECHA DEL COMP. VTA.
Factura	001-001-0054168	18/07/2013

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	%. RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	312	RENTAS	116.05	1.00 %	1.16

Imprenta y Suministros OFFSECOMP - RUC.: 0791700132001 • AUT.: 1952 • 11 Blocks del 15001 al 16100 • Fecha de Autorización 03-MAYO-2013 • **Fecha de Caducidad 03-MAYO-2014**

TOTAL RETENIDO USD $ 1.16

BANANERA SAN JUAN Y CÍA.
R.U.C.: 0992328371001

(f.) AGENTE DE RETENCION | (f.) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

PEGADOS AL COSTADO

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA AMARILLA : AGENTE DE RETENCION - COPIA ROSADA : SIN VALOR TRIBUTARIO

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. y
Juan Montalvo • Teléfono: 29_935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: **SI**

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000053771

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s): Guadalupe Benitez

Dirección: Estero Huayó y Gonzalo Cardona

R.U.C. ó C.I. # 0702527284

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
04	07	2013

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
4	Blusa		58,04

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	58,04
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	6,96
TOTAL A COBRAR $	65

Son: _____ dólares.

Rosario Fernanda

RECIBI CONFORME — ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: **SI**

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000053818

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Sergio Jimenez

Dirección: Novena Norte y Juan Montalvo.

R.U.C. ó C.I. # 070 1384797

Lugar: Telfs.:

DIA	MES	AÑO
06	07	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	Toldos		11.61

PAZMINO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	11.61
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	1.39
TOTAL A COBRAR $	13

Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001

FACTURA

SERIE 001-001-

000053718

Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s): Carlos Luscano

Dirección: Via Puerto Bolivar

R.U.C. 6 C.I. #: 0703277301

Lugar: Machala Telfs.:

DIA	MES	AÑO
02	07	13

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	Colchon 2Pz		187.5

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 •Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #:

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $	
SUBTOTAL $	187.5
DESCUENTOS $	
IMPORTE I.V.A. $	22.5
TOTAL A COBRAR $	210

Son: _____ dólares.

Yaniett

RECIBI CONFORME

ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

ANEXO N° 9

DEPRECIACIONES

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS POR EL MÉTODO LEGAL

(Expresado en dólares)

DEPRECIACIÓN = (COSTO DEL BIEN x % DEP./12)

EDIFICIO

Depreciación = (30.000,00 x 5%/12)
Depreciación = 1.500,00 Anual

Depreciación = 125 Mensual

VEHÍCULO

Depreciación = (18.000,00 x 20%/12)
Depreciación = 3.600,00 Anual

Depreciación = 300,00 Mensual

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Depreciación = (825,43 x 33%/12)
Depreciación = 272,39 Anual

Depreciación = 22,70 Mensual

MUEBLES Y ENSERES

Depreciación = (4.308,97 x 10%/12)
Depreciación = 430,90 Anual

Depreciación = 35,91 Mensual

ANEXO N° 10

TARJETAS KARDEX

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: COLCHON DE ESPONJA 1 1/2 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 12

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 24

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	21	18.50	388.50
4	7	13	Venta s/fact. 53761			-	1	18.50	18.50	20	18.50	370.00
5	7	13	Venta s/fact. 53777			-	1	18.50	18.50	19	18.50	351.50
6	7	13	Venta s/fact. 53831			-	1	18.50	18.50	18	18.50	333.00
7	7	13	Venta s/fact. 53876			-	2	18.50	37.00	16	18.50	296.00
13	7	13	Venta s/fact. 54018			-	1	18.50	18.50	15	18.50	277.50
19	7	13	Venta s/fact. 54192			-	1	18.50	18.50	14	18.50	259.00
25	7	13	Venta s/fact. 54373			-	1	18.50	18.50	13	18.50	240.50
29	7	13	Venta s/fact. 54507			-	2	18.50	37.00	11	18.50	203.50

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: COLCHON 1 PLAZA — EXISTENCIA MINIMA: 15

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 36

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	45	29.00	1.305.00
1	7	13	Venta s/fact. 53690			-	3	29.00	87.00	42	29.00	1.218.00
5	7	13	Venta s/fact. 53805			-	1	29.00	29.00	41	29.00	1.189.00
6	7	13	Venta s/fact. 53846			-	1	29.00	29.00	40	29.00	1.160.00
8	7	13	Venta s/fact. 53902			-	2	29.00	58.00	38	29.00	1.102.00
9	7	13	Venta s/fact. 53910			-	1	29.00	29.00	37	29.00	1.073.00
13	7	13	Venta s/fact. 54026			-	1	29.00	29.00	36	29.00	1.044.00
15	7	13	Venta s/fact. 54100			-	3	29.00	87.00	33	29.00	957.00
19	7	13	Venta s/fact. 54207			-	2	29.00	58.00	31	29.00	899.00
26	7	13	Venta s/fact. 54412			-	1	29.00	29.00	30	29.00	870.00
29	7	13	Venta s/fact. 54500			-	10	29.00	290.00	20	29.00	580.00
29	7	13	Venta s/fact. 54506			-	2	29.00	58.00	18	29.00	522.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: COLCHON 1 1/2 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 4

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 12

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	15	132.01	1.980.15
1	7	13	Venta s/fact. 53693			-	1	132.01	132.01	14	132.01	1.848.14
2	7	13	Venta s/fact. 53717			-	1	132.01	132.01	13	132.01	1.716.13
4	7	13	Venta s/fact. 53760			-	1	132.01	132.01	12	132.01	1.584.12
12	7	13	Compra s/fact. 009-003-55737 CHAIDE Y CHAIDE	1	132.08	132.08			-	13	132.02	1.716.26
20	7	13	Venta s/fact. 54239			-	1	132.02	132.02	12	132.02	1.584.24

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: TOALLA DE MANO — EXISTENCIA MINIMA: 200

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 400

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	524	0.40	209.60
5	7	13	Venta s/fact. 53803			-	50	0.40	20.00	474	0.40	189.60
7	7	13	Venta s/fact. 53865			-	50	0.40	20.00	424	0.40	169.60
12	7	13	Venta s/fact. 53997			-	50	0.40	20.00	374	0.40	149.60
27	7	13	Venta s/fact. 54428			-	50	0.40	20.00	324	0.40	129.60

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: BVD — EXISTENCIA MINIMA: 20

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 80

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	76	8.20	623.20
3	7	13	Venta s/fact. 53730			-	1	8.20	8.20	75	8.20	615.00
6	7	13	Venta s/fact. 53822			-	1	8.20	8.20	74	8.20	606.80
6	7	13	Venta s/fact. 53850			-	1	8.20	8.20	73	8.20	598.60
8	7	13	Venta s/fact. 53903			-	1	8.20	8.20	72	8.20	590.40
11	7	13	Venta s/fact. 53963			-	1	8.20	8.20	71	8.20	582.20
11	7	13	Venta s/fact. 53972			-	1	8.20	8.20	70	8.20	574.00
11	7	13	Compra s/fact. 001-001-1228 PABLO MANOSALVAS	3	8.20	24.60			-	73	8.20	598.60
11	7	13	Compra s/fact. 001-001-1228 PABLO MANOSALVAS	3	8.40	25.20			-	76	8.21	623.96
12	7	13	Venta s/fact. 53996			-	1	8.21	8.21	69	8.21	566.49
12	7	13	Venta s/fact. 53999			-	1	8.21	8.21	68	8.21	558.28
13	7	13	Venta s/fact. 54009			-	1	8.21	8.21	67	8.21	550.07
14	7	13	Venta s/fact. 54066			-	1	8.21	8.21	66	8.21	541.86
15	7	13	Venta s/fact. 54087			-	1	8.21	8.21	65	8.21	533.65
20	7	13	Venta s/fact. 54234			-	1	8.21	8.21	64	8.21	525.44
22	7	13	Venta s/fact. 54313			-	1	8.21	8.21	63	8.21	517.23
28	7	13	Venta s/fact. 54494			-	1	8.21	8.21	62	8.21	509.02
28	7	13	Venta s/fact. 54496			-	1	8.21	8.21	61	8.21	500.81

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: BLUSA 7 — EXISTENCIA MINIMA: 20

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 80

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	96	14.57	1.398.72
3	7	13	Venta s/fact. 53728			-	1	14.57	14.57	95	14.57	1.384.15
5	7	13	Venta s/fact. 53800			-	1	14.57	14.57	94	14.57	1.369.58
6	7	13	Venta s/fact. 53810			-	1	14.57	14.57	93	14.57	1.355.01
6	7	13	Venta s/fact. 53824			-	1	14.57	14.57	92	14.57	1.340.44
8	7	13	Venta s/fact. 53895			-	1	14.57	14.57	91	14.57	1.325.87
9	7	13	Venta s/fact. 53909			-	1	14.57	14.57	90	14.57	1.311.30
11	7	13	Venta s/fact. 53958			-	1	14.57	14.57	89	14.57	1.296.73
13	7	13	Venta s/fact. 54024			-	1	14.57	14.57	89	14.57	1.296.73
14	7	13	Venta s/fact. 54053			-	1	14.57	14.57	88	14.57	1.282.16
14	7	13	Venta s/fact. 54063			-	1	14.57	14.57	87	14.57	1.267.59
16	7	13	Venta s/fact. 54122			-	1	14.57	14.57	86	14.57	1.253.02
18	7	13	Venta s/fact. 54181			-	1	14.57	14.57	85	14.57	1.238.45
18	7	13	Venta s/fact. 54186			-	1	14.57	14.57	84	14.57	1.223.88
19	7	13	Venta s/fact. 54205			-	1	14.57	14.57	83	14.57	1.209.31
19	7	13	Venta s/fact. 54219			-	1	14.57	14.57	82	14.57	1.194.74
20	7	13	Venta s/fact. 54253			-	1	14.57	14.57	81	14.57	1.180.17
21	7	13	Venta s/fact. 54289			-	1	14.57	14.57	80	14.57	1.165.60
25	7	13	Venta s/fact. 54374			-	1	14.57	14.57	79	14.57	1.151.03
25	7	13	Venta s/fact. 54377			-	1	14.57	14.57	78	14.57	1.136.46
26	7	13	Venta s/fact. 54408			-	1	14.57	14.57	77	14.57	1.121.89
27	7	13	Venta s/fact. 54471			-	1	14.57	14.57	76	14.57	1.107.32
31	7	13	Venta s/fact. 54545			-	1	14.57	14.57	75	14.57	1.092.75

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: CAPRI — EXISTENCIA MINIMA: 24
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 60

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	57	5.23	298.11
1	7	13	Venta s/fact. 53682			-	1	5.23	5.23	56	5.23	292.88
1	7	13	Venta s/fact. 53692			-	1	5.23	5.23	55	5.23	287.65
2	7	13	Venta s/fact. 53714			-	1	5.23	5.23	54	5.23	282.42
3	7	13	Venta s/fact. 53731			-	1	5.23	5.23	53	5.23	277.19
4	7	13	Venta s/fact. 53753			-	1	5.23	5.23	52	5.23	271.96
5	7	13	Venta s/fact. 53785			-	1	5.23	5.23	51	5.23	266.73
5	7	13	Venta s/fact. 53799			-	1	5.23	5.23	50	5.23	261.50
26	7	13	Compra s/fact. 001-001-118 NICOLAS ARROBO	6	4.48	26.88			-	56	5.15	288.40
26	7	13	Compra s/fact. 001-001-118 NICOLAS ARROBO	6	5.04	30.24			-	62	5.14	318.68
30	7	13	Venta s/fact. 54517			-	1	5.14	5.14	61	5.14	313.54
30	7	13	Venta s/fact. 54527			-	1	5.14	5.14	60	5.14	308.40
30	7	13	Venta s/fact. 54531			-	1	5.14	5.14	59	5.14	303.26
31	7	13	Venta s/fact. 54547			-	1	5.14	5.14	58	5.14	298.12

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: LICRA LARGA — EXISTENCIA MINIMA: 20
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 80

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	88	7.50	660.00
1	7	13	Venta s/fact. 53680			-	1	7.50	7.50	87	7.50	652.50
6	7	13	Venta s/fact. 53821			-	1	7.50	7.50	86	7.50	645.00
6	7	13	Venta s/fact. 53852			-	2	7.50	15.00	84	7.50	630.00
7	7	13	Venta s/fact. 53870			-	2	7.50	15.00	82	7.50	615.00
7	7	13	Venta s/fact. 53874			-	1	7.50	7.50	81	7.50	607.50
12	7	13	Venta s/fact. 53994			-	1	7.50	7.50	80	7.50	600.00
18	7	13	Venta s/fact. 54187			-	1	7.50	7.50	79	7.50	592.50
21	7	13	Venta s/fact. 54280			-	1	7.50	7.50	78	7.50	585.00
26	7	13	Compra s/fact. 001-001-000118	6	6.72	40.32			-	85	8.02	681.70
26	7	13	Compra s/fact. 001-001-000118	6	7.28	43.68			-	91	7.97	725.27
30	7	13	Venta s/fact. 54513			-	4	7.97	31.88	87	7.97	693.39

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: PANTALON DE VESTIR HOMBRE — EXISTENCIA MINIMA: 36
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 80

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	72	15.10	1.087.20
3	7	13	Venta s/fact. 53736			-	1	15.10	15.10	71	15.10	1.072.10
3	7	13	Venta s/fact. 53742			-	1	15.10	15.10	70	15.10	1.057.00
5	7	13	Venta s/fact. 53801			-	1	15.10	15.10	69	15.10	1.041.90
5	7	13	Venta s/fact. 53804			-	1	15.10	15.10	68	15.10	1.026.80
6	7	13	Venta s/fact. 53809			-	1	15.10	15.10	67	15.10	1.011.70
6	7	13	Venta s/fact. 53812			-	1	15.10	15.10	66	15.10	996.60
6	7	13	Venta s/fact. 53816			-	1	15.10	15.10	65	15.10	981.50
6	7	13	Venta s/fact. 53826			-	1	15.10	15.10	64	15.10	966.40
6	7	13	Venta s/fact. 53832			-	1	15.10	15.10	63	15.10	951.30
6	7	13	Venta s/fact. 53837			-	1	15.10	15.10	62	15.10	936.20
7	7	13	Venta s/fact. 53864			-	1	15.10	15.10	61	15.10	921.10
7	7	13	Venta s/fact. 53868			-	1	15.10	15.10	60	15.10	906.00
8	7	13	Venta s/fact. 53894			-	1	15.10	15.10	59	15.10	890.90
9	7	13	Venta s/fact. 53906			-	1	15.10	15.10	58	15.10	875.80
9	7	13	Venta s/fact. 53916			-	1	15.10	15.10	57	15.10	860.70
10	7	13	Venta s/fact. 53921			-	1	15.10	15.10	56	15.10	845.60
10	7	13	Venta s/fact. 53928			-	1	15.10	15.10	55	15.10	830.50
11	7	13	Venta s/fact. 53955			-	1	15.10	15.10	54	15.10	815.40
14	7	13	Venta s/fact. 54055			-	1	15.10	15.10	53	15.10	800.30
14	7	13	Venta s/fact. 54061			-	1	15.10	15.10	52	15.10	785.20
15	7	13	Venta s/fact. 54094			-	1	15.10	15.10	51	15.10	770.10
15	7	13	Venta s/fact. 54101			-	1	15.10	15.10	50	15.10	755.00
17	7	13	Venta s/fact. 54143			-	1	15.10	15.10	49	15.10	739.90
17	7	13	Venta s/fact. 54147			-	1	15.10	15.10	48	15.10	724.80
19	7	13	Venta s/fact. 54198			-	1	15.10	15.10	47	15.10	709.70
19	7	13	Venta s/fact. 54202			-	1	15.10	15.10	46	15.10	694.60
23	7	13	Venta s/fact. 54329			-	1	15.10	15.10	45	15.10	679.50
24	7	13	Venta s/fact. 54354			-	1	15.10	15.10	44	15.10	664.40
25	7	13	Venta s/fact. 54378			-	1	15.10	15.10	43	15.10	649.30

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: CAMISA 1 — EXISTENCIA MINIMA: 36
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 80

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	66	9.10	600.60
2	7	13	Venta s/fact. 53716			-	1	9.10	9.10	65	9.10	591.50
5	7	13	Venta s/fact. 53802			-	1	9.10	9.10	64	9.10	582.40
6	7	13	Venta s/fact. 53807			-	1	9.10	9.10	63	9.10	573.30
6	7	13	Venta s/fact. 53820			-	1	9.10	9.10	62	9.10	564.20
6	7	13	Venta s/fact. 53825			-	1	9.10	9.10	61	9.10	555.10
6	7	13	Venta s/fact. 53829			-	1	9.10	9.10	60	9.10	546.00
6	7	13	Venta s/fact. 53847			-	1	9.10	9.10	59	9.10	536.90
8	7	13	Venta s/fact. 53891			-	1	9.10	9.10	58	9.10	527.80
10	7	13	Venta s/fact. 53922			-	1	9.10	9.10	57	9.10	518.70
12	7	13	Venta s/fact. 53987			-	1	9.10	9.10	56	9.10	509.60
12	7	13	Venta s/fact. 53992			-	1	9.10	9.10	55	9.10	500.50
14	7	13	Venta s/fact. 54056			-	1	9.10	9.10	54	9.10	491.40
14	7	13	Venta s/fact. 54065			-	1	9.10	9.10	53	9.10	482.30
14	7	13	Venta s/fact. 54070			-	1	9.10	9.10	52	9.10	473.20
16	7	13	Venta s/fact. 54120			-	1	9.10	9.10	51	9.10	464.10
16	7	13	Venta s/fact. 54129			-	1	9.10	9.10	50	9.10	455.00
18	7	13	Venta s/fact. 54172			-	1	9.10	9.10	49	9.10	445.90
22	7	13	Venta s/fact. 54309			-	1	9.10	9.10	48	9.10	436.80
22	7	13	Venta s/fact. 54315			-	1	9.10	9.10	47	9.10	427.70
25	7	13	Venta s/fact. 54370			-	1	9.10	9.10	46	9.10	418.60
27	7	13	Venta s/fact. 54436			-	1	9.10	9.10	45	9.10	409.50
27	7	13	Venta s/fact. 54444			-	1	9.10	9.10	44	9.10	400.40
28	7	13	Venta s/fact. 54485			-	1	9.10	9.10	43	9.10	391.30
28	7	13	Venta s/fact. 54495			-	1	9.10	9.10	42	9.10	382.20
30	7	13	Venta s/fact. 54523			-	1	9.10	9.10	41	9.10	373.10
31	7	13	Venta s/fact. 54553			-	1	9.10	9.10	40	9.10	364.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: BLUSA 6 — EXISTENCIA MINIMA: 20
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 60

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	54	11.00	594.00
3	7	13	Venta s/fact. 53738			-	1	11.00	11.00	53	11.00	583.00
4	7	13	Venta s/fact. 53757			-	4	11.00	44.00	49	11.00	539.00
4	7	13	Venta s/fact. 53771			-	4	11.00	44.00	45	11.00	495.00
7	7	13	Venta s/fact. 53860			-	2	11.00	22.00	43	11.00	473.00
8	7	13	Venta s/fact. 53900			-	1	11.00	11.00	42	11.00	462.00
10	7	13	Venta s/fact. 53937			-	1	11.00	11.00	41	11.00	451.00
27	7	13	Venta s/fact. 54455			-	1	11.00	11.00	40	11.00	440.00
30	7	13	Venta s/fact. 54524			-	4	11.00	44.00	36	11.00	396.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: SABANAS 2 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 30
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 60

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	61	11.24	685.64
1	7	13	Venta s/fact. 53728			-	2	11.24	22.48	59	11.24	663.16
7	7	13	Venta s/fact. 53800			-	3	11.24	33.72	56	11.24	629.44
8	7	13	Venta s/fact. 53810			-	3	11.24	33.72	53	11.24	595.72
22	7	13	Compra s/fact. 001-001-000444296	48	9.99	479.52			-	101	10.65	1.075.65
27	7	13	Venta s/fact. 54374			-	1	10.48	10.48	100	10.65	1.065.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: SABANAS 3 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 20
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 60

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	28	17.04	477.12
4	7	13	Venta s/fact. 53749			-	1	17.04	17.04	27	17.04	460.08
6	7	13	Venta s/fact. 53845			-	1	17.04	17.04	26	17.04	443.04
7	7	13	Venta s/fact. 53862			-	1	17.04	17.04	25	17.04	426.00
7	7	13	Venta s/fact. 53866			-	1	17.04	17.04	24	17.04	408.96
22	7	13	Compra s/fact. 001-001-000444296	12	13.01	156.12			-	36	15.70	565.20
25	7	13	Venta s/fact. 54379			-	1	15.70	15.70	35	15.70	549.50
27	7	13	Venta s/fact. 54453			-	1	15.70	15.70	34	15.70	533.80
27	7	13	Venta s/fact. 54457			-	1	15.70	15.70	33	15.70	518.10
30	7	13	Venta s/fact. 54529			-	1	15.70	15.70	32	15.70	502.40

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: COLCHA 1 1/2 PLAZAS FINA — EXISTENCIA MINIMA: 25
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 50

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	32	8.31	265.92
6	7	13	Venta s/fact. 53808			-	1	8.31	8.31	31	8.31	257.61
6	7	13	Venta s/fact. 53827			-	1	8.31	8.31	30	8.31	249.30
6	7	13	Venta s/fact. 53839			-	1	8.31	8.31	29	8.31	240.99
6	7	13	Venta s/fact. 53848			-	1	8.31	8.31	28	8.31	232.68
7	7	13	Venta s/fact. 53858			-	1	8.31	8.31	27	8.31	224.37
8	7	13	Venta s/fact. 53890			-	1	8.31	8.31	26	8.31	216.06
8	7	13	Venta s/fact. 53904			-	1	8.31	8.31	25	8.31	207.75
10	7	13	Venta s/fact. 53924			-	1	8.31	8.31	24	8.31	199.44
10	7	13	Venta s/fact. 53943			-	1	8.31	8.31	23	8.31	191.13
12	7	13	Venta s/fact. 53983			-	1	8.31	8.31	22	8.31	182.82
12	7	13	Venta s/fact. 53995			-	1	8.31	8.31	21	8.31	174.51
14	7	13	Venta s/fact. 54046			-	1	8.31	8.31	20	8.31	166.20
14	7	13	Venta s/fact. 54062			-	1	8.31	8.31	19	8.31	157.89
16	7	13	Venta s/fact. 54111			-	1	8.69	8.69	18	8.69	156.42
16	7	13	Venta s/fact. 54126			-	1	8.69	8.69	17	8.69	147.73
19	7	13	Venta s/fact. 54209			-	1	8.69	8.69	16	8.69	139.04
22	7	13	Compra s/fact. 001-001-000444296	12	9.30	111.60			-	28	8.69	243.32
24	7	13	Venta s/fact. 54351			-	1	8.69	8.69	27	8.69	234.63
26	7	13	Venta s/fact. 54399			-	1	8.69	8.69	26	8.69	225.94
28	7	13	Venta s/fact. 54493			-	1	8.69	8.69	25	8.69	217.25

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: TOLDO 1 1/2 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 20
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 40

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	49	8.21	402.29
6	7	13	Venta s/fact. 53818			-	1	8.21	8.21	48	8.21	394.08
7	7	13	Venta s/fact. 53872			-	3	8.21	24.63	45	8.21	369.45
30	7	13	Venta s/fact. 54510			-	1	8.21	8.21	44	8.21	361.24

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: COLCHON 2 PLAZAS — EXISTENCIA MINIMA: 5
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO — EXISTENCIA MAXIMA: 10

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	11	157.25	1.729.75
2	7	13	Venta s/fact. 53718			-	1	157.25	157.25	10	157.25	1.572.50

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: CAMA 2 PLAZAS (1) EXISTENCIA MINIMA: 5
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO EXISTENCIA MAXIMA: 10

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	11	199.80	2.197.80
18	7	13	Venta s/fact. 54175			-	1	199.80	199.80	10	199.80	1.998.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: PANTALON DE VESTIR MUJER 1 EXISTENCIA MINIMA: 30
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO EXISTENCIA MAXIMA: 90

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	78	12.00	936.00
3	7	13	Venta s/fact. 53733			-	1	12.00	12.00	77	12.00	924.00
4	7	13	Venta s/fact. 53750			-	1	12.00	12.00	76	12.00	912.00
4	7	13	Venta s/fact. 53776			-	6	12.00	72.00	70	12.00	840.00
5	7	13	Venta s/fact. 53779			-	1	12.00	12.00	69	12.00	828.00
30	7	13	Venta s/fact. 54533			-	1	12.00	12.00	68	12.00	816.00
30	7	13	Venta s/fact. 54549			-	1	12.00	12.00	67	12.00	804.00
31	7	13	Venta s/fact. 54552			-	1	12.00	12.00	66	12.00	792.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

ARTICULO: CAMA 1 1/2 PLAZAS (2) EXISTENCIA MINIMA: 10
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO EXISTENCIA MAXIMA: 20

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	25	72.00	1.800.00
15	7	13	Venta s/fact. 54100			-	1	72.00	72.00	24	72.00	1.728.00

"NOVEDADES MISHELL" DE MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
TARJETA KARDEX
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

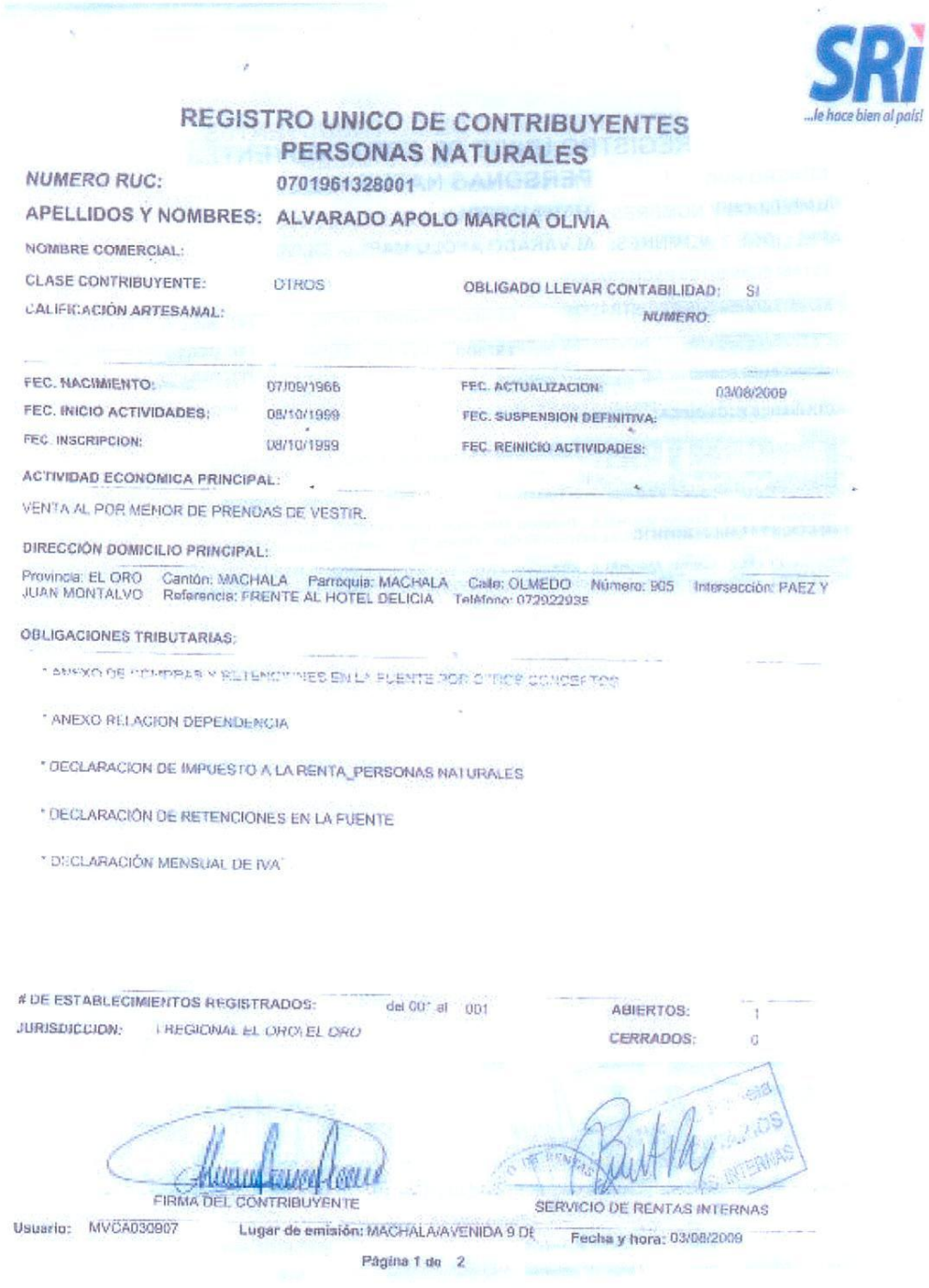
ARTICULO: CAMISA 2 EXISTENCIA MINIMA: 20
METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO EXISTENCIA MAXIMA: 60

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL
1	7	13	Inventario Inicial			-			-	72	7.99	575.28
6	7	13	Venta s/fact. 53836			-	1	7.99	7.99	71	7.99	567.29
6	7	13	Venta s/fact. 53856			-	1	7.99	7.99	70	7.99	559.30
7	7	13	Venta s/fact. 53877			-	1	7.99	7.99	69	7.99	551.31
10	7	13	Venta s/fact. 53949			-	1	7.99	7.99	68	7.99	543.32
12	7	13	Venta s/fact. 54006			-	1	7.99	7.99	67	7.99	535.33
13	7	13	Venta s/fact. 54041			-	1	7.99	7.99	66	7.99	527.34
16	7	13	Venta s/fact. 54135			-	1	7.99	7.99	65	7.99	519.35
17	7	13	Venta s/fact. 54156			-	1	7.99	7.99	64	7.99	511.36
20	7	13	Venta s/fact. 54236			-	1	7.99	7.99	63	7.99	503.37
20	7	13	Venta s/fact. 54237			-	1	7.99	7.99	62	7.99	495.38
21	7	13	Venta s/fact. 54278			-	1	7.99	7.99	61	7.99	487.39
28	7	13	Venta s/fact. 54480			-	2	7.99	15.98	59	7.99	471.41

Nota: Por el volumen del inventario, anexo sólo una muestra de las tarjetas Kárdex.

ANEXO N° 11

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES



SRi
...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 0701961328001

APELLIDOS Y NOMBRES: ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS — OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL: — NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 07/09/1966 — FEC. ACTUALIZACION: 03/08/2009

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 08/10/1999 — FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 08/10/1999 — FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.

DIRECCIÓN DOMICILIO PRINCIPAL:

Provincia: EL ORO Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Calle: OLMEDO Número: 905 Intersección: PAEZ Y JUAN MONTALVO Referencia: FRENTE AL HOTEL DELICIA Telefono: 072922935

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 001 — ABIERTOS: 1

JURISDICCION: 1 REGIONAL EL ORO / EL ORO — CERRADOS: 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MVCA030907 Lugar de emisión: MACHALA/AVENIDA 9 DE Fecha y hora: 03/08/2009

Página 1 de 2

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 0701961328001

APELLIDOS Y NOMBRES: ALVARADO APOLO MARCIA OLIVIA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 08/10/1999

NOMBRE COMERCIAL: NOVEDADES MISHELL **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.
VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES
VENTA AL POR MENOR DE COLCHONES
ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES POR CONTRATO LOCALES COMERCIALES

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: EL ORO Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Calle: OLMEDO Número: 905 Intersección: PAEZ Y JUAN MONTALVO Referencia: FRENTE AL HOTEL DELICIA Oficina: P.B. Telefono Domicilio: 072922938

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MVCA030907 Lugar de emisión: MACHALA/AVENIDA 9 DE Fecha y hora: 03/09/2009

Página 2 de 2

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013"

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CPA.

ASPIRANTE:

Cynthia Vanessa Rivas Vélez

cvrv23@hotmail.com

Loja – Ecuador

2013

a.- Tema

“IMPLEMENTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN NOVEDADES MISHELL DE LA SRA. MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, POR EL MES DE JULIO DEL 2013”

b.- Problemática

En nuestro país el sector comercial cumple un rol importante en el desarrollo socio económico para tratar de hacer frente a los problemas de la globalización del mercado y la integración acelerada de la economía nacional, contribuyendo a la presencia de una competencia empresarial que requiere eficiencia y eficacia en el manejo de sus negocios, esto ha determinado además el aparecimiento de micro y pequeñas empresas que desconocen la manera de controlar todas las actividades propias del negocio y conseguir el adelanto del mismo. En el Ecuador existen diversos tipos de empresas, microempresas y pequeños negocios que se han creado para satisfacer las necesidades de la sociedad, tales como proveer de productos para el consumo, vestuario, construcción, y otras agrupaciones comercializadoras. Para lograr mantenerse en el mercado es fundamental aplicar una adecuada contabilidad comercial, situación que se ha detectado que no le prestan mayor importancia los pequeños empresarios, especialmente en las ciudades con menor cantidad de población, por cuanto no visualizan con claridad los beneficios de aplicar un buen control contable de sus actividades.

Es el caso de Novedades Mishell, con su propietaria la Señora Marcia Olivia Alvarado Apolo, inició sus actividades el 08 de Octubre de 1.999 con la venta al por menor de prendas de vestir, el RUC asignado es el 0701961328001, su capital inicial fue de 800.000,00sucres.Al momento no tienen un procedimiento y asesoría contable en cuyos informes se refleje el logro de las metas y objetivos propuestos al emprender con este negocio, actualmente sus ventas sobrepasan los 15.000 dólares mensuales. Novedades Mishell cuenta con un número de tres colaboradores que ocupan los diferentes puestos administrativo, contable y de ventas; de acuerdo con la entrevista mantenida con la propietaria, dio a conocer

algunos problemas que han impedido el desarrollo eficiente y eficaz en el aspecto financiero los que se indican a continuación:

El registro de la ventas son elaboradas en Excel, las compras se realizan manualmente, no se aplica un proceso contable que permita visualizar y sustentar el manejo correcto de las operaciones diarias y específicas de cada uno de los ingresos y gastos para poder determinar la rentabilidad del negocio, lo que trae consigo dificultades en el desarrollo económico de la empresa, por no contar con procedimientos específicos para el control y manejo de la información contable, impidiendo la obtención de los informes financieros, que permitan tomar la decisión más adecuada. Las declaraciones mensuales de impuestos al SRI, las efectúa un contador externo, el cual las realiza según documentos que la Secretaria entrega, ocasionando que no se pueda cumplir totalmente con las obligaciones que le impone el Estado, y poder dar el cumplimiento contable y legal para transparentar el pago de los impuestos, los mismos que en algunas oportunidades han sido cancelados con atrasos, debiendo cancelar multas e intereses. No existe un inventario de los Activos fijos por lo que tampoco se registran sus depreciaciones, no se lleva un control apropiado del stock de mercaderías para la venta, provocando pérdidas al conocer en ese momento que no existe tal producto.

Por lo antes expuesto se puede determinar que el problema radica que debido a la inadecuada implementación contable que se aplica en Novedades Mishell, no permite a su propietaria llevar un control eficaz de su negocio.

c.- Justificación

La Universidad Nacional de Loja, a través del Sistema Académico Modular por Objeto de Transformación (SAMOT), tiene como misión primordial formar profesionales críticos, éticos, analíticos y reflexivos, permitiendo relacionar la teoría con la práctica y, mediante el desarrollo del presente trabajo de investigación se espera dar solución a los problemas que atraviesa la empresa comercial Novedades Mishell, en el ámbito contable y con ello cumplir con un

requisito indispensable previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contadora Publica Auditora.

La implementación del proceso contable en Novedades Mishell de la ciudad de Machala, le proporcionará una herramienta de control contable útil a todos los interesados en especial a los responsables de las áreas administrativa y contable, permitiéndoles coordinar actividades, controlar registros que sean soporte para verificar los sucesos de un período, y con ello evaluar o mejorar las políticas que se ajusten a las características o necesidades de la empresa, teniendo acceso a una información financiera real, confiable, razonable y oportuna cuando la propietaria y los organismos de control y otras entidades públicas y/o financieras lo requiera, garantizando la correcta toma de decisiones que vayan en beneficio del negocio, maximizando sus utilidades y engrandecimiento, contribuyendo con el desarrollo económico del cantón y del país.

El presente trabajo de investigación también servirá como texto de consulta para quienes estén interesados en temas contables.

d. Objetivos

Objetivo General

Implementar la Contabilidad Comercial en Novedades Mishell de la Sra. Marcia Olivia Alvarado Apolo de la Ciudad de Machala, por el mes de julio del 2013.

Objetivos Específicos

1. Elaborar el inventario inicial de los bienes que posee la empresa.

2. Diseñar documentos y registros que permitan el control de las actividades económicas del almacén.

3. Aplicar la Contabilidad Comercial de acuerdo a las actividades económicas efectuadas por el mes de julio del 2013; desde el Plan de Cuentas hasta la elaboración de los Estados Financieros.

e. Marco Teórico

CONTABILIDAD

"Es el nombre genérico de todas las anotaciones, cálculos, y estados numéricos que se llevan a cabo en una empresa con el objeto de proporcionar:

- Una imagen numérica de lo que en realidad sucede en la vida y en la actividad de la empresa; es decir, conocer el patrimonio y sus modificaciones.
- Una base en cifras para orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones.
- La justificación de la correcta gestión de los recursos de la empresa."[10]

IMPORTANCIA

La contabilidad, quizás es el elemento más importante en toda empresa o negocio ya que permite conocer con exactitud la real situación económica – financiera, a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda apoyo a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas; lo que determina la enorme importancia que le brinda a esta técnica.

A medida que el tiempo avanza la contabilidad se torna aún más indispensable, razón por la cual las empresas están incorporando al computador el sistema contable capaz de generar información financiera relevante que permita llevar el control de las actividades de la empresa.

[10]Goxens A. Enciclopedia Practica de la Contabilidad. Editorial OcéanoCentrum. Año 2008 Pág. 8

OBJETIVOS

El objetivo de la contabilidad es suministrar información de la situación económica y financiera de la entidad lo cual es necesario para conocer el patrimonio de las mismas y ejercer un control sobre ellas. De acuerdo a eso podemos resumir sus objetivos:

- Reflejar los derechos de las partes.
- Medir los cambios de los recursos y de los derechos.
- Determinar los periodos específicos de dichos cambios
- Tener la información usando la unidad monetaria como común denominador.
- Controlar las propiedades de la entidad.
- Programar el uso que se dé a estas propiedades

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las Normas Internacionales de Contabilidad (siglas: NIC) 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 importancia en la presentación de la información financiera, siendo las siguientes:

- **“NIC 1 Presentación de estados:** Esta norma regula sobre la presentación de los estados financieros de la empresa (estado de pérdida y ganancia, balance

general, estado de flujo, estado de cambio de patrimonio) y también se incluirá las notas explicativas que corresponden a los estado financieros.

- **NIC 2 Inventarios:** Regula el tratamiento contable de los inventarios sean estos para la venta o uso en la empresa, determinando la cantidad del costo que debe ser reconocido, para que sea diferido hasta que los ingresos sean reconocidos.

- **NIC 7 Estados de flujo de efectivo**: Esta norma, especifica cómo debe elaborarse correctamente el flujo de efectivo y las partidas que debe contener; dinero en efectivo y depósitos a la vista, para la elaboración se hará de acuerdo al método que más le convenga sea este método directo o método indirecto.

- **NIC 17 Arrendamientos**: Esta norma está dirigido para arrendatarios y arrendadores establece las políticas contables adecuadas, para contabilizar y revelar la información relacionada con el arrendamiento.

- **NIC 18 Ingresos ordinarios**: Esta norma permite contabilizar los ingresos o beneficios económicos de la empresa. Los ingresos deben ser valorados, utilizando el valor de la contrapartida recibida o por recibir.

- **NIC 19 Beneficios a los empleados**: Esta norma regula la contabilización correcta de los beneficios o retribuciones sean a corto y largo plazo, de los empleados.

- **NIC 26 Contabilización e información financiera**: Se aplica a los estados financieros de planes de beneficio por retiro, entendiéndose por planes de beneficio por retiro a los “planes por pensión”, “sistemas complementarios por jubilación”. Esta norma trata de la contabilidad de la información a presentar.

- **NIC 27 Estados financieros consolidados y separados**: Estipula el proceso para el tratamiento contable en la elaboración de los estados financieros consolidados de un grupo de negocios que se encuentran bajo el control de

una controladora. En esta norma es que los estados financieros adoptan el nombre de estados consolidados por tratarse de un grupo de empresas que emiten un solo estado como si se tratase de una sola entidad.

- **NIC 29 Información financiera**: Establece los principios específicos para la elaboración y presentación de los estados financieros de acuerdo a la moneda correspondiente con el fin de evitar información confusa dentro de la economía.

- **NIC 32 Instrumentos financieros:** Esta norma se aplica en todas la empresa la misma que permite relacionar todos los componentes de activos, pasivos, además permite clasificar los dividendos, pérdidas y ganancias relacionados que obligan a la compensación de activos.

- **NIC 36 Deterioro del valor de los activos**: Compara entre las medidas contables de los activos y sus importes recuperables si se recuperan durante el periodo contable y se aplica únicamente a los activos fijos, intangibles y activos que corresponden a arriendos.

CLASES DE CONTABILIDAD

La contabilidad es única en sus principios y múltiples en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad comercial, bancaria, gubernamental, de costos, de servicios, agropecuaria, de cooperativas, hotelera, las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa (SRI, Superintendencia de Compañías, etc.), como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad Comercial.- Es aquella que se utiliza para el control de las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra - venta de un producto o artículo determinado.

Contabilidad Bancaria.- Este tipo de contabilidad se utiliza en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, carteras de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.

Contabilidad Gubernamental.- Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: Ministerios, universidades estatales, etc.

Contabilidad de Costos.- Se aplica especialmente en **empresas** manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias- Ejemplos: fábricas y talleres; pero se puede usar también en **empresas** se **servicios** especializados o específicos. Ejemplos. Hospitales, eléctricas y telefonías.

Contabilidad de Servicios.- Es aquella cuyo objetivo es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios, como por ejemplo: transporte, salud, educación, servicios profesionales, etc.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la contabilidad de Costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal de papas, un litro de aceite, etc.

Contabilidad de Cooperativas.-Es aquella que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro y Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Contabilidad Hotelera.-Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

CONTABILIDAD COMERCIAL

“La ciencia y técnica dedicada a producir y difundir información útil para la toma de decisiones económicas recibe el nombre de contabilidad. Su desarrollo implica

un estudio del patrimonio de las entidades para el reflejo de sus resultados en estudios contables o financieros, que aportan el resumen de una situación económica. La contabilidad comercial, por lo tanto, es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero."[11]

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de mercaderías. Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio, la importancia del manejo del inventario es para tener un control oportuno para la reposición de dichos bienes y también conocer al final del período contable la situación económica de la entidad.

CLASES DE SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍA

El sistema que se aplicara en Novedades Mishell es el de **inventario Permanente o Inventario Perpetuo:** se utiliza las siguientes cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas; además en este método se utiliza el Kárdex de mercaderías que consiste en llevar registros para cada artículo en tarjetas individuales, los sistemas computarizados actuales han dejado de lado el sistema de tarjetas, sin embargo conservan en sus registros, las columnas básicas para conocer las entradas, salidas y existencias físicas de cada artículo en forma permanente.

METODO DE VALORACIÓN DE SALIDA

PEPS: Método de valuación de inventarios mediante el cual se considera que lo que se vende es lo que primero entró al almacén, por lo que el Inventario queda valuado a los precios de las últimas adquisiciones.

[11] http://definicion.de/contabilidad-comercial/

Este método de "costeo" del Inventario es - cuando a las Utilidades que se pueden estar reportando, pues aunque éstas fuesen altas, en una época inflacionaria se podría estar vendiendo a precios bajos y correr el peligro de descapitalizarse. Por otro lado, con el método PEPS el Inventario queda valuado en forma más realista.

Asientos Tipo

8. Para registrar la compra o adquisición de mercaderías al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
	IVA EN COMPRAS	XXXXXX	
	CAJA O BANCOS		XXXXXX
	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		XXXXXX
	P/r. Factura Nro.....		
	.....x.....		

9. Para registrar la devolución de la mercadería comprada al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	CAJA	XXXXXX	
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXXXX
	IVA EN COMPRAS		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro.....		
	.....x.....		

10. Para registrar la venta de mercaderías al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	CAJA	XXXXXX	
	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	XXXXXX	
	VENTAS		XXXXXX
	IVA EN VENTAS		XXXXXX
	P/r. Factura Nro.....(Venta a precio de venta)		
	.....x.....		

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	COSTO DE VENTAS	XXXXXX	
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXXXX
	P/r. Factura Nro……. (Venta al costo)		
	……x…….		

11. Para registrar la devolución de la mercadería vendida al contado:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	IVA EN VENTAS	XXXXXX	
	CAJA		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro…….. (A precio de venta)		
	……x…….		

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	P/r. Devolución factura Nro…….. (Al costo)		
	……x…….		

12. Asientos de regulación de la cuenta mercaderías:

Cuando hay utilidad en ventas.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXXXX
	P/R. La utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio.		
	……x…….		

Cuando hay pérdida en ventas.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	VENTAS	XXXXXX	
	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	XXXXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXXXX
	P/R. La pérdida en ventas.		
	……x…….		

13. La cuenta Utilidad bruta en ventas se cierra al finalizar el periodo contable con crédito a la cuenta Pérdidas y ganancias o Resumen de rentas y gastos:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXXXX	
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS O		XXXXXX
	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		XXXXXX
	P/r. Para cerrar las cuentas de ganancia, renta o ingreso.		
	……x……..		

14. La cuenta Pérdida en ventas se cierra al finalizar el periodo con débito a la cuenta Pérdidas y ganancias o Resumen de rentas y gastos.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS O	XXXXXX	
	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	XXXXXX	
	PERDIDA EN VENTAS		XXXXXX
	P/r. El cierre de las cuentas de gasto o egreso.		
	……x……..		

Tarjetas Kárdex

Es un documento, tarjeta o registro utilizado para mantener el control de la mercadería, con este registro podemos controlar las entradas y salidas de las mercaderías y conocer las existencias de todos los artículos que posee la empresa para la venta.

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO

NOVEDADES MISHELL

TARJETA KARDEX

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

(Expresado en dólares)

ARTICULO: EXISTENCIA MINIMA:

METODO DE VALORACION: PROMEDIO PONDERADO EXISTENCIA MAXIMA:

FECHA			CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
D	M	A		CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL	CANT.	V./UNIT.	V. TOTAL

PLAN DE CUENTAS

"Es una relación que comprende todas las cuentas que han de ser utilizadas al desarrollar la contabilidad de una empresa determinada y poder así reflejar sus operaciones, indicando para cada una de las cuentas los motivos de cargo y abono, el significado de su saldo y la coordinación establecida entre ellas. El plan de cuentas establece la clasificación, distribución, distribución y agrupación de cuentas, de acuerdo con el inventario y la operatoria patrimonial, según la naturaleza de los elementos que lo integran y de las operaciones que realiza, agrupando las cuentas por afinidades contables en grupos que permitan una fácil verificación de la situación económica de la empresa en su momento dado. "[12]

MANUAL DE CUENTAS

"Es el documento a través del cual se manifiesta por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo.

Es un libro por separado, utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo contable, debido a que describe en forma detallada lo que se debe de

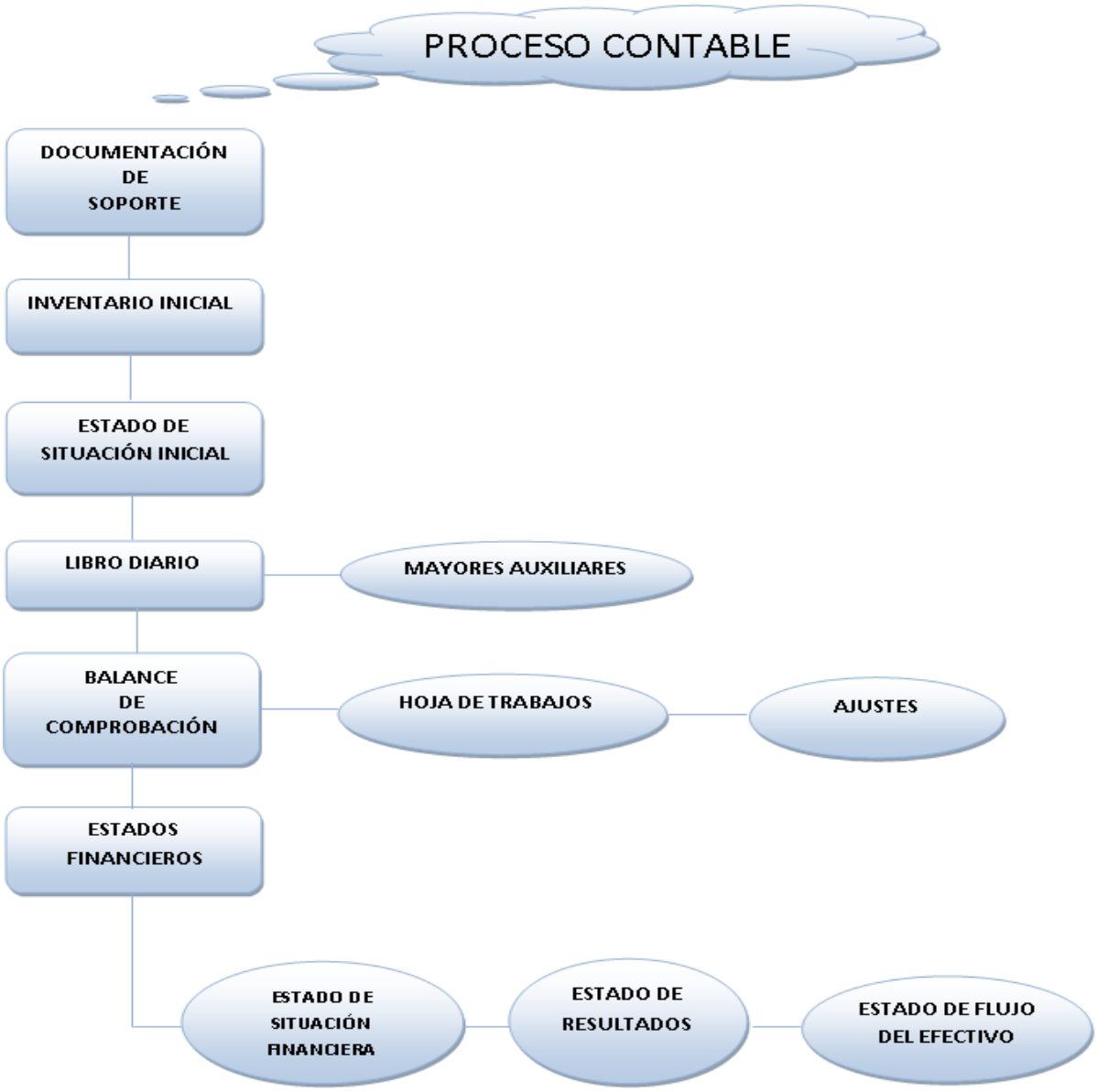
[12]Rey José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág. 8

registrar encada una de ellas, así como lo que representa su saldo. Convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas."[13]

SISTEMA CONTABLE

"El sistema contable es el conjunto de elementos que integrados debidamente permiten alcanzar el objetivo de la contabilidad, se constituye de principios y reglas que facilitan el conocimiento y la representación adecuada de la empresa y de los hechos económicos que afectan a la misma". [14] El sistema contable aparte de ser una política de gerencia, se constituye como una herramienta de apoyo para las directivas de cualquier empresa para modernizarse, cambiar y producir los mejores resultados, con calidad y eficiencia.

[13]Vásquez Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág.39
[14]http://es.scribd.com/doc/15806438/SISTEMAS-CONTABLES

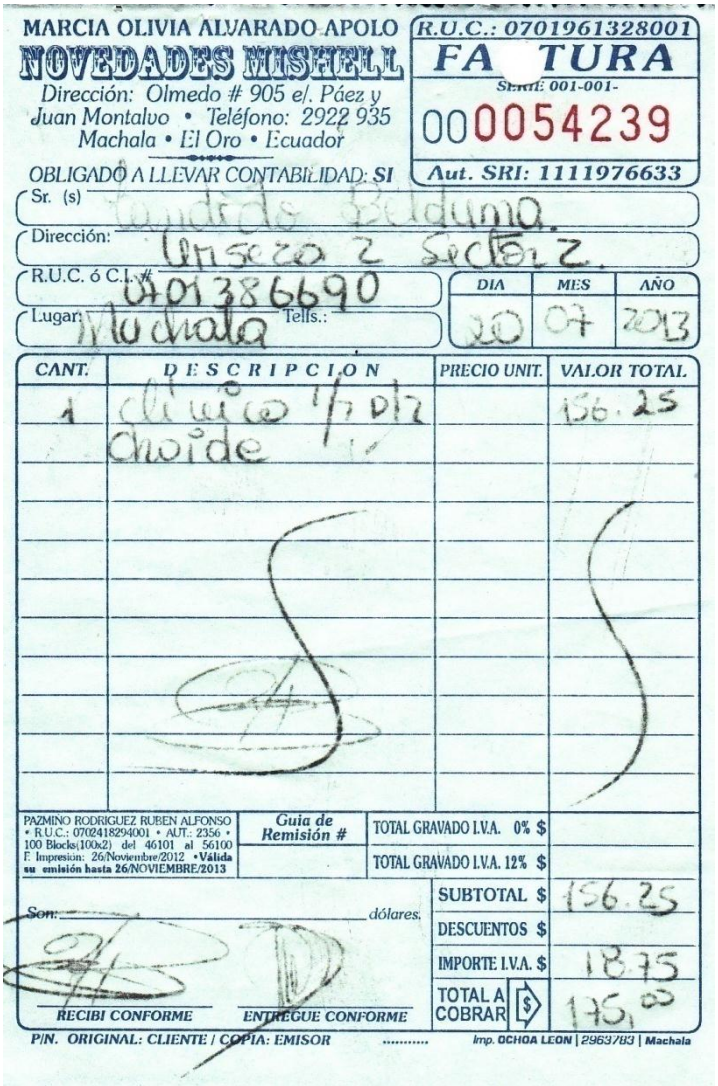


DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE

Para mantener un eficiente control interno contable se propone los diferentes registros:

FACTURA

Es uno de los documentos considerado como un comprobante de venta, el mismo que va a permitir registrar legalmente las transacciones de ventas que el negocio realiza a sus clientes, entre sus partes principales se menciona la identificación del vendedor, del comprador, la fecha de la transacción, el detalle del tipo de mercadería en cuanto a la cantidad, características, precio unitario, valor total y si están o no gravadas con el IVA la mercadería.



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo • Teléfono: 2922 935
Machala • El Oro • Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0701961328001
FA TURA
SERIE: 001-001-
000054239
Aut. SRI: 1111976633

Sr. (s) Candido Belduma.
Dirección: Unseza 2 Sector 2.
R.U.C. ó C.I. # 0701386690
Lugar: Machala Tells.:

DIA	MES	AÑO
20	07	2013

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	clínico 1/2 D/2 Choide		156.25

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356 • 100 Blocks(100x2) del 46101 al 56100 F. Impresión: 26/Noviembre/2012 • Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

Guia de Remisión #

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% $
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% $
SUBTOTAL $ 156.25
DESCUENTOS $
IMPORTE I.V.A. $ 18.75
TOTAL A COBRAR $ 175,00

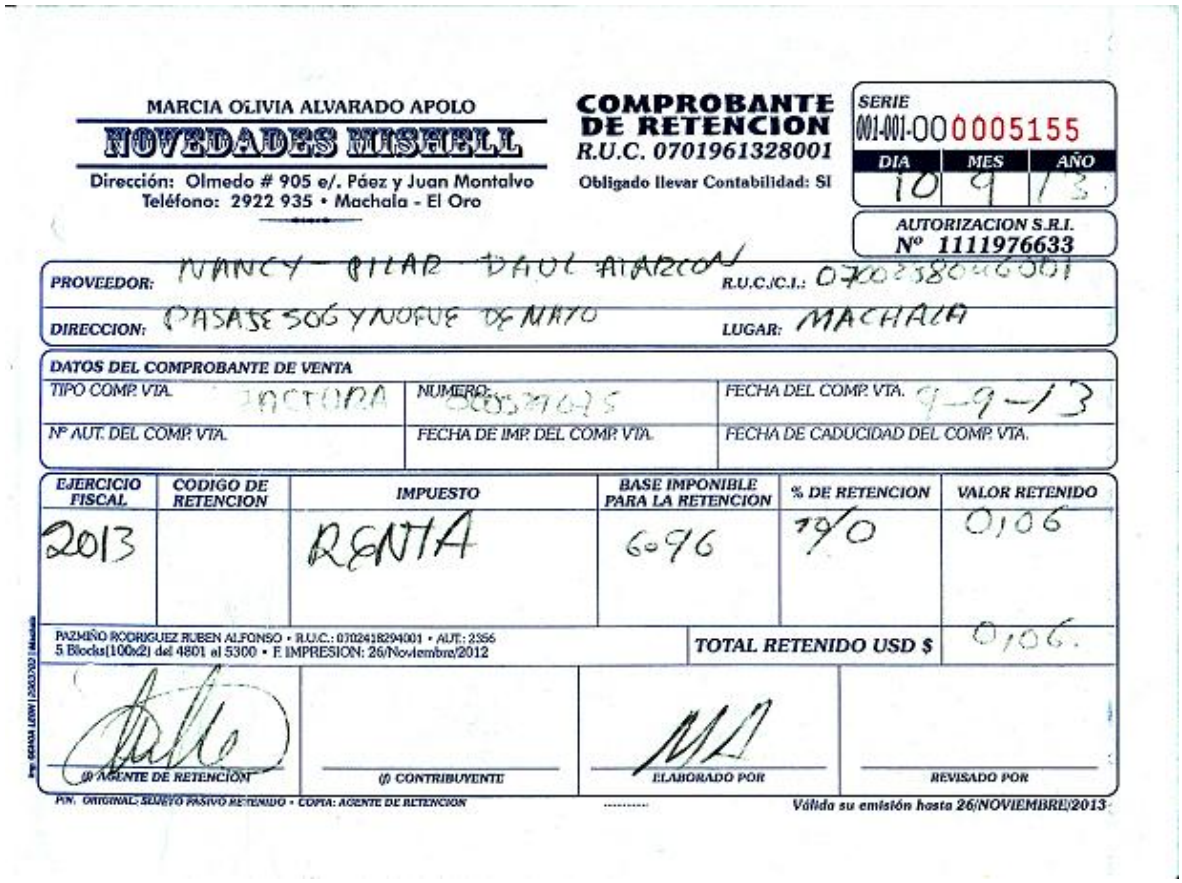
Son: _____ dólares.

RECIBI CONFORME
ENTREGUE CONFORME

P/N. ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR
Imp. OCHOA LEON | 2963783 | Machala

COMPROBANTE DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

Este comprobante de venta que tiene que estar debidamente autorizado, va a permitir registrar las retenciones en la fuente de los impuestos de acuerdo a las determinaciones de la ley, esto es el IVA y el impuesto a la renta, para disponer de este documento se debe consignar claramente al proveedor, el documento que sirvió como base para la transacción, su fecha y el valor de la misma, el porcentaje que se está aplicando de retención y las firmas, tanto del agente de retención como la del retenido.



MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES MISHELL
Dirección: Olmedo # 905 e/. Páez y Juan Montalvo
Teléfono: 2922 935 • Machala - El Oro

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C. 0701961328001
Obligado llevar Contabilidad: SI

SERIE 001-001-000005155
DIA 10 MES 9 AÑO 13

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111976633

PROVEEDOR: NANCY PILAR DAUL ALARCON R.U.C./C.I.: 0700238046001
DIRECCION: PASAJE SOG Y NUEVE DE MAYO LUGAR: MACHALA

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO	FECHA DEL COMP. VTA.
FACTURA	000529675	9-9-13
Nº AUT. DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMP. DEL COMP. VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		RENTA	6.96	1%	0,06

PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO • R.U.C.: 0702418294001 • AUT.: 2356
5 Blocks(100x2) del 4801 al 5300 • F. IMPRESION: 26/Noviembre/2012

TOTAL RETENIDO USD $ 0,06.

(f) AGENTE DE RETENCION | (f) CONTRIBUYENTE | ELABORADO POR | REVISADO POR

P/N. ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCION

Válida su emisión hasta 26/NOVIEMBRE/2013

INVENTARIO INICIAL

“Los inventarios están considerados por muchas empresas como un activo circulante muy significativo. En la aplicación de un sistema contable, la elaboración de inventarios involucra dos importantes aspectos como: El costo del inventario comprado o manufacturado necesita ser determinado, se requiere elaborar un inventario inicial de todos los bienes, derechos y obligaciones que disponen las empresas o negocios con el fin de determinar los valores reales o el

verdadero patrimonio que disponen dichas organizaciones, y a partir de ello, continuar con el control y registro de las actividades económicas y financieras de las empresas."[15]

MARCIA OILIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

FOLIO 1

CODIGO	CANTIDAD	UNID.MEDIDA	DETALLE	V.UNIT.	PARCIAL	TOTAL
1			ACTIVOS			
1.1			ACTIVO CORRIENTE		XXXX	
1.1.1			CAJA		XXXX	
1.1.2			BANCO		XXXX	
1.1.3			MERCADERIAS		XXXX	
			TOTAL ACTIVOS			XXXX
2			PASIVO		XXXX	
2.1			PASIVO CORRIENTE	XXXX		
2.2			PASIVO NO CORRIENTE	XXXX		
3			PATRIMONIO	XXXX		
3.1.1			CAPITAL		XXXX	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX

Machala, Julio 01del 2013

_____ GERENTE

_____ CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es la relación ordenada, detallada y valorada, de todos los bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa en el momento de su creación o cuando reorganiza su contabilidad cada ejercicio económico o año.

[15]CORDOVA Paulina. Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicio, primera edición, Universidad Nacional de Loja, 2009, Pág. 56

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

CODIGO				
1	**ACTIVO**			**XXXXX**
1.1	Activo Corriente			
1.1.1	Caja	XXXXX		
1.1.2	Banco	XXXXX		
1.1.3	Inventario de Mercaderías	XXXXX		
1.1.4	Cuentas por cobrar Clientes	XXXXX		
1.1.7	Crédito Tributario	XXXXX		
1.1.11	Suministros de Oficina	XXXXX		
	Total Activo Corriente		XXXXX	
1.2	Activo No Corriente			
1.2.1	Terreno	XXXXX		
1.2.2	Edificio	XXXXX		
1.2.4	Vehículo	XXXXX		
1.2.6	Maquinarias y Equipos	XXXXX		
1.2.8	Equipo de Computación	XXXXX		
1.2.10	Muebles y Enseres	XXXXX		
	Total Activo No Corriente		XXXXX	
2	**PASIVO**			XXXXX
2.1	Pasivo Corriente			
2.1.2	IESS Por Pagar	XXXXX		
2.1.6	Retenciones Impto. Renta Por Pagar	XXXXX		
2.1.7	Cuentas por Pagar Proveedores	XXXXX		
2.1.8	Beneficios Sociales Por Pagar	XXXXX		
	Total Pasivo Corriente		XXXXX	
2.2	Pasivo No Corriente			
2.2.1	Préstamo bancario L/P	XXXXX		
	Total Pasivo No Corriente		XXXXX	
3	**PATRIMONIO**			XXXXX
3.1.1	Capital	XXXXX		
	Total Patrimonio		XXXXX	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXX**

Machala, Julio 01 del 2013

_____ _____
f) GERENTE **f) CONTADOR**

LIBRO DIARIO

"Se llama libro diario a aquel destinado a recoger la totalidad de los asientos contables realizados por la empresa. Recoge día a día, como so nombre lo indica, las operaciones realizadas por la empresa en forma de asiento, los mismos que estarán colocados por orden cronológica, señalando la fecha en la que se realizó

la operación, y se le asigna a cada uno de los asientos un número de orden correlativo".[16]

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"

DIARIO GENERAL

AÑO 2013 **FOLIO N° 1**

FECHA	CUENTA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN	XXXX	XXXX	XXXX

Asiento Contable: Constituye el registro inicial de una operación realizada por el ente económico, que aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados se registra en el libro diario las cuentas tanto en él debe como en el haber que intervinieron en la transacción, manteniendo la igualdad contable. Hay una serie de datos mínimos necesarios para el registro de un asiento contable en libro diario.

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"

COMPROBANTE DE DIARIO

FECHA: _____ **N°**

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

[16]PASCUAL Eladio, Contabilidad: Iniciación práctica, Edición 4ta, Lex Nova 2010, Pág. 83

LIBRO MAYOR

"Es una ficha individual que registra las cantidades de una cuenta que se ha utilizado durante alguna de las operaciones económicas de una empresa. Libro que recoge los hechos que están en el libro de diario pero sin fecha de realización de la operación en la cuenta, sino la cuenta que ha sido operada o con la que se trabajó, para conocer aumentos y disminuciones que ha experimentado.[17]

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
LIBRO MAYOR

FOLIO 1
CUENTA **CODIGO**

FECHA	DETALLE	FOLIO	ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTALES				XXXX	XXXX		XXXX

MAYOR AUXILIAR

"Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva"[18]

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
MAYOR AUXILIAR

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER

[17] http://www.e-conomic.es/programa/glosario/definicion-libro-de-mayor
[18] CÓRDOVA Paulina. Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicio, primera edición, Universidad Nacional de Loja, 2009, Pág. 60

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Es un documento en el que se presentan la totalidad de las cuentas, ordenadas correlativamente según la codificación del Plan; reflejando, para cada una de ellas las sumas totales del debe y el Haber, así como sus correspondientes saldos."[19]

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

N°	CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTAL			-	-	-	-

_____ f) GERENTE

_____ f) CONTADOR

AJUSTES

"Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que pueden ser comprobados y por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa".[20]

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre del periodo, en si ajustar es dejar a las cuentas con saldo real, determinando que parte de la cuenta se convierte en un gasto o ingreso, para de esta manera establecer la real situación de la entidad en un periodo.

[19] VARO Jorge, CFGM de Contabilidad de Gestión Administrativa, Editorial Club Universitario, primera Edición, Pág. 104
[20] ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2007, Bogotá – Colombia. Pág.59

ESTADOS FINANCIEROS

Son los que reflejan los resultados y la situación financiera de la empresa en un periodo determinado, por lo que se debe preparar la información con todo lo requerido para poder utilizarlos como instrumentos de orientación financiera y de información para todas las personas interesadas en el mismo.

Además es un resumen del proceso contable, que presenta en forma objetiva la situación financiera de la empresa. Los estados financieros deben ser comprensivos, de gran relevancia, confiables y comparables. Entre los estados financieros tenemos:

- Estado de Situación Económica.
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo del efectivo.

ESTADO DE SITUACIÓNECONÓMICA

"Es un reporte financiero que presenta los niveles de ingresos obtenidos, los gastos totales en los cuales se ha incurrido para general esos ingresos y el resultado de ese ejercicio operativo a una fecha dada.

El objetivo fundamental es mostrar si las operaciones realizadas por la empresa han sido rentables y contribuyen a la solides financiera de la misma. También cuando se compara este estado de resultado año tras año, se puede visualizar cual es la tendencia operativa de la empresa en términos de ingreso, gastos y rentabilidad.[21]

[21] http://tytuniversitario.blogspot.com/2012/01/el-estado-de-resultado-e-importancia.html

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
NOVEDADES "MISHELL"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS	XXXX		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	XXXX		
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	XXXX		
VENTAS NETAS			XXXX
(-) COSTO DE VENTAS			
MERCADERIA (INV.INICIAL)		XXXX	
(+) COMPRAS	XXXX		
(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	XXXX		
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	XXXX		
COMPRAS NETAS		XXXX	
= MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA		XXXX	
(-) MERCADERIA (INV.FINAL)		XXXX	XXXX
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			XXXX
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
GASTO SUELDOS	XXXX		
GASTO APORTE PATRONAL	XXXX		
BENEFICIOS SOCIALES	XXXX		
DEPRECIACION DE BIENES	XXXX		
GASTOS ARRIENDO	XXXX		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		XXXX	
GASTOS DE VENTA			
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	XXXX		
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUZ Y TELEFONO)	XXXX		
TOTAL GASTOS DE VENTA		XXXX	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			XXXX
UTILIDAD EN EL EJERCICIO			XXXX
(-) 15% IMPUESTO A LA RENTA			XXXX
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			XXXX

f) GERENTE **f) CONTADOR**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

"Es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico, ya sea de una organización pública o privada, a una fecha determinada y que permite efectuar un análisis comparativo de la misma; incluye el activo, el pasivo y el capital contable. Se formula de acuerdo con un formato y

un criterio estándar para que la información básica de la empresa pueda obtenerse uniformemente como por ejemplo: posición financiera, capacidad de lucro y fuentes de fondeo.[22]

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

CODIGO					
	ACTIV				
	ACTIVO CORRIENTE				
	CAJA		XXXX		
	BANCO		XXXX		
	INVENTARIO		XXXX		
	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	XXXX		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS	-XXXX			
	IVA COMPRAS		XXXX		
	CREDITO TRIBUTARIO IVA		XXXX		
	SUMINISTROS DE OFICINA		XXXX		
	TOTAL ACTIVO			XXXX	
	ACTIVO NO CORRIENTE				
	TERRENO		XXXX		
	EDIFICI	XXXX	XXXX		
	DEPRECIACIÓN ACUM. DE	-XXXX			
	VEHÍCULO	XXXX	XXXX		
	DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULO	-XXXX			
	MAQUINARIA Y	XXXX	XXXX		
	DEPRECIACIÓN ACUM. MAQUINARIA Y	-XXXX			
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX	XXXX		
	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-XXXX			
	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	XXXX		
	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-XXXX			
	TOTAL ACTIVOS NO			XXXX	
	TOTAL				**XXXX**
	PASIV				
	PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS POR PAGAR		XXXX		
	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		XXXX		
	TOTAL PASIVO			XXXX	
	PASIVO NO CORRIENTE				
	PRÉSTAMO BANCARIO A LARGO		XXXX		
	TOTAL PASIVO			XXXX	
	TOTAL				**XXXX**
	PATRIMONIO				
	CAPITAL			XXXX	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			XXXX	
	TOTAL PATRIMONIO				**XXXX**
	TOTAL PASIVO Y				**XXXX**

Machala, Septiembre 30 de 2013

_____ _____

f) GERENTE **f)**

[22] http://www.definicion.org/estado-de-situacion-financiera

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"El flujo de efectivo es uno de los estados financieros más complejos de realizar y que exigen un conocimiento profundo de la contabilidad de la empresa para poderlo desarrollar. Según el Consejo Técnico de la Contaduría, se entiende que el flujo de efectivo "es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del balance general que inciden en el efectivo".

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión.

Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para la el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

Es importante que la empresa tenga claridad sobre su capacidad para generar efectivo, de cómo genera ese efectivo, para así mismo poderse proyectar y tomar decisiones acordes con su verdadera capacidad de liquidez.[23]

[23] http://www.gerencie.com/estado-de-flujos-de-efectivo.html

MARCIA OLIVIA ALVARADO APOLO
"NOVEDADES MISHELL"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2013
(Expresado en dólares)

SALDO DE CAJA Y BANCO AL 01/07/2013		XXXX	
INGRESOS			
Ingresos por Actividad Propias	XXXX		
Otras trasferencias e Incrementos de Patrimonio	XXXX		
Venta de Activos Reales / Desincorporaciones	XXXX		
Venta de Activos Financieros	XXXX		
Títulos Valores	XXXX		
Acciones y Participaciones de Capital	XXXX		
Otros Ingresos (Act.Exig./Realiz./OACircul/Ctas.Pagar	XXXX	XXXX	
SALDO INICIAL + INGRESOS		XXXX	
EGRESOS			
Gasto de Ventas	XXXX		
Gastos Administrativos	XXXX		
Gastos Financieros	XXXX		
Otros Gastos	XXXX		
Compras	XXXX		
Pagos Deudas	XXXX		
Materiales y Suministros	XXXX		
Servicios No Personales	XXXX		
Activos Reales (Fijo/Intangible)	XXXX		
Gastos Capitalizables y Otros No Circulantes	XXXX		
Inversiones Financieras	XXXX		
Otras Inversiones	XXXX		
SALDO DE CAJA Y BANCO AL 30/09/2013		XXXX	
			XXXX

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“La obligación tributaria es el vínculo que se establece por ley entre el acreedor (el Estado) y el deudor tributario (las personas físicas o jurídicas) y cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria. Por tratarse de una obligación, puede ser exigida de manera coactiva.

El contribuyente, de esta manera, tiene una obligación de pago a partir del vínculo jurídico. Gracias a los tributos, el Estado puede solventarse y desarrollar obras de bien público. En caso que la persona incumpla con su obligación tributaria, el Estado puede proceder a castigarla según lo estipulado por la ley. El pago de una multa, la inhabilitación comercial o hasta el encarcelamiento son posibles sanciones.

Por lo general, la obligación tributaria tiene que abonarse antes de un plazo estipulado. Si un impuesto vence el día 5 de cada mes y el sujeto obligado no paga, a partir del 6 ya estará en falta. Es habitual que, si se subsana la obligación en los días siguientes, la persona pueda abonar un punitorio y evitar otras sanciones."[24]

LA MATERIA IMPONIBLE

Es el elemento que va a ser valorado en la forma y modo que se determine; la valoración de la materia imponible debe hacerse de acuerdo a la ley.

LA BASE IMPONIBLE

Es la materia imponible depurada, cuando se ha aplicado las rebajas y deducciones consideradas en la ley.

LA CUANTÍA DEL TRIBUTO

También se la designa como tipo impositivo o tarifa del impuesto, es aquella cantidad o tanto por ciento que se lo aplica a la base imponible para determinar la cuantía del impuesto.

EL SUJETO PASIVO

Genéricamente es el sujeto de la obligación Tributaria en el cual se involucran todas las personas naturales o jurídicas que se encuentran sometidas a la potestad financiera del Estado o de los otros entes públicos debidamente facultados. El Código Tributario se refiere, en su Art. 23 al Sujeto Pasivo de la obligación y dice: "Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias, sean como contribuyente o como responsable".

[24] http://definicion.de/obligacion-tributaria/#ixzz2fRJ1qqg1

IMPUESTO A LA RENTA

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 de la ley orgánica de régimen tributario interno, está en la obligación de declarar y pagar el impuesto sobre la renta global que han obtenido en un período contable.

La base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con impuesto a la renta, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones imputables a dichos ingresos. No serán deducibles los gastos y costos directamente relacionados con la generación de ingresos exentos.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR

Para las personas naturales y sucesiones indivisas, el plazo para la declaración se inicia el 1 de febrero del año inmediato siguiente al que corresponde la declaración y vence en las siguientes fechas, según el noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del declarante, cédula de identidad o pasaporte, según el caso:

Para Novedades Mishell, el plazo para la declaración será hasta el 12 de marzo, en caso de no hacerlo se deberá considerar el pago de multas e intereses vigentes.

Para el año 2013 la tabla vigente para liquidar el Impuesto a la Renta es la siguiente:

Año 2013 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	-	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el S. S. R.O. 857 de 26-12-2012

PAGO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Para las personas naturales obligadas a llevar contabilidad se lo deduce de un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizada al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo. El valor resultante deberá ser pagado en dos cuotas iguales, en los meses de julio y septiembre, hasta el día 18.El saldo del anticipo pagado, se liquidará dentro de los plazos establecidos para la presentación de la declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso y conjuntamente con la correspondiente declaración.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

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:

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 para recaudar tributos el valor total de las retenciones que debiendo hacérselas no se efectuaron, o que realizadas no se depositaron, las multas e intereses de mora respectivos.

El retraso en la presentación de la declaración de retención será sancionado de conformidad con lo previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. El retraso en la entrega de los tributos retenidos dará lugar a la aplicación de los intereses correspondientes, sin perjuicio de las demás sanciones previstas en el Código Tributario.

La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al cinco por ciento (5%) del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario.

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE (Conforme el concepto y porcentaje a retener, verifique el código necesario para su declaración en el formulario 103)	Porcentajes vigentes
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte publico o privado de carga	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o mas pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedaes excepto a instituciones del sistema financiero.	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.".	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.".	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.".	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por mas de seis meses	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa maxima 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 maxima 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 maxima 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 maxima 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 AL VALOR AGREGADO (IVA)

El IVA grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

DECLARACIÓN MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El propietario es el único responsable de la emisión y recepción de las facturas de compra-venta, así como también, de las retenciones que debe hacer en las compras y de la recepción oportuna de los formularios de retención de las ventas debidamente legalizados y emitidos, documentación que debe entregar mensual mente al profesional contable para la tributación. La declaración se la realizará hasta el 18 del mes siguiente. El contador/a con la documentación debe registrar en el formulario 104:

- El total de las ventas (tarifa 12%) con su respectivo impuesto;
- El total de las compras y las notas de crédito por devolución en compras con el impuesto que se genera (12%);
- El crédito tributario que arrastra del mes anterior;
- Las retenciones de IVA en ventas que le fueron efectuadas
- Las retenciones de IVA en compras.

AGENTE DE RETENCIÓN

Es aquel que en sus compras no paga el impuesto sino que lo retiene, tiene la obligación de presentar una declaración mensual con el detalle de ventas, compras y retenciones que efectuó.

QUIENES RETIENEN EL IVA

Instituciones del estado y contribuyentes especiales, sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad; en las compras retienen: 30% adquisición de bienes, 70% utilización de servicios, 100% del IVA en servicios prestados por profesionales o por arrendamientos, y en el caso de adquisiciones con liquidaciones de compra de bienes o servicios se retendrá el 100% del IVA, en caso de que los proveedores no lleven contabilidad se aplicarán los porcentajes 30% y 70%.

DECLARACIÓN MENSUAL DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Con las facturas de compra y las retenciones realizadas cada mes, que el propietario entrega al contador/a, se realiza la tributación en el formulario 103, es necesario que se registre mensualmente en este formulario el sueldo líquido de los empleados alcance o no la base imponible de manera que, al final del año pueda utilizar estos datos para la presentación del anexo anual relación de dependencia (REDEP), lo realizará hasta el 18 de cada mes.

PRESENTACIÓN DEL ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS (REOC)

Es un anexo transaccional que deben presentar mensualmente los contribuyentes de forma obligada a partir del 26 de diciembre de 2007, cuando el Servicio de Rentas Internas (SRI) presentó la resolución NAC-DGER-2007-1319. Los contribuyentes que deben de presentar el REOC son:

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

Mediante el REOC, los contribuyentes presentan información acerca de las compras o adquisiciones realizadas por comprobante de venta (facturas) y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos.

En caso de no generar ningún movimiento en un mes en particular, no será necesario presentar el REOC.

La información se entrega en medio magnética mediante un documento comprimido en archivo XML., y se envía por internet o en cualquiera de las oficinas del SRI.

PRESENTACIÓN DEL ANEXO ANUAL RELACIÓN DE DEPENDENCIA

El contador/a en base a la información reportada al Servicio de Rentas internas (SRI) en el formulario 103 referente al salario líquido de los empleados, debe realizar esta obligación en el formulario de DIMM ANEXOS, el cual se sube a la página WEB, para obtener el detalle del anexo, lo presentará hasta el 18 de febrero del año siguiente.

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.							
				PERSONAS NATURALES				
					NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	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 (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN EXPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	----------

f. Metodología

MÉTODOS

Científico.- Con la ayuda de este método se recopilará la información necesaria para sustentar el desarrollo del trabajo teórico-práctico; para llegar al cumplimiento de los objetivos propuestos referentes a la estructura de la Organización Contable.

Deductivo.- Se aplicará el análisis y comprensión de conceptos, principios, definiciones, leyes y normas para argumentar el problema, estructurar la revisión de Literatura, diseñar libros auxiliares y aplicar procedimientos específicos para conciliar la información financiera-económica del ente objeto de estudio.

Inductivo.- Por el cual se realizará el estudio, revisión y análisis de la documentación sustentadora y hechos contables de cada una de las operaciones económicas de la empresa.

Analítico.- Mediante este método se analizará e interpretará los hechos económicos para su correcta aplicación del sistema contable, formular criterios para una oportuna toma de decisiones que orienten hacia acciones de crecimiento y sostenibilidad de la empresa al servicio de la colectividad.

Sintético.- Permitirá presentar las conclusiones y recomendaciones que constituyen la esencia misma de los resultados de la investigación.

TÉCNICAS

Observación.- Mediante un acercamiento directo se podrá evidenciar el desenvolvimiento de la sección comercial y gestión contable como fuente de información para establecer un diagnóstico inicial para su posterior análisis y estudio.

Entrevista.- Esta técnica se llevará a cabo con la dueña de “Novedades Mishell” con el fin de obtener datos que permitan conocer la situación del negocio, a fin de contar con la información necesaria para el desarrollo de la investigación.

Revisión Bibliográfica.- Se recopilará la información relacionada a las variables conceptuales de la investigación propuesta en libros, folletos, revistas, artículos, compilaciones e internet; y una vez analizada y seleccionada se aplicará la teórica-práctica.

g.- Cronograma

ACTIVIDADES / TIEMPO	2013												2014															
	Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. REVISION Y APROBACION DEL PROYECTO																												
2. **REVISION DE LITERATURA**																												
3. **EJECUCION DE TRABAJO DE CAMPO**																												
4. ELABORACION DEL BORRADOR DE TESIS																												
5. **PRESENTACION Y APORBACION DEL BORRADOR DE TESIS**																												
6. **TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACION DE TESIS**																												
7. **SUSTENTACION PUBLICA Y GRADUACION**																												

h.- Presupuesto y Financiamiento

PRESUPUESTO DE GASTOS				
A. TALENTO HUMANO				
Nº	**DENOMINACIÓN**	**TIEMPO**	**COSTO UNIT.**	**TOTAL**
1	Investigadora	3	0	0
B. RECURSOS MATERIALES				
Nº	**DENOMINACIÓN**	**U/M**	**COSTO UNIT.**	**TOTAL**
3	Hojas A4	Resma	4.00	12.00
1	Cartucho original impresora	Unidad	70.00	70.00
1	CD.	Unidad	1.00	1.00
1	Pendrive 4 GB	Unidad	36.00	36.00
1	Calculadora	Unidad	15.00	15.00
3	Libros	Unidad	45.00	135.00
1	Grapadora	Unidad	5.00	5.00
1	Esferos	Unidad	4.00	4.00
1	Varios	-	120.00	120.00
	SUBTOTAL			**398,00**
C. OTROS				
Nº	**DENOMINACIÓN**			**TOTAL**
	Internet			60.00
	Movilización			200.00
	Tiempo de celular			30.00
	Encuadernación			50.00
	Varios			200.00
	SUBTOTAL			**683.00**
	TOTAL			**1081.00**
Nº	**FUENTE DE FINANCIAMIENTO**			**CANTIDAD**
1	Aporte personal de tesis			1081.00
	TOTAL			**1081.00**

i.- Bibliografía

9. CÓRDOVA Paulina. Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicio. Primera Edición. Universidad Nacional de Loja, 2009

10. GOXENS A. Enciclopedia Practica de la Contabilidad. Editorial Océano Centrum. Año 2008 Págs. 815

11. PASCUAL Eladio, Contabilidad: Iniciación práctica, Edición 4ta, Lex Nova 2010, Págs. 490

12. PÉREZ Rosario, Técnica Contable, Editex 2010, primera Edición, Págs. 228

13. REY José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, Primera Edición 2010, Págs. 247

14. VARO Jorge, CFGM de Contabilidad de Gestión Administrativa, Editorial Club Universitario, primera Edición , Págs. 372

15. VÁSQUEZ Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Págs. 272

16. ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2007, Bogotá – Colombia. Págs. 59

DOCUMENTOS DE INTERNET

17. WIKIPEDIA, LA ENCICLOPEDIA LIBRE: (en línea) http:// wikipedia.org/wiki/contabilidad/
18. MONOGRAFIAS: (en línea) http://www.monografias.com/contabilidad/
19. BIBILIOTECA DIGITAL: (en línea) http://es.scribd.com/contabilidadgeneral/
20. GERENCIE: (en línea) http://www.gerencie.com/

INDICE

Portada	i
Certificado	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
a. Título	1
b. Resumen en Castellano y Traducido al Inglés	2
c. Introducción	4
d. Revisión de Literatura	6
e. Materiales y Métodos	36
f. Resultados	38
g. Discusión	103
h. Conclusiones	105
i. Recomendaciones	106
j. Bibliografía	107
k. Anexos	108