UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014"

TESIS PREVIO A OPTAR EL TITULO DE INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA. CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

AUTOR: Jorge Washington Espinosa Villacis.

DIRECTORA: Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo.

LOJA – ECUADOR

2015

CERTIFICACIÓN

Dra. Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo; Docente de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría y Directora de Tesis.

C E R T I F I C A:

Que el presente trabajo de Tesis denominado: "IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014", presentado por el Sr. Jorge Washington Espinosa Villacis, previo a optar el Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría. Contador Público Auditor; ha sido dirigido- orientado y revisado, todas sus partes bajo mi dirección, cumpliendo con las disposiciones legales vigentes de la Universidad Nacional de Loja, por lo cual autorizo su presentación, sustentación y defensa ante el presente Tribunal de Grado.

Loja, Julio del 2015.

Dra. Mg. Lucia Armijos Tandazo.

DIRECTORA DE TESIS

A U T O R Í A

Jorge Washington Espinosa Villacis, declaro ser autor del siguiente trabajo de Tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja, y 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 Digital Institucional, Biblioteca-Virtual.

AUTOR : Jorge Washington Espinosa Villacis.

FIRMA :

CEDULA: 1102951447

FECHA: Loja, Julio del 2015.

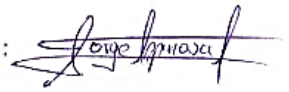
CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCION PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO.

JORGE WASHINGTON ESPINOSA VILLACIS, declaro ser el autor de la Tesis titulada: **"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014"**, como requisito para optar el Título de Ingeniero 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 en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta Autorización, en la ciudad de Loja a los treinta y un dias del mes de Julio del dos mil quince, firma el Autor:

Firma : 

Autor : Jorge Washington Espinosa Villacis
Cedula: 1102951447
Dirección: Loja, Ciudadela del Operador.
Correo Electrónico: jorgeespinosa1975@gmail.com

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis:	Dra. Mg. Lucia Armijos Tandazo.	
Tribunal de Grado:	Dra. Mg. Natalia Largo	Presidente del Tribunal
	Dra. Mg. María Córdova	Miembro del Tribunal
	Dra. Mg. Manuel Aurelio Tocto.	Miembro del Tribunal

iv

D E D I C A T O R I A

A DIOS en primera instancia, por darme la vida y la salud necesaria para poder compartir estos momentos tan especiales, así mismo por brindarme la sabiduría y fortaleza necesaria para alcanzar uno de mis grandes objetivos.

A mis PADRES; Washington y Martha, quienes con su consejos sabios y oportunos, han sido uno de los pilares principales para este logro académico alcanzado.

A mi ESPOSA Lorena, mi compañera de vida, quien con su apoyo y comprensión, supo darme los ánimos necesarios en los momentos difíciles del diario vivir.

A mis Queridos HIJOS; Helen-María Emilia-Jorge Jr., quienes han sido la luz de mis días y el motor fundamental para seguir adelante. A ustedes entrego este legado, como ejemplo para que así mismo a corto plazo lleguen a cumplir con esta meta académica.

A mi HERMANA Maribel; quien con su superación académica y profesional, supo brindarme el ejemplo necesario, para que igualmente, pueda por mi parte seguir superándome.

A mis SOBRINOS; Ailin-Andres-Anahi, ofrecerles este logro, para que sea una guía y ejemplo en el presente y futuro, de sus vidas académicas.

Y he querido dejar al último de este ofrecimiento, la Dedicatoria Especial a mi Querido y Extrañado HERMANO JULIO CESAR. Que aunque no estés aquí presente físicamente, sé que todos los días de mi vida cotidiana y más aún en este logro siento que me acompañas y me iluminas, y estoy más que seguro que con la voluntad de Dios nos seguirás guiando en todo momento.

A G R A D E C I M I E N T O

Al culminar y entregar formalmente este trabajo Investigativo, quiero dejar constancia de mis agradecimientos sinceros a la Universidad Nacional de Loja, tanto en la Modalidad Presencial como en la Modalidad de Estudios a distancia; por permitirme formarme en sus aulas y guiarme en la elaboración de mi tesis, de manera especial al personal docente, administrativos y demás autoridades, que laboran específicamente en la Carrera de Contabilidad y Auditoría de dicha alma mater.

De manera especial agradezco a la Dra. Mg. Lucia Armijos Tandazo Directora de Tesis y Dra. Natalia Largo Coordinadora de la Carrera; quienes con ética profesional y sentido humano, me ha orientado con sus conocimientos y experiencia, a la culminación del presente trabajo Investigativo.

Así mismo extender mi Agradecimiento imperecedero, al Sr. Gerente Daniel Fabricio Carrión Guerrero, propietario de la "Casa del Perno" y su esposa Lorena Silva; por concederme y brindarme la información necesaria para la realización de la presente Tesis.

a. TÍTULO

"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014"

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES

El presente trabajo de Tesis denominado *"Implantación del Sistema de Contabilidad Comercial por Cuenta Múltiple en "La Casa Del Perno" de la Ciudad de Loja, periodo Enero a Marzo del 2014", negocio* dedicado a la comercialización de productos de ferretería, se lo efectuó con el propósito de contribuir a que este comercial tenga una guía para controlar su ingresos, costos y gastos con mayor eficiencia.

Los objetivos se cumplieron con la organización de los documentos fuentes que sirvieron para elaborar el memorándum de operaciones, el diseño de registros auxiliares para controlar los movimientos que se generan en el negocio por las actividades que efectúa y una vez organizado se realizó el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros.

Al finalizar el presente trabajo se formuló conclusiones y recomendaciones en la que se resalta que carece de un Sistema Contable que le permita tener conocimiento acerca de la situación económica financiera, para lo cual se recomienda aplicar el sistema contable implantado para que de esta manera disponga de información económica financiera para la oportuna toma de decisiones.

b. SUMMARY

The present work of the Thesis namedi “Implantation of Commercial Accounting System for Multiple Account in “The House of the Bolt” of Loja City, period January a March 2014”, it is a business house applied to several products of hardware shop, it brought about with the purpose to contribute as a good guide to control profits, and expenses with high efficiency.

The objectives of this work were carried out with the organization of the documents these papers were used to elaborate the reports for the transactions, the design of auxiliares records to take care of the mechanisms that the hardware shop presents according to different activities that it brings about with out difficulty after the organization of everything it was elaborated the accounting period to get the financial conditions.

To finish this work it has formulated conclusions and recommedations and it is important to out that the hardware shop does not have a good accounting system to obtain an excellent economical and financial position, therefore it is recommended to apply and accounting system in order to get good results and convenient information to take on a responsibility.

c. INTRODUCCIÓN

La Casa del Perno de propiedad del Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero con RUC n° 1102737424001; inicia sus actividades el 8 de abril del año 1994 ubicado en la calle Machala y Jipijapa, dedicada al compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, y que en la actualidad se encuentra ubicado en las calles José Feliz de Valdivieso y 18 de Noviembre.

En las empresas comerciales es necesaria e importante la aplicación de un sistema contable el mismo que permite tener un control minucioso de los ingresos y egresos de empresa y de esta forma determinar la rentabilidad o la perdida que se presentan en los estados financieros de la misma y de esta manera la acertada y oportuna toma de decisiones.

En la ferretería la Casa del Perno la implantación del sistema contable será transcendental para el propietario puesto que le ayudara a tener un control minucioso de los ingresos y egresos que efectúa en el periodo económico y de esta manera poder conocer la rentabilidad de su negocio.

El presente trabajo está estructurado de la siguiente manera: **Título,** en donde se hace constar el nombre de la investigación realizada; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés,** es una síntesis en base a los objetivos y la conclusión más importante; **Introducción,** aquí se describe la importancia de la contabilidad, el aporte a la empresa y la estructura de la Tesis; **Revisión de la Literatura,** se encuentra concepto y definiciones relacionadas con el tema objeto de estudio; **Materiales y Métodos,** es lo

que hizo posible la realización del trabajo; **Resultados,** se encuentra todo el proceso contable desde el Plan de Cuentas hasta los Estados Financieros; **Discusión,** es una relación entre lo que existía antes y existe ahora; **Conclusiones,** observaciones que se llega con la realización del trabajo; **Recomendaciones,** consejos que se emiten al finalizar el trabajo de tesis; **Bibliografía,** libros, textos, revistas que hicieron posible la realización de la tesis; **Anexos,** diario de ventas, diario de ingresos, diario compras, diario egresos, roles, entre otros.

d. REVISION DE LA LITERATURA

CONTABILIDAD

DEFINICIÓN.- Es la disciplina que señala las normas y procedimientos, ordena, analiza y registra las operaciones practicadas por las unidades económicas constituidas por un solo individuo o bajo la forma de sociedades civiles o mercantiles (bancos, industrias, comercios e instituciones de beneficencia, etc.) “La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales.”[1]

PRINCIPIOS FUNDAMENTALES DE CONTABILIDAD

Los propósitos fundamentales de la contabilidad son los siguientes:

- Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.
- Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.
- Predecir con bastante anticipación el futuro de la empresa.

Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a lo establecido por la ley.

[1] ESPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2011, pág. 7

- **Equidad**

La equidad entre intereses opuestos debe ser una preocupación constante en la contabilidad, dado que los que se sirven o utilizan los datos contables pueden encontrarse ante el hecho de que sus intereses particulares se hallen en conflicto. De esto se desprende que los estados financieros deben prepararse de tal modo que reflejen con equidad, los distintos intereses en juego en una hacienda o empresa dada.

- **Ente**

Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.

- **Bienes Económicos**

Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

- **Moneda de Cuenta**

Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos sus componentes heterogéneos a una expresión que permita agruparlos y compararlos fácilmente. Este recurso consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un "precio “a cada unidad.

Generalmente se utiliza como moneda de cuenta el dinero que tiene curso legal en el país dentro del cual funciona el "ente" y en este caso el "precio" esta dado en unidades de dinero de curso legal.

En aquellos casos donde la moneda utilizada no constituya un patrón estable de valor, en razón de las fluctuaciones que experimente, no se altera la validez del principio que se sustenta, por cuanto es factible la corrección mediante la aplicación de mecanismos apropiados de ajuste.

- **Empresa en Marcha**

Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los estados financiero pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

- **Valuación al Costo**

El valor de costo –adquisición o producción- constituye el criterio principal y básico de la valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros llamados "de situación", en correspondencia también con el concepto de "empresa en marcha", razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.

Esta afirmación no significa desconocer la existencia y procedencia de otras reglas y criterios aplicables en determinadas circunstancias, sino que, por el contrario, significa afirmar que en caso de no existir una circunstancia especial que justifique la aplicación de otro criterio, debe prevalecer el de "costo" como concepto básico de valuación.

Por otra parte, las fluctuaciones del valor de la moneda de cuenta, con su secuela de correctivos que inciden o modifican las cifras monetarias de los costos de determinados bienes, no constituyen, asimismo, alteraciones al principio expresado, sino que, en sustancia, constituyen meros ajustes a la expresión numeraria de los respectivos costos.

- **Ejercicio**

En las empresas en marcha es necesario medir el resultado de la gestión de tiempo en tiempo, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros, etc. Es una condición que los ejercicios sean de igual duración, para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.

- **Devengado**

Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

- **Objetividad**

Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.

- **Realización**

Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.

- **Uniformidad**

Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un

determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.

Sin embargo, el principio de la uniformidad no debe conducir a mantener inalterables aquellos principios generales, cuando fuere aplicable, o normas particulares que las circunstancias aconsejen sean modificadas.

- **Exposición**

Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.

OBJETIVOS DE CONTABILIDAD

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

La contabilidad tiene por objeto proporcionar los siguientes informes:

1. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
2. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.

3. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
4. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
5. Predecir con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
6. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
7. Servir como comprobante fehaciente, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
8. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
9. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
10. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD

La Contabilidad; quizas es el elemento mas importante en toda empresa-negocio o institución por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de estas, sus evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ellas.

La Contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones

mercantiles y financieras. Asi obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su Patrimonio.

Por otra parte los servicios aportados por la Contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

Obligación de llevar Contabilidad

"De conformidad con el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno el Art. 37 de su Reglamento, están obligadas a llevar contabilidad todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada."[2]

CLASIFICACION DE CONTABILIDAD

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que vaya hacer utilizado. Es decir que se divide en dos grades sectores que son Privada y Oficial.

Contabilidad Privada:

[2] Reglamento Para La Aplicación De La Ley De Régimen Tributario Interno, art. 19 actualizada, 2013.

Es aquella que clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico.

La Contabilidad Privada según la actividad se puede dividir en:

- ✓ Contabilidad Comercial.

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

- ✓ Contabilidad de Costos.

Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

- ✓ Contabilidad Bancaria.

Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

- ✓ Contabilidad de Cooperativas.

Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

- ✓ Contabilidad Hotelera.

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

- ✓ Contabilidad de Servicios.

Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

- ✓ Contabilidad Oficial.

Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.

MERCADERIA

Es una cuenta del grupo de activos, en la que se registran todos los bienes destinados para la venta y que se constituyen el objeto mismo del negocio.

Para realizar un control de esta cuenta se realiza por dos sistemas:

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

SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE

Denominado también sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además requiere la elaboración de inventarios o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Cuentas que intervienen.- en este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente.

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

MERCADERIAS

Debe	Haber
Inventario Inicial	Regulación
Inventario Final	

- ✓ Compras.- en esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa (costo).

COMPRAS

Debe	Haber
Adquisiciones	Regulación Devolución en compras Descuento en compras Compras netas

- ✓ Devolución en compras.- en esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Debe	Haber
Regulación	Devolución de mercaderías adquiridas

- ✓ Descuento en compras.- en esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

DESCUENTO EN COMPRAS

Debe	Haber
Regulación	Descuento sobre mercaderías adquiridas

- ✓ Ventas.- en esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercadería que realiza la empresa (precio de venta).

VENTAS

Debe	Haber
Regulación Devolución en ventas Descuento en ventas Ventas netas	Expendios o ventas de mercaderías

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

DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Debe	Haber
Devolución sobre mercaderías vendidas	Regulación

- ✓ Costo de ventas.- en esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de venta.

COSTO DE VENTAS

Debe	Haber
Inventario inicial Compras netas	Inventario final Regulación

- ✓ Utilidad bruta en ventas.- en esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Debe	Haber
Cierre de libros	Diferencia entre ventas Netas y Costo de Ventas

- ✓ Pérdida en ventas.- en esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las venas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas.

PÉRDIDA EN VENTAS

Debe	Haber
Diferencia entre Costo de Ventas y Ventas Netas	Cierre de Libros

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el periodo contable es necesario realizar la regulación o Ajuste de mercaderías para determinar:

- ✓ **Compras Netas:** se obtienen de las Compras Brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB – Dv.C – Ds.C$$

- ✓ **Ventas Netas:** se obtienen de la Ventas Brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

$$VN = VB – Dv.C – Ds.C$$

- ✓ **Mercadería Disponible Para La Venta:** se determina a las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = MII + VN$$

- ✓ **Costo de Ventas:** se obtiene de las mercaderías inventario inicial más compras netas y menos inventario final de mercaderías

$$CV = MII + CN\text{-}MIF$$

- ✓ **Utilidad Bruta en Ventas:** Se obtiene cuando las ventas son mayores que el costo de ventas

$$UBV = VN\text{-} CV$$

- ✓ **Perdida en Ventas:** se determina cuando el costo de ventas es superior a las ventas

$$PV = CV\text{-}VN$$

ASIENTOS DE REGULACIÓN

Son asientos contables que permiten regular y establecer el verdadero valor de las mercaderías al finalizar un periodo económico.

-------X-----
Descuento en compras
Devolución en Compras
Transportes en Compras
Compras
P/r compras netas
-------X-------
Inventario de mercaderías
Compras
P/r cierre de la cuenta compras
-------X-------
Ventas
Transporte en Ventas
Descuento en ventas
Devolución en Ventas
P/r ventas netas
-------X-------
Costo de ventas
Inventario de mercaderías
P/r el costo de ventas
-------X-------
Ventas
Costo de ventas
Utilidad bruta en ventas
p/r la utilidad bruta

LOS LIBROS AUXILIARES

La función de los libros auxiliares es la de ayudar a elaborar los principales y a controlar la gestión de la empresa. Por su habitualidad podemos citar los siguientes:

Diario auxiliar de compras.- donde se van anotando las compras de un determinado periodo para luego hacer el asiento de resumen en el libro diario.

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
	SUMAN							

Diario auxiliar de ventas.- tiene la misma funcion que el de compras de ir registrando cada una de las ventas para luego centralizar la informacion en el libro diario.

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
	SUMAN								

Diario auxiliar de ingresos.-Donde controla el moviento de cada una de las cuentas que representa entrada de dinero para luego ser centralizada la informacion

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO

Diario auxiliar de egresos.- Donde controla el moviento de cada una de las cuentas que representa salida de dinero para luego ser centralizada la informacion.

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE	DEBITO	CRÉDITO
	SUMAN						

LIBRO DE REGISTROS CONTABLES

El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Y su proceso es:

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas está compuesto por un catálogo de cuentas que contiene la relación ordenada de las clases, grupos, cuentas y subcuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, costo de ventas, de producción o de operación y cuentas de orden identificadas con un código numérico y su respectiva denominación.

MANUAL DE CUENTAS

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

DOCUMENTOS FUENTE

Son los documentos escritos originales debidamente autorizados que una entidad emite o recibe para captar, justificar, controlar y comprobar con evidencia clara que una transacción o transformación interna fue realmente efectuada, aportando los datos necesarios para su registro en el sistema de información financiera. Ejms: factura-retenciones-recibos-cheques-letras de cambio-pagares, etc.

- **FACTURAS**: Es un documento de carater administrativo que sirve de comprobante de una compra-venta de un bien o servicio y, además, incluye toda la información de la operación. Emitir una Factura tiene carácter obligatorio para dejar constancia y poder comprobar la realización de la opera-cion comercial.

LA CASA DEL PERNO

De: Carrion Guerrero Daniel Fabrizzio **FACTURA**

Direccion: Jose Felix de Valdivieso y 18 de Nov. N° 00000001

R.U.C. 1102737424001

Obligado a llevar Contabilidad

Cliente:

Ruc/C.I: Telefono:

Direccion: Fecha:

Cantidad	Detalle	V/Unit.	V/Total
		Subtotal	
		Tarifa 0%	
		Tarifa 12%	
		IVA 12%	
F)Autorizada	F)Cliente	TOTAL	

- **RETENCIONES**: Es la obligación que tiene el comprador de bienes y Servicios, de no entregar el valor total de la compra al Proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos.

INVENTARIO INICIAL

Es la recopilación de todos los bienes, valores y derechos que posee la entidad. En el inventario también se detallan todas las obligaciones o deudas que mantiene la entidad con terceras personas. Permite determinar en primera instancia cual es el patrimonio de la entidad o empresa, adicionalmente coadyuva a revisar si la información que se tiene en los sistemas informáticos es la correcta o no. Su utilización es de gran importancia ya que es el punto de partida para llevar el proceso contable en un periodo determinado.

INVENTARIO INICIAL

DEL…….AL.

EXPRESADO EN DOLARES

N°	CANT.	CODIGO	DETALLE	REFE.	V/ UNIT.	V/ PARC.	V/ TOTAL
			TOTAL				

Fecha de Elaboracion

GERENTE CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.

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

Partes del Estado de Situación Inicial

1. **Encabezamiento:**

- Nombre de la empresa
- Nombre del documento (estado de situación inicial)
- Fecha de presentación.

2. **Texto.**

Es donde se detalla en si las cuentas, activo, pasivo y patrimonio.

3. **Firmas de legalización.**

Al ser un estado financiero deberá estar legalizado o firmado por el gerente o propietario y por el contador.

Formas de presentación

El estado de situación inicial puede presentarse en forma vertical u horizontal.

LA CASA DEL PERNO
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja	XXXXX	
Cuentas por Cobrar	XXXXX	
Mercaderías	XXXXX	
Útiles de Oficina	XXXXX	
Crédito Tributario	XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y Enseres	XXXXX	
Equipo de Oficina	XXXXX	
Equipo de Computación	XXXXX	
Vehículo	XXXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX
TOTAL ACTIVOS		XXXXX
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	XXXXX	
FUENTE POR PAGAR 1%	XXXXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXX
PATRIMONIO		
Capital	XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXXX
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		XXXXX

Loja, 01 de Enero 2014

GERENTE **CONTADOR**

LIBRO DIARIO

Es el registro contable principal, aquí se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

En conclusión la jornalización se presenta en forma de asiento contable en uno de los libros de entrada original, aplicando el principio de partida doble.

LA CASA DEL PERNO
DIARIO GENERAL
DEL…….AL.
EXPRESADO EN DOLARES **FOLIO N° 01**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER

GERENTE

LIBRO MAYOR

Es el segundo registro principal que se mantiene en cada cuenta con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular.

Mayorización, es la acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las cifras.

LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: **CODIGO** **N°**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Se aconseja que mensualmente se verifique el cumplimiento del principio de partida doble, para esto será necesario elaborar un Balance de Comprobación. "El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo."[3]

LA CASA DEL PERNO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESO EN DOLARES

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		SUMAN IGUALES				

[3] ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General. 2011

Loja, 31 de Marzo del 2014

GERENTE **CONTADOR**

HOJA DE TRABAJO

La hoja de trabajo es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación. En conclusión, la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico.

LA CASA DEL PERNO
HOJA DE TRABAJO
AL----------

Nº	CUENTAS	BALAN DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE DE COMPROBACION AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN IGUALES										

GERENTE CONTADOR

AJUSTES.

Los ajustes son asientos contables que se hacen a diferentes cuentas al cierre de un período contable, y que tiene por objeto incluir en los balances con sus valores reales. También se realiza la regulación de las cuentas mercaderías, compras, ventas, descuentos y devoluciones en compras, ventas y los ajustes de depreciación, amortización entre otros, esto se realizara cuando el caso sea meritorio.

Ajustes y reclasificaciones contables, en el proceso contable se filtran errores, omisiones, des actualizaciones y otras situaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Todos estos hechos los podemos corregir a través de los ajustes; estos nos permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas.

Los ajustes se registran en forma de asiento, el libro apropiado para la anotación de los mismos es el Diario general, de este se traslada a las cuentas respectivas (Mayorización) para luego pasar en resumen a un nuevo Balance de Comprobación denominado ajustado.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

Ajustes Acumulados.- Su característica principal es porque la cuenta Caja se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta. Se clasifican en:

-Acumulados de Gastos.

Gastos Sueldos	xxxx	
Sueldos Acumulados por pagar		xxxx

P/R sueldos por pagar.

-Acumulados de Rentas.

Comisiones Acumuladas por Cobrar	xxxx	
Ingresos por Comisiones		xxxx

P/R comisiones por cobrar.

Ajuste Diferidos.- Estos ajustes se caracterizan porque la cuenta Caja se registra con anticipación a la realización del gasto o el ingreso. Se clasifican en:

-Diferidos de Gastos.

Gastos de Publicidad	xxxx	
Publicidad pagada por Anticipado		xxxx

P/R publicidad correspondiente a……..

-Diferidos de Ingresos.

Arriendos cobrados por Anticipado	xxxx	
Ingresos Arriendos		xxxx

P/R arriendos correspondientes a…….

Ajustes de Depreciación.- Estos asientos se realizan ya que los activos fijos pierden su valor por el uso disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación de Muebles y Enseres	xxxx	
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		xxxx

P/R la depreciación correspondiente a…….

Ajustes de Amortización.- Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de o gastos denominados de organización y constitución, los mismo que por su elevado rubro pueden ser amortizados en 5 años al 20% anual de acuerdo a lo estipulado en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Amortización de Gastos de Constitución xxxx

Amortización Acumulada de Gastos Constitución xxxx

P/R. para registrar la

amortización correspondiente a……

Ajustes de Consumo.- Hay cuentas como los útiles de oficina, materiales de oficina o suministros son activos que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a las necesidades, esto requiere de un ajuste al terminar un período para saber cuánto se ha consumido.

Consumo de Útiles de Oficina xxxx

Útiles de Oficina xxxx

P/R el consumo de útiles correspondientes a…….

Ajuste de Provisiones.- La mayoría de las empresas vende su mercaderías a créditos, pero alguno de estos créditos pueden ser incobrables, razón se establece el cálculo del 1% anual de esta provisión.

Cuentas Incobrables xxxx

Provisiones de Cuentas Incobrables xxxx

P/R la provisión correspondiente a……

ESTADOS FINANCIEROS

Son informes que se elaboran al finalizar un período contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Ésta información nos permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.

Los estados financieros deben servir para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito
- Evaluar la gestión, la solvencia y la liquidez de la empresa, así como su capacidad para generar fondos.
- Conocer el origen y características de sus recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

CLASES DE ESTADOS FINANCIEROS, existen dos clases de estados financieros:

1.- Los que miden la situación económica

a) Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias

b) Estado de Ganancias retenidas o de Superávit.

2.- Los que miden la situación financiera

a) Balance General o Estado de Situación Financiera

b) Estado de Flujo de Efectivo

c) Estado de Evolución del Patrimonio

ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Este muestra los efectos de las operaciones y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida. Muestra también el resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un periodo determinado.

Partes y formas de presentación del estado:

• Encabezamiento, contendrá nombre de la empresa, nombre del estado, periodo al que corresponde y denominación de la moneda en que se presenta.

• Texto, parte sustancial que presenta las cuentas de rentas, costos y gastos debidamente clasificadas y ordenadas, a fin de ir estableciendo los tipos de utilidad o pérdida.
• Firmas de legalización, en la parte inferior se insertan la firma y rúbrica del gerente y del contador.

El cierre o clausura del ciclo contable, el propósito de cerrar el ciclo contable y cerrar las cuentas de resultados es medir el grado de gestión, la posición financiera y evaluar los logros alcanzados.

Se debe realizar dos actividades secuenciales:

1.- Presentación y entrega de estados financieros, es decir poner en conocimiento de los directivos, ejecutivos y otros usuarios los resultados que constan en los estados contables.

2.- Cierre de cuentas de resultados, cierre de aquellas cuentas cuya naturaleza transitoria obliga al contador a dejar saldo cero (0), es decir la misma cantidad con la que comenzaron. Entre estas cuentas están:

• Las cuentas de rentas (saldo acreedor)

• Las cuentas de gastos (saldo deudor)

Estas cuentas se deben cerrar contra Resumen de Pérdidas y Ganancias. La cuenta Resumen P y G puede reflejar saldo acreedor, cuando existe utilidad o saldo deudor, que representa la pérdida.

La utilidad, dará origen a obligaciones empresariales con trabajadores, fisco y reservas, para lo que será necesario aprovisionar estos conceptos tomándolos de la utilidad.

LA CASA DEL PERNO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

	Ventas Brutas				XXXX
(-)	Devoluciones en Ventas				
	Ventas Netas				XXX
	Inventario Inicial de Mercaderías			XXX	
	Compras Brutas		XXXX		
(-)	Descuento en Compras	XXX			
	Devoluciones en Compras	XXX	XXXX		
(+)	Transporte en Compras	XXX	XXXX		
(=)	Compras Netas			XXXX	
	Mercaderías Disponibles para la Ventas			XXXX	
(-)	Inventario Final de Mercaderías			XXXX	
(=)	Costo de Ventas				XXXX
	Utilidad Bruta en Ventas				**XXXX**
	GASTOS				
(-)	**GASTOS OPERACIONALES**				
	Sueldos y Salarios		XXXX		
	Servicios Básicos		XXXX		
	Gasto Útiles de Oficina		XXXX		
	Gasto Arriendo		XXXX		
	Cuentas Incobrables		XXXX		
	Depreciación Muebles y Enseres		XXXX		
	Depreciación Equipo de Oficina		XXXX		
	Depreciación Equipo de Computación		XXXX		
	Depreciación Vehículo		XXXX		
	Comisiones Bancarias		XXXX		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES			XXXX	
	TOTAL GASTOS				XXXX
	UTILIDAD DEL EJERCICIO				XXXX
(-)	15% Participación a Trabajadores				XXXX
	ÚTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				XXXX

Loja, 31 de Marzo 2014

GERENTE CONTADOR

BALANCE GENERAL

Hace referencia a los saldos finales de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, más o menos la utilidad o ganancia según sea el caso. El Balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento.

LA CASA DEL PERNO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

	ACTIVOS			
	ACTIVOS CORRIENTES			
	Caja		XXXX	
	Cuentas por Cobrar	XXXX		
(-)	Provisión Cuentas Incobrables	XXXX	XXXX	
	Retención en la Fuente a la Renta		XXXX	
	Mercaderías		XXXX	
	Útiles de Oficina		XXXX	
	Crédito Tributario		XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXX
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	Muebles y Enseres	XXXX		
(-)	Depreciación Acumulada Muebles y enseres	XXXX	XXXX	
	Equipo de Oficina	XXXX		
(-)	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	XXXX	XXXX	
	Equipo de Computación	XXXX		
(-)	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	XXXX	XXXX	
	Vehículo	XXXX		
(-)	Depreciación Acumulada Vehículo	XXXX	XXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXXX
	TOTAL ACTIVOS			**XXXX**
	PASIVOS			
	PASIVOS CORRIENTES			
	Cuentas por Pagar		XXXX	
	IESS por Pagar		XXXX	
	Retención en la Fuente IR por Pagar		XXXX	
	Décimo Tercer Sueldo		XXXX	
	Décimo Cuarto Sueldo		XXXX	
	Fondo de Reserva por Pagar		XXXX	
	15% Participación a Trabajadores		XXXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXXX
	PATRIMONIO			
	Capital		XXXX	
	Utilidad Neta del Ejercicio		XXXX	
	TOTAL PATRIMONIO			XXXX
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			**XXXX**

Loja, 31 de Marzo 2014

GERENTE **CONTADOR**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en los que fueron utilizados dichos flujos de efectivo. En el estado de flujo de efectivo se clasifica los flujos por las actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Modelo:

LA CASA DEL PERNO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

(1)	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES**	
(+)	**Efectivo recibido de clientes**	
	Ventas al contado	XXXX
	Cobro de Cuentas Pendientes	XXXX
(-)	**Efectivo pagar a proveedores y empleados**	
	Facturas	XXXX
	Roles	XXXX
	Planilla de servicios Básicos	XXXX
	Arriendo	XXXX
	transporte	XXXX
	IESS	XXXX
	Otros	XXXX
(2)	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**	
(3)	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	
(4)	**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**	
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE	
	CAJA Y EQUIVALENTE AL 1 DE ENERO DEL 2014	
	CAJA Y EQUIVALENTE AL 31 DE MARZO DEL 2014	

Loja, 31 de Ma

GERENTE **CONTADOR**

TRIBUTACIÓN

IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo a con las disposiciones de la ley.

Año 2014 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.410	0	0%
10.410	13.270	0	5%
13.270	16.590	143	10%
16.590	19.920	475	12%
19.920	39.830	875	15%
39.830	59.730	3.861	20%
59.730	79.660	7.841	25%
79.660	106.200	12.824	30%
106.200	En adelante	20.786	35%

Las sociedades y compañías existentes en el país, pagaran el 22% de sus utilidades, luego de efectuar el pago estipulado en la ley a sus trabajadores respectivamente.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

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

1% compra de bienes muebles excepto combustibles
2% compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto

8% honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio; y 10% honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."[4]

PLAZOS PARA DECLARAR EL IVA

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

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

[4] http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102

RETENCIONES DEL IVA

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

30% en compra de bienes muebles
70% en compra se servicios; y
100% en compra de servicios a profesionales titulados.

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- Contribuyentes Especiales,
- Instituciones del Sector Público,
- Auto impresores,
- 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.

La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato XML. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea.

Anexo de Retenciones en la Fuente por relación de dependencia

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada a través de la página web institucional www.sri.gob.ec Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención."[5]

[5] http://www.sri.gob.ec/web/guest/171

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Se utilizo los siguientes materiales:

1. Computadora
2. Impresora,
3. Papel bond
4. Esferos,
5. Resaltadores,
6. Copias ,
7. Internet,
8. Calculadora,
9. Pen drive,
10. Perforadora,
11. Anillados y Empastados,
12. Movilización,
13. Imprevistos.

Asi mismo en el desarrollo de la presente se utilizó los siguientes métodos:

- Método Científico: el cual permitió de una forma coherente, ordenada y lógica guiar el proceso de investigación en sus diferentes etapas a fin de lograr los objetivos planteados.

- Método Inductivo: este Coadyuvó a formular teorías partiendo de hechos particulares para llegar a principios generales, como es el caso de analizar todos los documentos por separado para al final presentar un resumen de su situación económica, a través de los estados financieros.

- Método Deductivo: Facilito explicar y formular teorías, partiendo de hechos generales para llegar a hechos singulares, específicamente al analizar las leyes vigentes así como los principios de contabilidad generalmente aceptados, y verificar su cumplimiento en la entidad sujeta a estudio.

- Método Analítico: Importante al momento de analizar los resultados obtenidos en la práctica contable.

Técnicas:
Observación: permitió conocer de cerca la actividad que desarrolla la Casa del Perno en todas sus operaciones así como los principales controles de los recursos que posee.

Entrevista: Esta se la realizó directamente al propietario Gerente del Comercial con la finalidad de conocer la problemática actual de la misma.

f. RESULTADOS

PLAN DE CUENTAS

1. ACTIVOS

1.1. ACTIVOS CORRIENTES

1.1.1. CAJA
1.1.2. BANCOS
1.1.3. CUENTAS POR COBRAR
1.1.4. MERCADERIAS
1.1.5. UTILES DE OFICINA
1.1.6. IVA EN COMPRAS
1.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO
1.1.8. ANTICIPO IVA RETENIDO 30%
1.1.9. ANTICIPO RETENCIONES EN LA FUENTE
1.1.10. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES

1.2.1. MUEBLES Y ENSERES
1.2.2. (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.3. EQUIPO DE OFICINA
1.2.4. (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.5. EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.6. (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.7. VEHICULO
1.2.8. (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO

2. PASIVOS

2.1. **PASIVOS CORRIENTES**

2.1.1. CUENTAS POR PAGAR

2.1.2. IVA EN VENTAS

2.1.3. IESS POR PAGAR

2.1.4. BENEFICIOS PATRONALES POR PAGAR

2.1.5. RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2.1.6. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL

3.1.1. APORTE DE CAPITAL

3.4. RESULTADOS

3.4.1. GANACIA NETA

3.4.2. PÉRDIDAS Y GANANCIAS

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 VENTAS

4.1.4. GANANCIA BRUTA EN VENTAS

4.1.5. PERDIDAS Y GANANCIAS

5. COSTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.1 COMPRAS

5.1.2 (-) DESCUENTO EN COMPRAS

5.1.3 TRASPORTE EN COMPRAS

5.1.4 COSTO DE VENTAS

6 GASTOS

6.1 GASTO DE ADMINISTRACION

6.1.1 GASTO DE ARRIENDO

6.1.2 SERVICIOS BASICOS

6.1.3 COMISIONES BANCARIAS

6.1.4 GASTO UTILES DE OFICINA

6.1.5 CUENTAS INCOBRABLES

6.1.6 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES

6.1.7 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA

6.1.8 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION

6.1.9 DEPRECIACION DE VEHICULO

6.2. GASTOS DE VENTAS

6.2.1 SUELDOS Y SALARIOS

6.2.2 BONIFICACION POR RESPONSABILIDADES

6.2.3 APORTE PATRONAL

6.2.4 REMUNERACIONES ADICIONALES

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVOS

Conjunto de bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario.

1.1. ACTIVOS CORRIENTES

Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo en un periodo no mayor a un año.

1.1.1. **CAJA**

Registra las existencias de dinero en efectivo o cheques a la vista que dispone la empresa.

Se debita.- por las entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto y por los sobrantes de caja en los arqueos.

Se acredita.- por los depósitos realizados, por pagos en efectivo y por los faltantes de caja en los arqueos.

Saldo: Deudor.

1.1.2. **BANCOS**

Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros de las instituciones financieras.

Se debita.- por los depósitos; por notas de crédito y por cheques anulados

Se acredita.- por pagos con cheque y por notas de debito

Saldo: Deudor.

1.1.3. **CUENTAS POR COBRAR**

Registra los créditos concedidos por la empresa sin suscripción de ningún documento por concepto de venta de mercaderías.

Se debita.- por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento

Se acredita.- por los valores cancelados por los deudores.

1.1.4. **MERCADERIAS**

Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

Se debita.- por el valor del inventario inicial, por las adquisiciones de mercaderías y por la devolución de mercaderías al precio de costo.

Se acredita.- por la salida de mercaderías al precio de costo, por la devolución de mercaderías al proveedor

Saldo: Deudor

1.1.5 UTILES DE OFICINA

Registra la compra de bienes fungibles para el consumo interno y que pasan a formar parte de inventario.

Se debita.- por la compra de suministros

Se acredita.- por el consumo y por las devoluciones

1.1.6 IVA EN COMPRAS

Registra los valores cancelados por de impuesto al valor agregado en la compra de bienes que se encuentran grabados

Se debita.- por la compra de bienes o servicios grabados

Se acredita.- por las devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del IVA.

Saldo: Deudor.

1.1.7 CREDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado en las adquisiciones, representa un valor a favor.

Se debita.- al momento de realizar la declaración del IVA cuando el saldo del IVA en compras es superior al de las ventas.

Se acredita.- al momento de realizar la declaración del IVA para compensar el saldo del IVA ventas e IVA en compras

Saldo: Deudor

1.1.8 ANTICIPO IVA RETENIDO 30%

Registra los valores retenidos del IVA en la venta de bienes o servicios gravados.

Se debita.- por la venta de bienes y servicios gravados a empresas que intervienen como agentes de retención.

Se acredita.- al momento de realizar la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.1.9 ANTICIPO RETENCION A LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Registra los valores retenidos en la venta de bienes o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita.- por la venta de bienes y servicios a empresas que intervienen como agentes de retención.

Se acredita.- al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor.

1.1.10 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgos de cuentas de dudosa recuperación.

Se debita.- por lo valores que se ha decidido dar de baja, por ajustes cuando hay error contable.

Se acredita.- por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes, por ajustes para incrementar el saldo estimado.

Saldo: Deudor.

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen vida útil mayor a un año

1.2.1 MUEBLES Y ENSERES

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

Se debita.- por la adquisición, por el valor estimado en donaciones

Se acredita.- por la venta, cuando se da de baja, por pérdida o robo y por donaciones

Saldo: Deudor.

1.2.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de la disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia

Se debita.- por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida y por los ajustes realizados

Se acredita.- por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos.

Saldo: Acreedor

1.2.3 EQUIPO DE OFICINA

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

Se debita.- por la adquisición, por el valor estimado en donaciones

Se acredita.- por la venta, cuando se da de baja, por pérdida o robo y por donaciones

Saldo: Deudor

1.2.4 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA.

Registra el valor de la disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia

Se debita.- por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida y por los ajustes realizados

Se acredita.- por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos.

Saldo: Acreedor

1.1.5 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

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

Se debita.- por la adquisición, por el valor estimado en donaciones

Se acredita.- por la venta, cuando se da de baja, por pérdida o robo y por donaciones

Saldo: Deudor

1.2.6 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO

Registra el valor de la disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita.- por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida y por los ajustes realizados

Se acredita.- por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos.

Saldo: Acreedor

1.2.7 VEHICULO

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

Se debita.- por la adquisición, por el valor estimado en donaciones

Se acredita.- por la venta, cuando se da de baja, por pérdida o robo y por donaciones

Saldo: Deudor.

1.2.7 (-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS

Registra el valor de la disminución de los vehículos por efecto del uso u obsolescencia

Se debita.- por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida y por los ajustes realizados

Se acredita.- por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos.

Saldo: Acreedor

2 PASIVOS

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas

2.2 PASIVOS CORRIENTES

Representa las deudas contraídas por la empresa cuya cancelación se espera hacerla en el plazo hasta de un año

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías.

Se debita.- por las devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito adquisición, y por los pagos parciales o totales

Se acredita.- por las obligaciones contraídas con los proveedores

Saldo: Acreedor.

2.1.2 IVA VENTAS

Registra los valores del IVA que se recauda al momento de la venta de los bienes o servicios.

Se debita.- por las devoluciones de las mercaderías por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración.

Se acredita.- al momento de realizar la venta de los bienes o servicios gravados.

Saldo: Acreedor.

2.1.3 IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Se debita.- por el depósito mensual de los aportes.

Se acredita.- por el valor causado mensualmente por concepto de aportes.

Saldo: Acreedor.

2.1.4 BENEFICIOS PATRONALES POR PAGAR

Registra los valores a cancelar por concepto de décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones.

Se debita.- por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.

Se acredita.- por el valor de las provisiones mensuales.

Saldo: Acreedor

2.1.5. RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes o servicios.

Se debita.- cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita.- cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por la compra de bienes o servicios.

Saldo: acreedor.

2.1.6 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente de acuerdo a lo dispuesto en el código de trabajo.

Se debita.- por la cancelación de las utilidades a los trabajadores

Se acredita.- por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.

Saldo: acreedor.

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

Es el aporte de los socios que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital.

3.1.1. APORTE DE CAPITAL

Está conformado por los aportes realizados por los socios que constan en al escritura publica.

Se debita.- por la disminución de capital por devolución de socios, por la amortización de las perdidas en el ejercicio económico.

Se acredita.- por los aportes de los socios, por los incrementos del capital de nuevos socios, por la capitalización de utilidades, por capitalización de reservas.

3.4 RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual periodo.

3.4.1 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita.- por la distribución de utilidades, la determinación de las reservas y por la determinación de dividendos.

Se acredita.- por el valor de las utilidades obtenidas en el periodo.

Saldo: Acreedor

3.1.5 PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

Se debita.- por el valor de la perdida obtenida en el periodo.

Se acredita.- por la amortización de las perdidas.

Saldo: Acreedor

4 INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de las actividades en un determinado ejercicio

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos como resultado de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.1.1VENTAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de la venta de mercaderías

Se debita.- por las devoluciones de mercaderías y al final del ejercicio contable por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita.- por la venta de mercaderías.

Saldo: Acreedor

4.1.4 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías, se obtiene de la diferencia entre las ventas y el costo de ventas.

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 costo de ventas.

Saldo: Acreedor

5 COSTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.1 COMPRAS

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

Se debita.- por la adquisición de mercaderías, en la regulación de a cuenta.

Se acredita.- al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.

Saldo: deudor.

5.1.2 (-) DESCUENTO EN COMPRAS

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías.

Se debita.- al final del ejercicio para cerrar el descuento y determinar las compras netas

Se acredita.- por descuentos realizados por los proveedores.

Saldo: acreedor.

5.1.3. TRANSPORTE EN COMPRAS

Registra los valores pagados por flete de las mercaderías adquiridas.

Se debita.- por el pago de los fletes de las mercaderías.

Se acredita.- al final del ejercicio económico para anular el transporte en compras.

Saldo: deudor.

5.1.4 COSTO DE VENTAS

Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

Se debita.- por la salida de mercaderías al precio de costo

Se acredita.- por el retorno de las mercadurías por parte de los clientes al precio de costo.

Saldo: Deudor

6 GASTOS

6.1 GASTO DE ADMINISTRACION

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

6.1.1 GASTO DE ARRIENDO

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

Se debita.- por el valor pagado por concepto de arriendo.

Se acredita.- por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: deudor.

6.1.2 SERVICIOS BASICOS.

Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de servicios básicos utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

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

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.3 COMISIONES BANCARIAS

Registra el valor que las instituciones financieras cobran por los servicios prestados.

Se debita.- por las notas de débito bancarias.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.4 GASTO DE UTILIES DE OFICINA

Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de suministros de oficina utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

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

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.5 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se debita.- por el valor calculado según el método aplicado

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.6 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres calculados por la empresa.

Se debita.- por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.7 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina calculados por la empresa.

Se debita.- por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.8 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación calculados por la empresa.

Se debita.- por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.1.9 DEPRECIACION VEHICULO

Registra los valores de la depreciación de los vehículos calculados por la empresa.

Se debita.- por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.2 GASTOS VENTAS

6.2.1 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.2.2 BONIFICACION POR RESPONSABILIDADES

Registra los gastos ocasionados por concepto de bonificación por responsabilidades del personal de la empresa.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto de bonificación del personal

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.2.3 APORTE PATRONAL

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto aporte patronal del personal de la empresa

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

6.2.4 REMUNERACIONES ADICIONALES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de beneficios sociales.

Se debita.- por el valor pagado o causado por concepto beneficios sociales.

Se acredita.- por los ajustes realizados y al final del ejercicio contable con el asiento de cierre de gastos

Saldo: Deudor

LA CASA DEL PERNO

FLUJO DE OPERACIONES

ENERO 2014

Enero 02 Se registra el estado situación inicial

Enero 02 Se vende mercaderías al Hospital Isidro Ayora según facturas N° 001-001-45670 a 001-001-45777 por un valor de $785.00 más IVA nos cancelan en efectivo previo la retención del 30 % del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Enero 02 Nos cancela el Sr. Francisco Armijos $ 69.00, el Sr. Máximo Gonzáles $ 12.15 y el Sr. Edison Mazache $ 283.45.

Enero 02 Se cancela $ 350 por concepto de pago de arriendo de local incluye luz y agua.

Enero 03 Se compra mercaderías a Pemocom Cía. Ltda. Según factura N°0021101 por un valor $ 651.99, más IVA, se retiene el 1%, se cancela en efectivo.

Enero 03 Se cancela a ISERMAT S.A. $ 520.28 y a DISTRIFORMAS $81.92.

Enero 03 Nos cancelan el Sr. Ricardo Uvilla $ 587.72, el Sr. Lizardo Robles $ 118.14, el Sr. Filiberto Moreno $136.47 y el Sr. Cesar Pedro $ 48.05.

Enero 03 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45778 a 001-001-45795 por un valor de $380.38, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $356.32 más IVA.

Enero 04 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45796 a 001-001-45820 por un valor de $ 262.76 más IVA nos cancelan en efectivo.

Enero 04 Nos cancelan el Sr. Vinicio Pilco $512.40, el Sr. Manuel Iñiguez $ 70.00 y el Sr. Luis Burí $ 817.07.

Enero 06 Se compra mercaderías a CORMEL según factura N° 0033882 por un valor de $ 172.34 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Enero 06 Se cancela a CORMEL. $ 779.80 y a DISTRIFORMAS $ 144.18

Enero 06 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45821 a 001-001-45831 por un valor de $ 521.00 más IVA nos cancelan en efectivo previo la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Enero 07 Se compra mercaderías a PROINMA según factura N° 0010040 por un valor de $ 762.45 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Enero 07 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45832 a 001-001-45846 por un valor de $ 400.40 más IVA nos cancelan en efectivo previo la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Enero 07 Nos cancelan el Sra. Johanna Zúñiga $ 26.05, el Sr. Fredy Segarra $ 70.46 el Sr. Ángel Ramos $ 22.80 y el Sr. José Castillo $148.67.

Enero 08 Se compra mercaderías a DECOMADERAS según factura N° 025302 por un valor de $ 777.68 más IVA, nos conceden un 4% de descuento se retiene el 1% se cancela de contado.

Enero 08 Se cancela a MAQUINSUR S.A. $ 620.66.

Enero 08 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45847 a 001-001-45869 por un valor de $277, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $919.71 más IVA.

Enero 08 Nos cancelan el Sr. Segundo Lozano $ 48.08, el Sr. Iván Gonzáles $ 91.56 el Sr. Fidor Murquincho $ 106.66 y el Sr. Ernesto Cuenca $ 176.41.

Enero 09 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45870 a 001-001-45885 por un valor de $362.05, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $8.62 más IVA.

Enero 09 Nos cancela el Sr. Augusto Yaguachi $ 67.73, y el Sr. Carlos Michay $ 1663.40.

Enero 09 Se compra mercaderías a Pemocom cia. Ltda. Según factura N° 0021159 por un valor de $ 650.60 más IVA, nos conceden un 4 % de descuento se retiene el 1% se cancela al contado.

Enero 09 Se cancela a PACIFICTEL $ 35.40, por consumo de teléfono del mes de diciembre.

Enero 10 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45866 a 001-001-45888 por un valor de $538.03, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $235.95 más IVA.

Enero 10 Se cancela a SUPRINSA. $ 359.17 y a IMPROMAFE $ 162.00.

Enero 10 Nos cancela el Sr. Enrique Alúmina $ 527.55, y el Sr. Cesar Brito $ 409.04.

Enero 10 Se compra mercaderías a PROINMA según factura N° 0010050 por un valor de $ 119.58 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Enero 11 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45889a 001-001-45892 por un valor de $594.61, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $259.06 más IVA.

Enero 11 Nos cancelan el Sr. Luis Armijos $ 50.59, y el Sr. Edgar Albán $ 58.00, el Sr. Manuel Alvarado $ 53.00, el Sr. Luis Borneo $ 13.30 y el Sr. Gregorio Benítez $ 175.44.

Enero 13 Se compra mercaderías a REPRESENTACIONES ACAZA S.A. según factura N° 007846 por un valor de $ 640.86 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Enero 13 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45893 a 001-001-45896 por un valor de $348.19, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $619.37 más IVA.

Enero 13 Nos cancela el Sr. Stalin Cárdenas $198.73, la Copo. De carpinteros San José $ 836.62, el Sr. Patricio Coronel $ 50.22, el Sr. Marco Cuenca $ 70.66 y el Sr. Ángel Chávez $ 7.89.

Enero 13 Se cancela a ADHEPLAST S.A. $ 599.09.

Enero 14 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-45897 a 001-001-45899 por un valor de $461.79, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $36.7 más IVA.

Enero 14 Nos cancela el Sr. Víctor Eras $ 65.70, FICASA HOUSE FINISHES S.A. $ 2013.50, el Sr. Víctor Jara $ 41.36.

Enero 14 Se compra mercaderías a REPRESENTACIONES ACAZA S.A. según factura N° 007859 por un valor de $ 820 más IVA, se retiene el 1% se cancela de contado.

Enero 15 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-460018 a 001-001-46010 por un valor de $ 229.15.19, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $88.93 más IVA.

Enero 15 Nos cancelan el Sr. Iván Gonzáles $ 1181.64, el Sr. Rene Gahona $ 410.47, el Sr. José Gonzaga $ 273.13, el Sr. Marco Cuenca $ 70.66 y el Sr. Héctor Montaño $ 132.56.

Enero 15 Se compra mercaderías a DISTRIFORMAS. Según factura N° 028085 por un valor de $ 915.2 más IVA, nos conceden un 4% de descuento se retiene el 1% se cancela al contado.

Enero 16 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46011 por un valor de $806.92, más IVA al contado.

Enero 16 Nos cancelan el Sr. José Maldonado $ 56.00, el Sr. Carlos Michay $ 1663.40, el Sr. Carlos Minga $ 654.53, el Sr. Luis Morocho $ 85.12, el Sr. Víctor Narváez $ 45.96, el Sr. Carlos Namicela $ 25.00, el Sr. Ángel Pauta $ 262.45 y el Sr. Cesar Ramos $ 180.60.

Enero 16 Se compra mercaderías a Pemocom Cia.Ltda. Según factura N° 0021260 por un valor de $ 822.90 más IVA, se retiene el 1% se cancela al contado.

Enero 17 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 460112 a 001-001- 46023 por un valor de $946.29, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $92.5 más IVA.

Enero 17 Se compra mercaderías a DECOMADERAS. Según factura N° 025371 por un valor de $ 977.68, más IVA, se retiene el 1% se cancela al contado.

Enero 18 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46024 a 001-001- 46035 por un valor de $996.7, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $228.41 más IVA.

Enero 20 Se compra mercaderías a FERRETERIA ESPINOZA S.A. según factura N° 0032979 por un valor de $ 159.55 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Enero 20 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46036 a 001-001- 46047 por un valor de $98.97, más IVA al contado

Enero 20 Se cancela al Banco de Loja, por liquidación del Impuesto a la Renta del mes de Septiembre $ 98.05, más $ 0.60 por comisión del Banco.

Enero 21 Se vende mercaderías según facturas N°001-001- 46048 a 001-001- 46058 por un valor de $105.28, más IVA al contado.

Enero 21 Se cancela a BESTVALUE $ 119.88 y a PLACA CENTRO $197.24.

Enero 21 Se compra mercaderías a ADHEPLAST S.A Según factura N° 0245859 por un valor de $ 937.90, más IVA, nos conceden un 4% de descuento se retiene el 1% y se cancela al contado.

Enero 22 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46059 a 001-001- 46070 por un valor de $ 123.9, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $235.93 más IVA.

Enero 22 Nos cancelan el Sr. Leoncio Rosales $ 314.02, el Sr. Diego Rondón $ 242.88, el Sra. María Sotomayor $ 1379.79, y el Sr. Elfer Solano $ 20.00.

Enero 22 Se compra mercaderías a Pemocom Cia.Ltda. Según factura N° 0021364 por un valor de $ 356.22, más IVA, se retiene el 1% y se cancela al contado.

Enero 23 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46071 a 001-001- 46082 por un valor de $147.08, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $365.36 más IVA.

Enero 23 Nos cancela el Sr. Nelson Merchán $ 18.64 y el Sr. Ángel Zapata $ 131.69.

Enero 24 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46083 a 001-001- 46094 por un valor de $382.7, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $286.47 más IVA.

Enero 25 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46095 a 001-001- 46100 por un valor de $134.11, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $65.13 más IVA.

Enero 25 Nos cancelan el Sr. Bolívar Sarango $ 268.68, el Sra. Margarita Shapa $ 43.06, el Sr. Vinicio Torres $ 813.10, el Sr. William Valarezo $ 96.77 y el Sr. Luis Villavicencio $ 150.00.

Enero 27 Se compra mercaderías a PROMESA. Según factura N° 0240617 por un valor de $ 754.15, más IVA, se retiene el 1% y se cancela al contado.

Enero 27 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46101 a 001-001- 46112 por un valor de $ 125.00, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $ 458.06 más IVA.

Enero 27 Se cancela a PROINMA $ 424.67.

Enero 28 Se compra mercaderías a PROMESA. Según factura N° 0242026 por un valor de $ 496.08, más IVA, se retiene el 1% y se cancela al contado.

Enero 28 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46113 a 001-001- 46124 por un valor de $108.33, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $ 175.5 más IVA.

Enero 28 Se cancela a DISFERCAL $ 315.31.

Enero 29 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46125 a 001-001- 46136 por un valor de $400.68, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $30.28 más IVA.

Enero 29 Se cancela a PINTURAS UNIDAS $ 381.22.

Enero 30 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46137 a 001-001- 46148 por un valor de $67.64, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $176.79 más IVA.

Enero 31 Se cancela a CEDEN OMPORTZA $ 257.51.

Enero 31 Se cancela $ 350 por concepto de transporte de mercaderías.

Enero 31 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001- 46149 a 001-001- 46164 por un valor de $167.58, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $376.79 más IVA.

Enero 31 Sueldo correspondiente al mes de enero a los empleados por un valor $ 1159.04.

FEBRERO 2014

Febrero 01 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46615 a 001-001-46177 por un valor de $ 25.7, más IVA al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor $ 729.71, más IVA.

Febrero 01 Nos cancela el Sr. Edison Mazache $ 240 y el Sr. Guillermo Piscoma $ 125.

Febrero 02 Se cancela $ 350 por concepto de pago de arriendo de local incluye luz y agua.

Febrero 03 Se vende mercaderías según facturas N° ° 001-001-46178 a 001-001-46189 por un valor de $ 246.20, más IVA; al contado; y a crédito a 30 d/p por un valor de $ 500.4, más IVA.

Febrero 03 Se compra mercaderías a DANIVIC S.A. según factura N° 0031570 por un valor de $ 641.14 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 04 Se vende mercaderías según facturas N° ° 001-001-46190 a 001-001-46201 por un valor de $ 17.67, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 43.71, más IVA.

Febrero 04 Se compra mercaderías a Pemocom Cía. Ltda. Según factura N° 0021452 por un valor de 812.49, más IVA se cancela en efectivo nos conceden un descuento del 4%.

Febrero 05 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46202 a 001-001-46213 por un valor de $ 467.80, más IVA al contado previa la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Febrero 05 Se compra mercaderías a BANCO DEL PERNO según factura N° 0029174 por un valor de $ 1007 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 05 Se cancela a CORMEL la factura 0033882 la cantidad $ 129.30.

Febrero 06 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46214 a 001-001-46225 por un valor de $ 345.12, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 338.29, más IVA.

Febrero 06 Se compra mercaderías a FERREQUIM S.A. según factura N° 0017019 por un valor de $ 815.55 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 06 Se cancela a PROINMA la factura 0010040 la cantidad $ 846.38.

Febrero 07 Nos cancela la Sra. María Sotomayor $ 1800.81.

Febrero 07 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46226 a 001-001-46238 por un valor de $ 503.74, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 23.39, más IVA.

Febrero 08 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46239 a 001-001-46245 por un valor de $ 234.72, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 341.1, más IVA.

Febrero 09 Se cancela a PACIFICTEL $ 38.20 por concepto de teléfono.

Febrero 10 Se compra mercaderías a REPRESENTACIONES ACAZA S.A. según factura N° 008082 por un valor de $ 849.2 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 10 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46246 a 001-001-46258 por un valor de $ 517.68, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 4.74, más IVA.

Febrero 11 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46259 a 001-001-46272 por un valor de $ 342.98, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 245.49, más IVA.

Febrero 11 Nos cancela el Sr. Carlos Guamán $ 419 y el Sr. Andrés Machado $ 41.1

Febrero 11 Se compra mercaderías a SUPRINSA según factura N° 0098130 por un valor de $ 668.33 más IVA, se retiene el 1%, nos conceden un 4% de descuento se cancela de contado.

Febrero 11 Se cancela a PROINMA la factura 0010050 la cantidad $ 132.73.

Febrero 12 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46273 a 001-001-46286 por un valor de $ 576.3, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 96.6, más IVA.

Febrero 12 Nos cancela el Sr. Máximo Gonzales $ 33.14 y el Sr. Charles Puccha $ 500.

Febrero 12 Se cancela a REPRESENTACIONES ACAZA la factura 007846 la cantidad $ 222.39.

Febrero 12 Se compra mercaderías a BANCO DEL PERNO según factura N° 0029300 por un valor de $ 652 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 12 Se cancela al Banco de Loja, por liquidación del Impuesto a la Renta del mes de enero $ 98.84, más $ 0.60 por comisión del Banco.

Febrero 12 Se cancela el IESS del mes de enero.

Febrero 13 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46287 a 001-001-46299 por un valor de $ 350.61, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 231.85, más IVA.

Febrero 13 Se compra mercaderías a DISTHER C. Ltda. Factura N° 0001324 por un valor de $ 1043.96 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 14 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46300 a 001-001-46310 por un valor de $ 601.8, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 418.12, más IVA.

Febrero 14 Se compra mercaderías a FERRIELECTRICA ARMIJOS. Factura N° 00014134 por un valor de $ 978.91 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 15 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46311 a 001-001-46323 por un valor de $ 731.97, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 38.2, más IVA.

Febrero 17 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46324 a 001-001-46335 por un valor de $ 601.80, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 418.12, más IVA.

Febrero 17 Se compra mercaderías a FREIRE ANDRADE VICTOR MANUEL. Factura N° 0003280 por un valor de $ 718.78 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 18 Se vende mercaderías según facturas N001-001-46336 a 001-001-46340 por un valor de $ 731.97, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 38.20, más IVA.

Febrero 18 Se compra mercaderías a IDEAL ALAMBREC S.A. Factura N° 0005275 por un valor de $ 974.75 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 19 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46340 a 001-001-46357 por un valor de $ 248.99, más IVA al contado.

Febrero 19 Se compra mercaderías a Pemocom Cía. Ltda. Según factura N° 0021675 por un valor de $ 519.32, más IVA se retiene el 1%, nos hacen un descuento del 3.91% se cancela en efectivo.

Febrero 20 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46358 a 001-001-46369 por un valor de $ 241.55, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 231.19, más IVA.

Febrero 20 Nos cancelan el Sr. Stalin Cárdenas $ 30, la Sra. Rosa Guamán $ 95 y la Sra. Sonia Paccha $ 50.7.

Febrero 20 Se compra mercaderías a PROMESA Factura N° 0246353 por un valor de $ 2124.30 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 120 d/p.

Febrero 21 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46370 a 001-001-46374 por un valor de $ 746.93, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 117.23, más IVA.

Febrero 21 Se cancela a FERRETERIA ESPINOZA S.A. la factura 0032979 la cantidad $ 177.10.

Febrero 21 Se compra mercaderías a PERNIACEROS Factura N° 021827 por un valor de $ 909.44 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 22 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46375 a 001-001-46379 por un valor de $ 392.24, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 165.4 más IVA.

Febrero 22 Nos cancelan el Sr. Rene Gahona $ 40.86, el Sr. Ricardo Ubilla $108.9, la Sra. Erlinda Lavanda $ 43.94 y la Sra. Alicia Viñan $ 23.

Febrero 22 Se adquiere 3 factureros a Imprenta Ortiz por un valor $ 80

Febrero 24 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46380 a 001-001-46399 por un valor de $ 222.47, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 34.18 más IVA.

Febrero 24 Nos cancelan el Sr. Fidor Murquincho $ 180.28, el Sr. José Gonzaga $ 131.21, el Sr. Edison Mazache $ 250, el Sr. Vinicio Pilco $ 102.9, el Sr. Ángel Pauta $ 150 y el Sr. Andrés Machado $ 87.22.

Febrero 24 Se compra mercaderías a ADHEPLAST S.A. Factura N° 0250041 por un valor de $ 906.09 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 25 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46400 a 001-001-46410 por un valor de $ 221.44, más IVA al contado.

Febrero 25 Nos cancelan el Sr. Floresmilo Pauta $ 109, el Sr. José Puchaicela $ 169, el Sr. Augusto Yaguachi $ 44.56, el Sr. Gonzalo Guarnizo $ 7.44, el Sr. Jorge Gonzáles $ 11.68 y la Sra. Johann Zúñiga $ 113.

Febrero 26 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46411 a 001-001-46422 por un valor de $ 525.34, más IVA al contado.

Febrero 27 Se vende mercaderías según facturas N° 005926 a 005936 por un valor de $449.20, más IVA al contado.

Febrero 27 Se compra mercaderías a FERRETERIA ESPINOZA S.A. Factura N° 0030383 por un valor de $ 1085 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Febrero 28 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46432 a 001-001-46441 a crédito a 30 d/p por un valor de $ 30.68 más IVA

Febrero 28 Se paga por concepto de transporte de mercaderías del mes de febrero $ 360.

Febrero 28 Se paga $ 1159.04 por concepto de sueldos y salarios a los empleados.

MARZO 2014

Marzo 01 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46442 a 001-001-46450 por un valor de $ 135.68, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 549.96 más IVA.

Marzo 01 Se cancela $ 350 por concepto de pago de arriendo de local incluye luz y agua.

Marzo 03 Se compra mercaderías a DECOMADERAS. Según factura N° 197785 por un valor de $ 153.74, más IVA, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo.

Marzo 03 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46451 a 001-001-46463 por un valor de $ 850.60, más IVA al contado previa la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 04 Se compra mercaderías a DISERMAT S.A. Según factura N° 0000310 por un valor de $ 462.75, más IVA, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo.

Marzo 04 Nos cancelan la Copo. de Carpinteros San José la cantidad de$ 1530.

Marzo 04 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46464 a 001-001-46469 por un valor de $ 598.37, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 31.68 más IVA.

Marzo 05 Se adquiere mercaderías a Pemocom Cía. Ltda. Según factura N° 0021746 por un valor de $ 422.25, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo nos conceden un 4% de descuento.

Marzo 05 Nos cancelan el Sr. Stalin Cárdenas $ 80, el Sr. Iván Gonzáles $ 338.76, el Sr. Víctor Narváez $ 26.2, el Sr. Iván Ponce $ 198 y la Sra. Margarita Shapa $ 70.

Marzo 05 Se cancela a DANAVIC S.A. la factura 003570 la cantidad $ 156.67.

Marzo 05 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46470 a 001-001-46484 por un valor de $ 413.21, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 11.24 más IVA.

Marzo 06 Se compra mercaderías a COMERCIAL PINAUCASA. Según factura N° 0019391 por un valor de $ 740.75, más IVA, se retiene el 1%, y nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 06 Se cancela a BANCO DEL PERNO la factura 0029174 la cantidad $ 838.33.

Marzo 06 Nos cancela el Sr. Floresmilo Pauta $19.01.

Marzo 06 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46485 a 001-001-46525 por un valor de $ 164.29, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 98.8 más IVA.

Marzo 07 Se adquiere mercaderías a CORMEL Según factura N° 0034950 por un valor de $ 238.87, se retiene el 1%, y nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 07 Se vende mercaderías según facturas N° 005981 a 005987 por un valor de $ 644.46, más IVA al contado.

Marzo 07 Se cancela a FEREQUIM S.A. la factura 0017019 la cantidad $ 109.20

Marzo 07 Se cancela a PACIFICTEL $ 40.25 por concepto de teléfono.

Marzo 07 Se cancela el IESS del mes de febrero.

Marzo 08 Se vende mercaderías a UTPL según facturas N° 005988 a 005993 por un valor de $670.50, más IVA al contado previa retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 10 Se compra mercaderías a FERRETERIA ESPINOZA S.A. Factura N° 0030508 por un valor de $ 127.94 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 10 Se vende mercaderías según facturas N° 005994 a 006005 por un valor de $ 294.71, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 269.64 más IVA.

Marzo 11 Se compra mercaderías a PROMESA. Según factura N° 0253492 por un valor de $ 1337.35, más IVA, se retiene el 1%, y nos conceden un crédito a 120 d/p.

Marzo 11 Se vende mercaderías según facturas N° 006006 a 006025 por un valor de $ 1835.82, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 26.91 más IVA.

Marzo 12 Se adquiere mercaderías a COMERCIAL PINAUCASA. Según factura N° 0019074 por un valor de $ 358.78, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo.

Marzo 12 Se vende mercaderías según facturas N° 006026 a006048 por un valor de $654.47, más IVA al contado.

Marzo 13 Se vende mercaderías según facturas N° 006048 a 006057 por un valor de $ 330.20, más IVA al contado previa retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 13 Se compra mercaderías a ADHEPLAST S.A. Factura N° 0254609 por un valor de $ 655.60 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 13 Se cancela a REPRESENTACIONES ACAZA la factura 008082 la cantidad $ 368.23.

Marzo 14 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46526 a 001-001-46546 por un valor de $ 587.06, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 121.87 más IVA.

Marzo 14 Nos cancela el Sr. Pablo Sandoval $ 56.53.

Marzo 14 Se compra mercaderías a ORTIZ&HIJOS Cía. Ltda. Factura N° 0479234 por un valor de $ 313.94 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 15 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46547 a 001-001-46555 por un valor de $ 490.65, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 86.57 más IVA.

Marzo 17 Se adquiere mercaderías a DECOMADERAS. Según factura N° 199739 por un valor de $ 690.54, más IVA, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo.

Marzo 17 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46626 a 001-001-46633 por un valor de $ 90.13, más IVA al contado.

Marzo 17 Nos cancelan el Sr. Darwin Rey $ 150, y el Sr. Edison Oleas $ 42.

Marzo 18 Se adquiere mercaderías a COMERCIAL PINAUCASA. Según factura N° 0019100 por un valor de $ 272.20, más IVA, se retiene el 1%, y se cancela en efectivo.

Marzo 18 Se vende mercaderías según facturas N001-001-46634 a 001-001-46644 por un valor de $ 109.64, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 54.14 más IVA.

Marzo 19 Se cancela a BANCO DEL PERNO la factura 0029300 la cantidad $ 542.79.

Marzo 19 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46645 a 001-001-46663 por un valor de $ 410.40, más IVA al contado previa retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 19 Se compra mercaderías a PINTURAS AMERICA. Factura N° 008952 por un valor de $ 384.11 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 20 Nos cancelan el Sr. Luis Armijos $ 31.95, el Sr. Edgar Albán $ 190.61, el Sr. Juan Manuel Sánchez $ 33.01 y la Sra. Rosa Guamán $ 50.

Marzo 20 Se cancela a DISTHER Cía. Ltda. la factura 0001324 la cantidad $ 1158.80.

Marzo 20 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46664 a 001-001-46674 por un valor de $ 152.25, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 145.67 más IVA.

Marzo 20 Se adquiere mercaderías a IDEAL ALAMBREC S.A. Según factura N° 0005858 por un valor de $ 434.56, más IVA, se retiene el 1%, nos hacen un 4% de descuento y se cancela en efectivo.

Marzo 21 Se adquiere mercaderías a DISFERCAL. Según factura N° 0033436 por un valor de $ 710.37, más IVA, se retiene el 1%, nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 21 Se cancela a FERRIELECTRICA ARMIJOS la factura 00014134 la cantidad $ 198.59

Marzo 21 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46675 a 001-001-46686 por un valor de $ 339.61, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 133.38 más IVA.

Marzo 22 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46687 a 001-001-46696 por un valor de $ 670.33, más IVA al contado previa la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 24 Se adquiere mercaderías a PINTURAS AMERICA. Factura N° 008971 por un valor de $ 305.07 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 24 Se cancela a FREIRE ANDRADE VICTOR MANUEL la factura 0003280 la cantidad $ 131.85.

Marzo 24 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46697 a 001-001-46700 por un valor de $ 870., más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 27.05 más IVA.

Marzo 25 Se adquiere mercaderías a FERREQUIM S.A. Factura N° 0017466 por un valor de $ 897.80 más IVA, se retiene el 1% nos concede en un crédito a 30 d/p.

Marzo 25 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46701 a 001-001-46713 por un valor de $ 5, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 109.98 más IVA.

Marzo 25 Se cancela a IDEAL ALAMBREC S.A. la factura 0005275 la cantidad $ 178.44.

Marzo 25 Se cancela al Banco de Loja, por liquidación del Impuesto a la Renta del mes de febrero $ 146.27, más $ 0.60 por comisión del Banco.

Marzo 26 Se adquiere mercaderías a PROMESA Factura N° 0251441 por un valor de $ 2277.66 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 120 d/p.

Marzo 26 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46714 a 001-001-46725 por un valor de $ 219.56, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 21.7 más IVA.

Marzo 27 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46726 a 001-001-46737 por un valor de $ 440.00, más IVA al contado previa la retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta.

Marzo 27 Se adquiere mercaderías a Pemocom Cia.Ltda. Factura N° 0022003 por un valor de $ 516.59 más IVA, se retiene el 1% nos hacen un 3.93% de descuento se cancela de contado.

Marzo 27 Se cancela a PROMESA el dividendo correspondiente a la factura 0046353 la cantidad $ 450.74

Marzo 27 Se cancela a PERNIACEROS la factura 021827 la cantidad $ 232.48.

Marzo 28 Nos cancela el Sr. Ricardo Ubilla $ 134.83, y la Sra. Johann Zúñiga $ 34.2.

Marzo 28 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46738 a 001-001-46743 por un valor de $ 1274.42, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 1320.72 más IVA.

Marzo 28 Se adquiere mercaderías a FREIRE ANDRADE VICTOR MANUEL Factura N° 0003382 por un valor de $ 214.45 más IVA, se retiene el 1% y nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 29 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46744 a 001-001-46756 por un valor de $ 370.72, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 197.01 más IVA.

Marzo 30 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46577 a 001-001-46763 por un valor de $ 1297.18, más IVA al contado; y a crédito a 30d/p por un valor de $ 45.05 más IVA.

Marzo 30 Nos cancela el Sr. Charles Pucha $ 91.42.

Marzo 31 Se adquiere mercaderías a MAQUINSUR Cía. Ltda. Factura N° 0001546 por un valor de $ 791.56 más IVA, se retiene el 1% y nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 31 Nos cancela el Sr. Ángel Pauta $ 130.

Marzo 31 Se adquiere mercaderías a DISFERCAL. Factura N° 0033847 por un valor de $ 651.65 más IVA, se retiene el 1% y nos conceden un 10% de descuento se cancela de contado.

Marzo 31 Se vende mercaderías según facturas N° 001-001-46764 a 001-001-46782 por un valor de $ 1181.92, más IVA nos cancelas en efectivo.

Marzo 31 Se adquiere mercaderías a DUPRINSA. Factura N° 0101651 por un valor de $ 2800 más IVA, se retiene el 1% nos conceden un crédito a 120 d/p.

Marzo 31 Se cancela a ADHEPLAST S.A. la factura 0250041 la cantidad $ 672.76.

Marzo 31 Se adquiere mercaderías a MAQUINSUR Cía. Ltda. Factura N° 0001566 por un valor de $672 más IVA, se retiene el 1% y nos conceden un crédito a 30 d/p.

Marzo 31 Se cancela a FERRETERIA ESPINOZA S.A. la factura 0030383 la cantidad $ 982.35.

Marzo 31 Se paga por concepto de transporte de mercaderías del mes de marzo $ 450

Marzo 31 Se paga $ 1159.04 por concepto de sueldos y salarios a los empleados. .

A CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		1.	**ACTIVOS**				
		1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**				
1		1.1.1	**CAJA**				3632,00
	85		MONEDAS		1,00	85,00	
	154		MONEDAS		0,50	77,00	
	75		BILLETES		1,00	75,00	
	119		BILLETES		5,00	595,00	
	100		BILLETES		10,00	1000,00	
	90		BILLETES		20,00	1800,00	
2		1.1.3	**CUENTAS POR COBRAR**				16835,50
			ARMIJOS FRANCISCO		69,00	69,00	
			ARMIJOS LUIS		50,59	50,59	
			ALBAN EDGAR		58,00	58,00	
			ALUMINA ENRIQUE		527,55	527,55	
			ALVARADO MANUEL		53,00	53,00	
			BURI LUIS		817,07	817,07	
			BURNEO LUIS		13,30	13,30	
			BENITES GREGORIO		175,44	175,44	
			BRITO CESAR		409,04	409,04	
			CASTILLO JOSE		148,67	148,67	
			CARDENAS STALIN		198,73	198,73	
			COOP. DE CARPINTEROS SAN JOSE		836,62	836,62	
			CORONEL PATRICIO		50,22	50,22	
			CUENCA MARCO		70,66	70,66	
			CUENCA ERNESTO		176,41	176,41	
			CESAR PEDRO		48,05	48,05	
			CHAVEZ ANGEL		7,89	7,89	
			ERAS VICTOR		65,70	65,70	
			FICASA HOUSE FINISHES S.A.		2113,50	2113,50	
			FIDOR MURQUINCHO		106,66	106,66	
			GONZALES IVAN		1273,20	1273,20	
			GONZALES MAXIMO		12,15	12,15	
			GAHONA RENE		410,47	410,47	
			GONZALES IVAN		91,56	91,56	
			GONZAGA JOSE		273,13	273,13	
			HECTOR MUNICIPIO CATAMAYO		132,56	132,56	
			IÑIGUEZ MANUEL		70,00	70,00	
			JARA VICTOR		41,36	41,36	
			LOZANO SEGUNDO		48,08	48,08	
			MALDONADO JOSE		56,00	56,00	
			MAZACHE EDISON		283,43	283,43	
			MERCHAN NELSON		18,64	18,64	
			MICHAY CARLOS		1663,40	1663,40	
			MINGA CARLOS		664,53	664,53	
			MORENO FILIBERTO		136,47	136,47	
						14803,08	**20467,50**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**14803,08**	**20467,50**
			MOROCHO LUIS		85,12	85,12	
			NARVAEZ VICTOR		45,96	45,96	
			NAMICELA CARLOS		25,00	25,00	
			PILCO VINICIO		512,40	512,40	
			PAUTA ANGEL		262,45	262,45	
			RAMOS CESAR		180,60	180,60	
			RAMOS ANGEL		22,80	22,80	
			ROSALES LEONCIO		314,02	314,02	
			RENDON DIEGO		242,88	242,88	
			ROBLES LIZARDO		118,14	118,14	
			SOTOMAYOR MARIA		1579,79	1579,79	
			SOLANO ELFER		20,00	20,00	
			SEGARRA FREDY		70,46	70,46	
			SARANGO BOLIVAR		268,68	268,68	
			SHAPA MARGARITA		43,06	43,06	
			TORRES VINICIO		813,10	813,10	
			UBILLA RICARDO		587,72	587,72	
			VALAREZO WILLIAN		96,77	96,77	
			VILLAVICENCIO LUIS		150,00	150,00	
			YAGUACHI AUGUSTO		67,73	67,73	
			ZUÑIGAJOHANNA		26,05	26,05	
			ZAPATA ANGEL		131,69	131,69	
3		1.1.4	**INVENTARIO DE MERCADERÍA**				45786,87
	7,00		PORTA CD GRANDE (PAR)	ACCES	1,5750	11,03	
	15,00		PORTA DVD GRANDE (PAR)	ACCES	0,2200	3,30	
	19,00		BASE GIRATORIA T.V. PLASTICOS	ACCES	1,0400	19,76	
	12,00		CESTO 2 CON RIELES PARA VAJILLA	ACCES	55,0000	660,00	
	1,00		CESTO PARA BOTELLA PEQUEÑO B/BLANCO	ACCES	31,0000	31,00	
	24,00		SOPORTE GRADUABLE 22 CM	ACAZA	0,5300	12,72	
	10,00		SOPORTE GRADUABLE 32 CM	ACAZA	0,7600	7,60	
	60,00		SOPORTE GRADUABLE 37 CM	ACAZA	0,9500	57,00	
	104,00		ANGULOS PARA CAMA REF. NIQUELADO	ANGUL	0,7600	79,04	
	96,00		BISAGRA SEMICODO ITALIANA ORIG (PAR	BISAG	0,7600	72,96	
	75,00		BISAGRA SEMICODO TW (PAR)	BISAG	0,5500	41,25	
	16,00		BISAGRA RECTA TW (PAR)	BISAG	0,5600	8,96	
	19,00		BISAGRA CODO TW (PAR)	BISAG	0,5800	11,02	
	134,00		BISAGRA RECTA ITALIANA ORIGINA(PAR)	BISAG	0,7600	101,84	
	12,00		BISAGRA SEMICODO 180 ITALIANA (PAR)	BISAG	3,7740	45,29	
	56,00		BISAGRA SEMICODO ITALIANA PEQUEñA	BISAG	0,7000	39,20	
	3,00		BISAGRA VAIVEN DOBLE ACCION 3"	BISAG	1,9129	5,74	
	395,00		BISAGRA PRESION DORADA TW	BISAG	0,3482	137,54	
	120,00		BISAGRA TIPO STANLEY 3 1/2 " X 31/2	BISAG	0,5800	69,60	
	38,50		BISAGRA ARMABLE DORADA 3 1/2" C/TOR	BISAG	0,2800	10,78	
			PASAN			**21893,12**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**21893,12**	**66254,37**
	99,00		BISAGRA STANLEY 3 " X 3 ORIGINAL	BISAG	1,2540	124,15	
	150,00		BISAGRA PRESION TW NIQUELADA	BISAG	0,4896	73,44	
	869,00		BISAGRA REF. 3 " C/TORNILLO	BISAG	0,1700	147,73	
	80,00		BISAGRA REF. 3 1/2" C/TONILLO (PAR)	BISAG	0,2171	17,37	
	50,00		CINTA DOBLE FAZ ESPUMA 12 MM (METRO	BISAG	0,2860	14,30	
	99,00		BISAGRA ARMABLE DORADA 3 " C /TORNI	BISAG	0,1952	19,32	
	70,00		BISAGRA 45 GRADOS (PAR)	BISAG	2,2780	159,46	
	37,00		BISAGRA DE ANGULO (PAR)	BISAG	3,4559	127,87	
	23,00		BISAGRA OMEGA DORADA 3 " (PAR)	BISAG	0,4875	11,21	
	110,00		BISAGRA INDUMA 2 1/2 DORADA (PAR)	BISAG	0,3241	35,65	
	12,00		BISAGRA INDUMA 2 1/2 " COBRE (PAR)	BISAG	0,3241	3,89	
	95,00		BISAGRA PRESION AC	BISAG	0,3750	35,63	
	58,00		BISAGRA 180 ECONOMICA	BISAG	2,0000	116,00	
	12,00		BISAGRA PISO INDUMA VAIVEN DORADA	BISAG	7,0000	84,00	
	70,00		BISAGRA REF. 1 " C/TORNILLOS (PAR)	BISAG	0,0500	3,50	
	11,00		BISAGRA VAIVEN 3" 1 ACCION (PAR)	BISAG	2,0000	22,00	
	67,00		BISAGRA REF. 1 1/2 " C/TORNILLO	BISAG	0,1000	6,70	
	15,00		BISAGRA RECTA ITALIANA PEQUEñA(PAR)	BISAG	0,7000	10,50	
	7,00		BISAGRA CODO ITALIANA PEQUEñA (PAR)	BISAG	0,7000	4,90	
	42,00		BISAGRA STANLEY 3 1/2" X 3 1/2"	BISAG	1,4300	60,06	
	12,00		BROCA IRWIN P/CEMENTO NRO.8MM 5/16"	BROCA	0,7029	8,43	
	2,00		JUEGO DE BROCA IRWIN P/CEMENTO 9484	BROCA	6,7392	13,48	
	2,00		JUEGO DE BROCA IRWIN P/CONCRET 9453	BROCA	2,6740	5,35	
	55,00		BROCA CEMENTO 3/8 " ALEMANA 10 MM	BROCA	0,5000	27,50	
	44,00		BROCA CEMENTO 7/16 " ALEMANA 11MM	BROCA	0,5500	24,20	
	8,00		BROCA CEMENTO 5/32 ALEMANA 4MM	BROCA	0,1000	0,80	
	55,00		BROCA CEMENTO 3/16 ALEMANA 5 MM	BROCA	0,1500	8,25	
	2,00		BROCA CEMENTO 1 " ALEMANA 25 MM	BROCA	1,0000	2,00	
	1,00		BROCA CEMENTO 9/16 " 14 MM	BROCA	0,7000	0,70	
	1,00		BROCA CEMENTO 3/4" ALEMANA 19 MM	BROCA	1,0000	1,00	
	9,00		BROCA TITANIUM 9/32"	BROCA	0,5100	4,59	
	3,00		BROCA TITANIUM 3/8 "	BROCA	0,9000	2,70	
	1,00		BROCA TITANIUM 7/16 "	BROCA	1,2500	1,25	
	4,00		BROCA TITANIUM 5/16"	BROCA	0,6700	2,68	
	2,00		JUEGO BROCA TITANIUM 8 PIEZAS	BROCA	4,0500	8,10	
	3,00		JUEGO BROCA TITANIUM 19 PIEZAS	BROCA	9,5000	28,50	
	10,00		BROCA TITANIUM 1/16 "	BROCA	0,1300	1,30	
	12,00		BROCA TITANIUM 3 /32 "	BROCA	0,1300	1,56	
	4,00		BROCA TITANUIM 11/64 "	BROCA	0,2800	1,12	
	7,00		BROCA TITANIUM 7/64 "	BROCA	0,1400	0,98	
	5,00		BROCA TITANIUM 5/64 "	BROCA	0,1300	0,65	
	1,00		BROCA CEMENTO 1/4" ALEMANA	BROCA	0,0522	0,05	
	32,00		BROCA CEMENTO 5/16 " ALEMANA 8 MM	BROCA	0,0875	2,80	
			PASAN			**23118,79**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**23118,79**	**66254,37**
	5,00		BROCA TITANIUM 1/2"	BROCA	1,9600	9,80	
	14,00		BROCA TITANIUM 7/32	BROCA	0,3500	4,90	
	2,00		BROCA D/PALETA ECO. 1 "	BROCA	0,2583	0,52	
	3,00		BROCA TITANIUM 9/64"	BROCA	0,1600	0,48	
	11,00		BROCHA SOYODA 1/2 "	BROCH	0,1283	1,41	
	8,00		BROCHA SOYODA 3/4 "	BROCH	0,1416	1,13	
	18,00		BROCHA LA PINTA 4 "	BROCH	0,9200	16,56	
	8,00		BROCHA SOYODA 2 "	BROCH	0,3558	2,85	
	8,00		BROCHA SOYODA 2 1/2 "	BROCH	0,4450	3,56	
	8,00		BROCHA SOYODA 3 "	BROCH	0,6766	5,41	
	250,00		BORDE PVC NOGAL (METRO)	BORDE	0,1500	37,50	
	50,00		BOTON 26001 G/SG	BOTON	0,3000	15,00	
	100,00		BOTON 26001 G	BOTON	0,3445	34,45	
	14,00		BOTON 26001 G/SN	BOTON	0,3000	4,20	
	80,00		BOTON 26016 G/SG	BOTON	0,3412	27,30	
	66,00		BOTON 26016 G/SN	BOTON	0,3412	22,52	
	75,00		BOTON 26016 NIQUEL	BOTON	0,3412	25,59	
	34,00		BOTON 3138 AB	BOTON	0,2400	8,16	
	30,00		BOTON 5383 GP/NA	BOTON	0,5000	15,00	
	71,00		BOTON 616 L DN	BOTON	0,3400	24,14	
	125,00		BOTON 1013 SG/GP	BOTON	0,3100	38,75	
	6,00		BOTON 767 AB	BOTON	0,2500	1,50	
	1,00		BOTON 768 AB	BOTON	0,3000	0,30	
	16,00		BOTON 414 SN	BOTON	0,5000	8,00	
	16,00		BOTON 711 DN	BOTON	0,5000	8,00	
	10,00		BOTON 2387 GJ	BOTON	0,6000	6,00	
	3,00		BOTON 383 DN	BOTON	0,3000	0,90	
	47,00		BOTON 711 DC	BOTON	0,5000	23,50	
	49,00		BOTON 711 BP	BOTON	0,5000	24,50	
	49,00		BOTON 3351 W	BOTON	0,3500	17,15	
	21,00		BOTON 1030 AC	BOTON	0,1500	3,15	
	31,00		BOTON 3145 BP	BOTON	0,1700	5,27	
	54,00		BOTON K3	BOTON	0,3000	16,20	
	53,00		BOTON 5729 S	BOTON	0,7000	37,10	
	12,00		BOTON 385 DC	BOTON	0,6000	7,20	
	83,00		BOTON 385 BP	BOTON	0,5000	41,50	
	149,00		BOTON 383 BP	BOTON	0,3108	46,31	
	25,00		BOTON 385 BN	BOTON	0,5000	12,50	
	22,00		BOTON 383 DC	BOTON	0,4000	8,80	
	78,00		BOTON 3261 BP	BOTON	0,3000	23,40	
	93,00		BOTON 5425	BOTON	0,5000	46,50	
	14,00		BOTON 413 DN	BOTON	0,2500	3,50	
	39,00		BOTON 707 DN	BOTON	0,2500	9,75	
			PASAN			**23769,04**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**23769,04**	**66254,37**
	6,00		BOTON 574 BP	BOTON	0,2000	1,20	
	45,00		BOTON 835 DN	BOTON	0,3500	15,75	
	118,00		BOTON 5729 L GP/NA	BOTON	0,4374	51,61	
	19,00		BOTON 5729 L GP/W16	BOTON	0,4788	9,10	
	34,00		BOTON 26015 G	BOTON	0,3412	11,60	
	20,00		BOTON 26003 G/BN	BOTON	0,3412	6,82	
	7,00		BOTON 739 DN	BOTON	0,4690	3,28	
	101,00		BOTON 3083 AB	BOTON	0,1900	19,19	
	33,00		BOTON 578 AB	BOTON	0,4725	15,59	
	38,00		BOTON 773 AB	BOTON	0,3960	15,05	
	27,00		GANCHO K 057 BP	BOTON	0,4093	11,05	
	40,00		BOTON 441 ROSADO	BOTON	0,3476	13,90	
	46,00		BOTON A 026 SN	BOTON	0,4619	21,25	
	45,00		BOTON 3115 AB	BOTON	0,3400	15,30	
	82,00		BOTON 3114 BP	BOTON	0,1600	13,12	
	98,00		BOTON 3076 AC	BOTON	0,1600	15,68	
	58,00		BOTON 3121 BP	BOTON	0,1800	10,44	
	46,00		BOTON 3159 BP	BOTON	0,3000	13,80	
	133,00		BOTON 3356 BP	BOTON	0,3700	49,21	
	98,00		BOTON 3083 BP	BOTON	0,1900	18,62	
	48,00		BOTON A 089 DC	BOTON	0,4500	21,60	
	41,00		BOTON A 252 DC	BOTON	0,4500	18,45	
	83,00		BOTON A 252 DN	BOTON	0,4500	37,35	
	40,00		BOTON A 042 DN	BOTON	0,4500	18,00	
	47,00		BOTON 717 SN	BOTON	0,5400	25,38	
	43,00		BOTON 819 AB	BOTON	0,3700	15,91	
	74,00		BOTON 3110 AB	BOTON	0,2700	19,98	
	50,00		BOTON 385 SN	BOTON	0,7200	36,00	
	94,00		BOTON 3102 BP/WT	BOTON	0,2200	20,68	
	18,00		BOTON A 144 DN	BOTON	0,6000	10,80	
	76,00		BOTON 3121 S AB	BOTON	0,1500	11,40	
	2,00		CERRADURA FIGHTER P/PRINCIPAL AB	CERRA	15,9500	31,90	
	1,00		CERRADURA FIGHTER P/PRINCIPAL PB	CERRA	15,9500	15,95	
	5,00		CERRADURA CESA POMO 609 B/S ET	CERRA	6,4000	32,00	
	4,00		CERRADURA BEST VALUE P/PRIN.C189019	CERRA	23,7053	94,82	
	12,00		CERRADURA EVERGOOD PARA VIT. B220-C	CERRA	0,8685	10,42	
	5,00		CERRADURA POMO NEXIUN 5799 BN/AC ET	CERRA	2,0000	10,00	
	9,00		CANDADO GLOBE DORADO 201	CERRA	0,2500	2,25	
	12,00		CANDADO GLOBE DORADO 202	CERRA	0,4000	4,80	
	3,00		CERRADURA VIRO ITALIANA 50	CERRA	22,4683	67,40	
	1,00		CERRADURA VIRO ITALIANA 40	CERRA	22,7924	22,79	
	11,00		CERRADURA PARA CAJON VIRO 1101 ITAL	CERRA	10,6900	117,59	
	1,00		CERRADURA ELECT. VIRO ITAL.REGULABL	CERRA	33,8760	33,88	
			PASAN			**24779,97**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**24779,97**	**66254,37**
	16,00		CERRADURA CESA BAñO DORADA PB-BK	CERRA	4,1600	66,56	
	18,00		CERRADURA CESA POMO DORM-DOR PB-ET	CERRA	4,3200	77,76	
	6,00		CERRADURA CESA POMO DORM 607 AB-ET	CERRA	4,0800	24,48	
	142,00		CERRADURA SEGURO PARA MUEBLE 1007	CERRA	2,4639	349,87	
	2,00		CERRADURA KWIKSET 689 PUERTA PRINCI	CERRA	61,9400	123,88	
	1,00		CERRADURA TRAVEX 300 C/MANIJ	CERRA	5,6161	5,62	
	16,00		PIEDRA DE AFILAR NORTHON GRANDE	CERRA	2,0000	32,00	
	1,00		CERRADURA P/PUERTA PRINC.LOCK-EZ AC	CERRA	19,8609	19,86	
	97,00		CERRADURA EVERGOOD PARA ARCHIV. LAR	CERRA	2,4300	235,71	
	50,00		CERRADURA P/CAJON BIRD	CERRA	1,5100	75,50	
	4,00		CERRADURA TORKO POMO 587 GR	CERRA	2,7800	11,12	
	1,00		CERRADURA POMO TORKO LOCK 8905 KPC	CERRA	3,4900	3,49	
	9,00		CERRADURA EVERGOOD PALETA 20 MM	CERRA	0,9900	8,91	
	1,00		CERRADURA EVERGOOD PALETA 25 CM	CERRA	1,0800	1,08	
	31,00		CERRADURA EVERGOOD PRESION P/CAJON	CERRA	1,1200	34,72	
	55,00		CERRADURA 505 P/CAJON	CERRA	0,3274	18,01	
	1,00		CIERRAPUERTA NEW STAR NIQ. 8130	CERRA	23,2500	23,25	
	1,00		CERRADURA YALE P/PRINCIPAL DORADA	CERRA	43,5217	43,52	
	2,00		CERRADURA C/MANIJA 205	CERRA	3,2395	6,48	
	7,00		CERRADURA C/MANIJA MEIKO 201 BN	CERRA	3,2400	22,68	
	5,00		CERRADURA BEST VALUE POMO 171110 BP	CERRA	5,0000	25,00	
	8,00		CERRADURA BEST VALUE POMO 171240 AB	CERRA	5,0000	40,00	
	2,00		CERRADURA CESA POMO 607 AB-BK	CERRA	4,1600	8,32	
	2,00		CERRADURA CESA POMO 607 ET-SS	CERRA	4,0800	8,16	
	69,00		CERRADURA YALE P/CAJON	CERRA	0,6200	42,78	
	18,00		CERRADURA EVERGOOD P/CAJON 135	CERRA	1,0000	18,00	
	4,00		CERRADURA VIRO CHINA 50 MM P/PUERTA	CERRA	3,5540	14,22	
	5,00		CERRADURA POMO BLANCO 199 W/L-ET	CERRA	2,0800	10,40	
	1,00		CERRADURA MEIKO POMO 5831 BP	CERRA	2,3600	2,36	
	7,00		CERRADURA DE POMO 5791 GR TORKOLOCK	CERRA	2,0800	14,56	
	5,00		CERRADURA YALE POMO BAñO CA5132-US5	CERRA	6,1500	30,75	
	11,00		CERRADURA YALE POMO DOR VCA5137-US3	CERRA	7,3700	81,07	
	4,00		CERRADURA YALE POMO BAñO BR5132-US5	CERRA	6,1500	24,60	
	1,00		CERRADURA POMO NEXIUN 199 GB F ET	CERRA	2,0763	2,08	
	2,00		CANDADO VIRO ITALIANO 105(80)	CERRA	17,1200	34,24	
	3,00		CANDADO VIRO ITALIANO 104(70)	CERRA	15,7117	47,14	
	7,00		CANDADO VIRO ITALIANO 103(60)	CERRA	11,8913	83,24	
	6,00		CANDADO VIRO ITALIANO 102(50)	CERRA	9,7578	58,55	
	2,00		CANDADO VIRO ITALIANO 101 (40)	CERRA	8,2800	16,56	
	1,00		CERRADURA YALE POMO DOR MY5107 US5	CERRA	5,2300	5,23	
	197,00		CERRADURA SEGURO 352 P/CAJON	CERRA	2,3900	470,83	
	3,00		CERRADURA MEIKO MANIJA 879-7 SP/G	CERRA	3,0000	9,00	
	1,00		CERRADURA MEIJO POMO 2000 GB	CERRA	3,1000	3,10	
			PASAN			**27014,64**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**27014,64**	**66254,37**
	1,00		CERRADURA MEIKO 587 B/N	CERRA	2,0377	2,04	
	24,00		CERRADURA EVERGOOD PALETA 30	CERRA	1,0800	25,92	
	9,00		CANDADO GLOBE DORADO 203	CERRA	0,5400	4,86	
	12,00		CANDADO GLOBE DORADO 204	CERRA	0,7500	9,00	
	12,00		CANDADO GLOBE DORADO 206	CERRA	2,3800	28,56	
	5,00		CANDADO GLOBE 40 NEGRO	CERRA	0,3886	1,94	
	5,00		CANDADO GLOBE 50 NEGRO	CERRA	0,6280	3,14	
	2,00		CERRADURA TRAVEX 300 PERUANA	CERRA	10,0000	20,00	
	6,00		CERROJO BEST VALUE 17670 AB	CERRA	6,0000	36,00	
	2,00		CERRADURA YALE POMO DOR MY5107 US3	CERRA	5,7000	11,40	
	1,00		CERRADURA YALE P/PRINCIPAL LATON AN	CERRA	43,5217	43,52	
	1,00		CERRADURA P/PRINCIPAL LOCK-E 6830PB	CERRA	19,8609	19,86	
	14,00		CERRADURA DORMITORIO 587 AB	CERRA	2,0500	28,70	
	1,00		CERRADURA ALIANCA	CERRA	25,7800	25,78	
	7,00		CANDADO GLOBE 60 NEGRO	CERRA	0,8270	5,79	
	8,00		CANDADO GLOBE 75 NEGRO	CERRA	1,0604	8,48	
	5,00		CERRADURA P/PUERTA VIDRIO 2 PUE 248	CERRA	2,1600	10,80	
	6,00		CERRADURA P/PUERTA VIDRIO 1 PUE 238	CERRA	1,8000	10,80	
	14,00		CERRADURA ROJA C/CADENA PARA PUERTA	CERRA	1,9500	27,30	
	10,00		CERRADURA DE POMO 587 PB	CERRA	2,0500	20,50	
	3,00		CERRADURA DE POMO 587 AC	CERRA	2,0500	6,15	
	6,00		CERRADURA DE POMO 587 SS	CERRA	2,0500	12,30	
	10,00		CERRADURA DE POMO CESA 609 AB ET	CERRA	6,4000	64,00	
	17,00		CERRADURA EVERGOOD B136 BP	CERRA	1,3528	23,00	
	30,00		CERRADURA EVERGOOD B137 BP	CERRA	1,5938	47,81	
	48,00		CERRADURA EVERGOOD B506-12NP	CERRA	1,1488	55,14	
	28,00		CERRADURA EVERGOOD B8601CP	CERRA	0,9730	27,24	
	28,00		CERRADURA EVERGOOD B8613BP	CERRA	0,5635	15,78	
	11,00		CERRADURA EVERGOOD GAVETA 202	CERRA	0,8200	9,02	
	11,00		CANDADO TIPO VIRO 40	CERRA	1,2420	13,66	
	10,00		CANDADO TIPO VIRO 50 MM	CERRA	2,0450	20,45	
	9,00		CANDADO TIPO VIRO 60 MM	CERRA	2,9380	26,44	
	1,00		CERRADURA SPARTAN P/PRINC. AB	CERRA	25,0000	25,00	
	1,00		CERRADURA SPARTAN P/PRINC. AC	CERRA	25,0000	25,00	
	2,00		CERRADURA POMO KWIKSET POLO BAñO	CERRA	10,2400	20,48	
	8,00		CERADURA POMO KWIKSET DORMITORIO	CERRA	12,2000	97,60	
	7,00		CERROJO YALE DORADO VD102-US3	CERRA	7,6500	53,55	
	1,00		CANDADO VIRO ITALIANO 202 30 MM	CERRA	7,1372	7,14	
	3,00		CANDADO ANTICIZALLA VIRO 84 MM	CERRA	15,4717	46,42	
	4,00		CERRADURA VIRO ITALIANA 60	CERRA	22,4693	89,88	
	1,00		CEMENTO PL-285 (GALON)	CEMEN	9,3394	9,34	
	4,00		CARPINCOL (LITRO)	CEMEN	1,7346	6,94	
	11,00		CINTA AISLANTE BLANCA 3 M 10 YARDAS	CINTA	0,4000	4,40	
			PASAN			**28065,78**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**28065,78**	**66254,37**
	391,00		CLAVO ACERO JAP.3 " 7X 75 (47 UNI)	CLAVO	0,0265	10,36	
	93,50		CLAVO 1 1/2 " X 14 CC (LIBRA)	CLAVO	0,4523	42,29	
	152,00		CLAVO 2 " X 12 CC (LIBRA)	CLAVO	0,4023	61,15	
	32,50		CLAVO 2 1/2 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,3876	12,60	
	5,00		CLAVO 3 " X 9 CC (LIBRA)	CLAVO	0,3876	1,94	
	160,50		CLAVO 2" X 14 SC(LIBRA)	CLAVO	0,4286	68,79	
	214,00		CLAVO ACERO AZULADO 1 1/2" (FUNDIT	CLAVO	0,5969	127,74	
	40,00		CLAVO 3/4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,7559	30,24	
	23,50		CLAVO 3/4 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,8809	20,70	
	30,50		CLAVO 1 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,5300	16,17	
	45,50		CLAVO 1 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,6572	29,90	
	31,00		CLAVO 1 1/4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,4615	14,31	
	126,00		CLAVO 1 1/4 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,5088	64,11	
	180,00		CLAVO 1 1/2 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,4719	84,94	
	47,50		CLAVO 4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,3962	18,82	
	936,00		CLAVO ACERO JAP.1" 9X25 (173 U)	CLAVO	0,0089	8,33	
	650,00		CLAVO ACERO JAP.1 1/2 " 9X38 (130 U	CLAVO	0,0112	7,28	
	474,00		CLAVO ACERO JAP.2 1/2 " 8X65 (64U)	CLAVO	0,0194	9,20	
	710,00		CLAVO ACERO JAP.2 " 9X50 (92 U)	CLAVO	0,0125	8,88	
	313,00		CLAVO ACERO JAP.4 " 7X100 (35 U)	CLAVO	0,0350	10,96	
	893,00		CLAVO ACERO JAP.3 1/2 " 7X90 (39 U)	CLAVO	0,0259	23,13	
	53,00		CLAVO ACERO AZULADO 1" (FUNDA 100)	CLAVO	0,4400	23,32	
	18,50		CLAVO 1/2 " X 16 (LIBRA)	CLAVO	0,8427	15,59	
	50,00		CLAVO ACERO AZULADO 2 " (FUNDITA)	CLAVO	0,7611	38,06	
	17,00		CORREDERA AEREA PLEGADUC 2 PUER 15K	CORRE	3,9000	66,30	
	2,00		CORREDERA AEREA DN-80 PLEGABLE 2 PU	CORRE	6,3500	12,70	
	3,00		CORREDERA AL PISO D-25	CORRE	2,0000	6,00	
	2,00		DECORLAC TINTE CAFE (LITRO)	DECOR	6,2500	12,50	
	11,00		TANQUE VACIO 55 GLS	DILUY	7,1400	78,54	
	127,50		DILUYENTE LACA (GALON)	DILU	3,6415	464,29	
	4,00		DILUYENTE LACA TANQUE 55 GLS (LIQ)	DILUY	172,3200	689,28	
	1,00		DILUYENTE MONTO (GALON)	DILUY	15,8500	15,85	
	4,00		DILUYENTE MONTO (LITRO)	DILUY	3,8752	15,50	
	28,00		DILUYENTE ACRILICO (GALON)	DILUY	4,9821	139,50	
	1,00		DILUYENTE ACRILICO TANQUE 114 LITRO	DILUY	139,5000	139,50	
	5,00		TANQUE VACIO	DILUY	7,1429	35,71	
	5,00		DISCO LIJA DEWALT 120 6"	DISCO	0,4520	2,26	
	3,00		RIEL AEREA U-100 3 MTS	DUCAS	6,4500	19,35	
	5,00		CORREDERA AEREA DN-80 SR	DUCAS	4,9800	24,90	
	10,00		SOPORTE GRADUABLE SG-27	DUCAS	0,5800	5,80	
	17,00		PILAR RANURADO DOBLE 160 CM	DUCAS	2,6500	45,05	
	1,00		CORREDERA DE BOLSILLO 16 "	DUCAS	4,1100	4,11	
	3,00		CORREDERA DE BOLSILLO 20 "	DUCAS	5,1100	15,33	
			PASAN			**30607,03**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**30607,03**	**66254,37**
	21,00		BROCA TITANIUM 1/4"	DUCAS	0,4200	8,82	
	71,00		BROCA TITANIUM 5/32"	DUCAS	0,2300	16,33	
	13,00		BROCA TITANIUM 3/16"	DUCAS	0,3100	4,03	
	102,00		BROCA TITANIUM 1/8"	DUCAS	0,1400	14,28	
	222,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 150	DUCAS	0,2000	44,40	
	2,00		DURALAC BASE NEGRA (GALON)	DURAL	14,3904	28,78	
	1,00		DURALAC BASE OXIDO ROJO (LITRO)	DURAL	4,2600	4,26	
	3,00		DURALAC TINTE ROJO INGLES INT.(1/16	DURAL	1,5000	4,50	
	2,00		DURALAC TINTE ROJO INGLES (1/16)	DURAL	1,5000	3,00	
	1,00		DURALAC TINTE AMARILLO (LITRO)	DURAL	7,0000	7,00	
	20,00		ESAMLTE SUPREMO (GALON)	ESMAT	8,2700	165,40	
	3,00		ESMALTE TAN AZUL ESPAÑOL (GALON)	ESMAL	10,0000	30,00	
	2,00		ESMALTE TAN BLANCO (GALON)	ESMAL	10,0000	20,00	
	16,00		TOPE P/PUERTA FLEXIBLE 3" DORADO	FERRE	0,0919	1,47	
	2,00		FORMON INCOLMA 3/8"	FERRE	2,7233	5,45	
	16,00		TEFLON ALEMAN ROJO	FERRE	0,1000	1,60	
	1,00		ENGRAMPADORA STANLEY TR100	FERRE	21,8800	21,88	
	5,00		FORMON ALEMAN 1 1/4 "	FERRE	2,8500	14,25	
	6,00		FORMON ALEMAN 1/4 "	FERRE	2,4700	14,82	
	1,00		FORMON ALEMAN 1/2 "	FERRE	2,1000	2,10	
	3,00		BROCA D/PALETA ECO. 7/8"	FERRE	0,2583	0,77	
	2,00		DESTORNILLADOR STANLEY PLANO	FERRE	0,1000	0,20	
	11,00		DESTORNILLADOR ECO. ESTRELLA 6"	FERRE	0,4998	5,50	
	11,00		DESTORNILLADOR ECO. ESTRELLA 8"	FERRE	1,1716	12,89	
	2,00		ESCUADRA ALEMANA 10 "	FERRE	1,9567	3,91	
	1,00		SIERRA P/CALADORA COLORES CY-105	FERRE	0,7016	0,70	
	4,00		BROCA PALETA ECO. 6 PIEZAS (JUEGO)	FERRE	1,2481	4,99	
	1699,00		ARANDELAS GALV. 1/4 GRANDES	FERRE	0,0088	14,95	
	37,00		CANCAMOS DORADOS EN L 1"	FERRE	0,0130	0,48	
	52,00		CANCAMOS DORADOS-NIQ. CERRADOS	FERRE	0,0082	0,43	
	28,00		CANCAMOS ABIERTOS DORADOS 1 1/2 "	FERRE	0,0279	0,78	
	4,00		PLATO GIRATORIO TS102 6" X 6" NEGRO	FERRE	2,1000	8,40	
	1017,00		NIVELADOR CROMADO 5/16 X 1 1/2 C/TU	FERRE	0,1330	135,26	
	8,00		BISAGRA SPARTAN NIQUELADA JAPON	FERRE	7,8325	62,66	
	9,00		PERILLA DORADA LLANA 5/8 CH SMAL	FERRE	1,4900	13,41	
	2,00		PERILLA DAYSY DORADA NRO. 601 CH	FERRE	1,2200	2,44	
	12,00		CANDADO GLOBE DORADO 205	FERRE	1,4402	17,28	
	1,00		FORMON FAMASTIL BRASIL 1"	FERRE	2,7000	2,70	
	2,00		CHOQUE P/TALADRO CONICO 1/2 "TW	FERRE	5,6700	11,34	
	3,00		MARTILLO STANLEY 20 OZ	FERRE	3,3250	9,98	
	3,00		MARTILLO STANLEY 16 OZ	FERRE	3,4105	10,23	
	1,00		MARTILLO STANLEY 07 OZ	FERRE	2,9165	2,92	
	1,00		DESTORNILLADOR DE GOLPE 5 PC(JUEGO)	HERRA	3,2500	3,25	
			PASAN			**31344,87**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**31344,87**	**66254,37**
	1,00		ESMERIL CHINO 1/2 6"	HERRA	17,0925	17,09	
	5,00		MASCARILLAS DE CAUCHO 2 FILTROS	HERRA	2,2700	11,35	
	388,00		PORTA DVD PEQUEÑO (UNIDAD)	HERRA	0,1300	50,44	
	261,00		PORTA DC PEQUEÑO (UNIDAD)	HERRA	0,1100	28,71	
	35,00		PORTATECLADOS NEGRO CON RIEL	HERRA	8,0000	280,00	
	1,00		CHOQUE P/TALADRO ROSCA 1/2	HERRA	4,5000	4,50	
	1,00		CHOQUE P/TALADRO ROSCA 3/8	HERRA	3,5000	3,50	
	3,00		CHOQUE P/TALADRO CONICO 5/8	HERRA	8,6400	25,92	
	1,00		EJE SIERRA NRO. 4 - 1 1/4	HERRA	55,8500	55,85	
	1,00		EJE SIERRA NRO. 2 3/4 "	HERRA	29,2500	29,25	
	4,00		ALICATE TW AMARILLO 6 " ECON.	HERRA	0,6400	2,56	
	1,00		CORTAFRIO STANLEY 84054 6"	HERRA	5,8140	5,81	
	11,00		FLEXOMETRO CAUCHO 3 MTS.	HERRA	0,6000	6,60	
	2,00		SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 16 "	HERRA	3,1300	6,26	
	1,00		SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 18 "	HERRA	3,3400	3,34	
	2,00		SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 20 "	HERRA	3,4600	6,92	
	2,00		SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 22 "	HERRA	3,6000	7,20	
	3,00		SERRUCHO STANLEY LOMO 14 "	HERRA	8,0800	24,24	
	136,00		TOPE DORADO PEQUEÑO BRONCE	HERRA	0,2000	27,20	
	4,00		FORMON MATADOR 16MM 5/8	HERRA	11,7600	47,04	
	4,00		FORMON MATADOR 10MM 3/8	HERRA	11,0400	44,16	
	4,00		FORMON MATADOR 6MM 1/4	HERRA	8,8000	35,20	
	2,00		FRESA TUPI 1/4 5410	HERRA	8,9456	17,89	
	2,00		FRESA TUPI 1/2 5556	HERRA	6,5000	13,00	
	2,00		FRESA TUPI BARREDERA 1/4 5721	HERRA	10,5624	21,12	
	1,00		FRESA TUPI 1/2 6385	HERRA	5,2500	5,25	
	4,00		FRESA BISAGRA TITANIO 35MM	HERRA	5,7251	22,90	
	3,00		GRAPAS #10 GRAP/NEUM 71/10 (CAJA)	HERRA	4,9949	14,98	
	1,00		ENTENALLA 4"	HERRA	12,0000	12,00	
	90,00		ESTOPEROLES 7/8 PLASTICO CAFE/NEGRO	HERRA	0,0500	4,50	
	67,00		TIRADERA 1034 BP	HERRA	0,3600	24,12	
	19,00		TIRADERA 1034 AB	HERRA	0,3600	6,84	
	39,00		TIRADERA A014 DN	HERRA	1,7900	69,81	
	45,00		TIRADERA A014 SN	HERRA	1,7900	80,55	
	18,00		TIRADERA 732 DN	HERRA	1,9500	35,10	
	39,00		TIRADERA 5404	HERRA	0,5500	21,45	
	91,00		TIRADERA 5319	HERRA	0,2300	20,93	
	2,00		CAFETERA THOMAS NRO. 527	HERRA	11,3508	22,70	
	1,00		ALICATE TW AMARILLO 8" ECON.	HERRA	1,0000	1,00	
	4,00		LACA MATE (LITRO)	LACAS	3,5600	14,24	
	14,00		SELLADOR UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,3200	46,48	
	1,00		SELLADOR UNIDAS (CANECA)	LACAS	50,4200	50,42	
	7,00		SELLADOR UNIDAS (GALON)	LACAS	11,9100	83,37	
			PASAN			**32656,68**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**32656,68**	**66254,37**
	5,00		DURALAC SELLADOR (CANECA)	LACAS	42,5280	212,64	
	4,00		DURALAC SELLADOR (GALON)	LACAS	9,2736	37,09	
	8,00		DURALAC SELLADOR (LITRO)	LACAS	2,6481	21,18	
	2,00		DURALAC BASE BLANCA (GALON)	LACAS	14,3904	28,78	
	10,00		DURALAC BASE BLANCA (LITRO)	LACAS	3,9264	39,26	
	1,00		DURALAC BRILLANTE (GALON)	LACAS	9,5232	9,52	
	20,00		DURALAC BRILLANTE (LITRO)	LACAS	2,9760	59,52	
	2,00		DURALAC MATE (CANECA)	LACAS	53,6448	107,29	
	3,00		DURALAC MATE (GALON)	LACAS	11,2608	33,78	
	7,00		DURALAC MATE (LITRO)	LACAS	3,2832	22,98	
	1,00		DURALAC BLANCO N/A (GALON)	LACAS	10,8188	10,82	
	11,00		DURALAC BLANCO N/A (LITRO)	LACAS	3,4944	38,44	
	1,00		DURALAC BLANCO MATE (GALON)	LACAS	12,9883	12,99	
	1,00		DURALAC CARAMELO (GALON)	LACAS	11,9712	11,97	
	10,00		DURALAC CARAMELO (LITRO)	LACAS	3,3100	33,10	
	4,00		DURALAC CAFE (LITRO)	LACAS	3,4752	13,90	
	7,00		DURALAC VINO TINTO (LITRO)	LACAS	3,2400	22,68	
	3,00		DURALAC CHERRY (LITRO)	LACAS	3,2400	9,72	
	2,00		DURALAC MIEL (GALON)	LACAS	11,0968	22,19	
	7,00		DURALAC MIEL (LITRO)	LACAS	3,3100	23,17	
	2,00		DURALAC ROJO INGLES (GALON)	LACAS	11,2100	22,42	
	6,00		DURALAC ROJO INGLES (LITRO)	LACAS	3,4944	20,97	
	1,00		DURALAC NOGAL INGLES (GALON)	LACAS	11,2100	11,21	
	9,00		DURALAC NOGAL INGLES (LITRO)	LACAS	3,2107	28,90	
	1,00		DURALAC NEGRO (GALON)	LACAS	11,9712	11,97	
	6,00		DURALAC NEGRO (LITRO)	LACAS	3,4752	20,85	
	5,00		DURALAC TINTE AMARILLO (1/16)	LACAS	1,7200	8,60	
	3,00		DURALAC TINTE ROJO (1/16)	LACAS	1,7200	5,16	
	2,00		DURALAC TINTE AZUL (1/16)	LACAS	1,6684	3,34	
	1,00		DURALAC TINTE CAOBA (LITRO)	LACAS	6,8544	6,85	
	6,00		DURALAC TINTE MIEL (1/16)	LACAS	1,7200	10,32	
	2,00		DURALAC TINTE CARAMELO (1/16)	LACAS	1,6684	3,34	
	3,00		DURALAC TINTE CARAMELO (LITRO)	LACAS	6,3535	19,06	
	4,00		DURALAC TINTE NEGRO (1/16)	LACAS	1,7200	6,88	
	1,00		DURALAC TINTE BROWN (LITRO)	LACAS	6,8544	6,85	
	5,00		DURALAC TINTE BROWN (1/16)	LACAS	1,8528	9,26	
	6,00		DURALAC TINTE VINO TINTO (1/16)	LACAS	1,7200	10,32	
	2,00		DURALAC TINTE VINO TINTO (LITRO)	LACAS	6,4200	12,84	
	3,00		DECORLAC SELLADOR (CANECA)	LACAS	38,1200	114,36	
	9,00		DECORLAC SELLADOR (GALON)	LACAS	9,0160	81,14	
	4,00		DECORLAC SELLADOR (LITRO)	LACAS	2,7040	10,82	
	1,00		DECORLAC BRILLANTE (CANECA)	LACAS	43,2640	43,26	
	8,00		DECORLAC BRILLANTE (GALON)	LACAS	9,5040	76,03	
			PASAN			**33972,48**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**33972,48**	**66254,37**
	5,00		DECORLAC BRILLANTE (LITRO)	LACAS	2,8640	14,32	
	5,00		DECORLAC MATE (GALON)	LACAS	12,0240	60,12	
	9,00		DECORLAC MATE (LITRO)	LACAS	3,1600	28,44	
	1,00		DECORLAC BLANCO BRILLANTE (CANECA)	LACAS	56,7500	56,75	
	3,00		DECORLAC BLANCO BRILLANTE (GALON)	LACAS	12,6000	37,80	
	5,00		DECORLAC BLANCO BRILLANTE (LITRO)	LACAS	3,7680	18,84	
	2,00		DECORLAC BLANCO MATE (GALON)	LACAS	13,5760	27,15	
	4,00		DECORLAC BLANCO MATE (LITRO)	LACAS	4,0640	16,26	
	2,00		DECORLAC FONDO BLANCO (CANECA)	LACAS	54,3200	108,64	
	4,00		DECORLAC FONDO BLANCO (GALON)	LACAS	11,6320	46,53	
	3,00		DECORLAC CARAMELO (LITRO)	LACAS	3,4400	10,32	
	3,00		DECORLAC MIEL (LITRO)	LACAS	4,1000	12,30	
	2,00		LACA BRILLANTE UNIDAS (GALON)	LACAS	12,0000	24,00	
	3,00		LACA BRILLANTE UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,4700	10,41	
	3,00		LACA BLANCA UNIDAS (GALON)	LACAS	15,1200	45,36	
	10,00		LACA BLANCA UNIDAS (LITRO)	LACAS	4,1900	41,90	
	8,00		FONDO BLANCO UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,9600	31,68	
	3,00		FONDO GRIS UNIDAS (GALON)	LACAS	12,5800	37,74	
	8,00		FONDO GRIS UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,5000	28,00	
	2,00		ROJO OXIDO (GALON)	LACAS	13,2000	26,40	
	0,75		LACA ROJO H3B (GALON)	LACAS	18,0400	13,53	
	2,00		BARNIZ SUPREMO (GALON)	LACAS	7,8500	15,70	
	33,00		UNIPLAST (LITRO)	LACAS	3,9100	129,03	
	3,00		MADEROL (GALON)	LACAS	7,3880	22,16	
	2,00		MADEROL (LITRO)	LACAS	2,0000	4,00	
	3,00		FONDO BLANCO UNIDAS (GALON)	LACAS	13,2200	39,66	
	2,00		DURALAC BASE AZUL (LITRO)	LACAS	3,9264	7,85	
	1,00		DURALAC BASE ROJO (LITRO)	LACAS	3,9264	3,93	
	5,00		SELLADOR ALTOSIL (LITRO)	LACAS	3,0000	15,00	
	3,00		FONDO BLANCO AMERICALAC (LITRO)	LACAS	3,5900	10,77	
	5,00		REMOVEDOR YAMERON (LIRO)	LACAS	3,3288	16,64	
	1,00		MASILLA GRIS (GALON)	LACAS	12,3300	12,33	
	4,00		MASILLA GRIS UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,5500	14,20	
	2,00		LACA BLANCA AMERICALAC (CANECA)	LACAS	56,5100	113,02	
	3,00		LACA MATE UNIDAS (GALON)	LACAS	12,2900	36,87	
	5,00		ANTICORROSIVO CATERPILLAR (LITRO)	LACAS	2,7800	13,90	
	1,00		DURALAC BASE AMARILLO (GALON)	LACAS	14,3904	14,39	
	1,00		DURALAC BASE ROJO (GALON)	LACAS	14,3904	14,39	
	2,00		DURALAC BASE AMARILLO (LITRO)	LACAS	4,2624	8,52	
	2,00		UNIPLAST (GALON)	LACAS	12,7300	25,46	
	3,00		DECORLAC MASILLA LITRO	LACAS	3,5000	10,50	
	1,00		LACA NEGRO MATE (GALON)	LACAS	13,4100	13,41	
	4,00		BARNIZ SUPREMO (LITRO)	LACAS	2,2800	9,12	
			PASAN			**35219,83**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**35219,83**	**66254,37**
	3,00		BARNIZ POLIURETANO Y20 (GALON)	LACAS	13,4560	40,37	
	1,00		BARNIZ POLIURETANO Y20 (LITRO)	LACAS	3,7746	3,77	
	1,00		DURALAC BASE NEGRA (LITRO)	LACAS	4,2600	4,26	
	11,00		SELLADOR 123 (GALON)	LACAS	9,9700	109,67	
	3,00		DURALAC TINTE CAOBA (1/16)	LACAS	1,8240	5,47	
	3,00		TKILL (GALON)	LACAS	8,1800	24,54	
	20,00		TECNILACA (GALON)	LACAS	6,0576	121,15	
	9,00		DECORLAC FONDO BLANCO (LITRO)	LACAS	3,2960	29,66	
	4,00		DURALAC BLANCO MATE (LITRO)	LACAS	3,6100	14,44	
	4,00		LACA NEGRA UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,7600	15,04	
	2,00		CATALIZADOR DECORLAC P/GALON	LACAS	1,2400	2,48	
	3,00		DECORLAC ROJO INGLES (LITRO)	LACAS	3,5000	10,50	
	2,00		FURNITAL (GALON)	LACPI	18,9100	37,82	
	2,00		ESPLENGLOSS (GALON)	LACPI	20,6100	41,22	
	5,00		ESPLENGLOSS (LITRO)	LACPI	5,6337	28,17	
	6,00		MONTO (GALON)	LACPI	29,8100	178,86	
	2,00		MONTO (CANECA)	LACPI	138,3626	276,73	
	3,00		MONTO (LITRO)	LACPI	6,2500	18,75	
	18,00		PLIEGO LIJA HIERRO FANDELLI 36	LIJAS	0,4000	7,20	
	8,00		LIJA DE BANDA ROJA DE BANDA PEQUEñA	LIJAS	0,5000	4,00	
	5,00		LIJA DISCO DEWALT 5 " 220	LIJAS	0,3000	1,50	
	3,00		LIJA DISCO DEWALT 5" 150	LIJAS	0,3000	0,90	
	10,00		LIJA DISCO DEWALT 6 " 220	LIJAS	0,3500	3,50	
	15,00		LIJA DISCO DEWALT 6 " 120	LIJAS	0,3500	5,25	
	851,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 150	LIJAS	0,1836	156,24	
	168,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 220	LIJAS	0,1765	29,65	
	147,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 180	LIJAS	0,1810	26,61	
	99,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 120	LIJAS	0,2011	19,91	
	284,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 240	LIJAS	0,1900	53,96	
	219,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 220	LIJAS	0,1900	41,61	
	12,00		FIBRA FANDELLI MARRON FINO	LIJAS	0,8000	9,60	
	19,34		LIJA NORTHON 24 (METRO)	LIJAS	2,1822	42,20	
	7,38		LIJA NORTHON 36 (METRO)	LIJAS	2,0760	15,32	
	71,00		LIJA NORTHON 50 (METRO)	LIJAS	1,7391	123,48	
	53,24		LIJA NORTHON 80 (METRO)	LIJAS	2,4000	127,78	
	23,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 80	LIJAS	0,2547	5,86	
	162,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 100	LIJAS	0,2211	35,82	
	809,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 240	LIJAS	0,1765	142,79	
	216,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 280	LIJAS	0,2000	43,20	
	65,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 320	LIJAS	0,2000	13,00	
	45,00		LIJA FANDELLI ROJA 120 (METRO)	LIJAS	1,9422	87,40	
	59,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 400	LIJAS	0,2000	11,80	
	56,00		PLIEGO LIJA FANDELLI 500	LIJAS	0,1765	9,88	
			PASAN			**37201,19**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**37201,19**	**66254,37**
	23,80		LIJA FANDELLI ROJA 50 (METRO)	LIJAS	2,5122	59,79	
	85,00		DISCO LIJA NORTHON 36	LIJAS	0,4000	34,00	
	30,00		DISCO LIJA NORTHON 24	LIJAS	0,4000	12,00	
	142,00		DISCO LIJA NORTHON 50	LIJAS	0,3895	55,31	
	87,00		DISCO LIJA NORTHON 60	LIJAS	0,3895	33,89	
	128,00		DISCO LIJA NORTHON 80	LIJAS	0,3733	47,78	
	96,00		DISCO LIJA NORTHON 100	LIJAS	0,3733	35,84	
	116,00		DISCO LIJA NORTHON 120	LIJAS	0,3733	43,30	
	212,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 100	LIJAS	0,2125	45,05	
	95,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 400	LIJAS	0,1900	18,05	
	6,00		LIJA DE BANDA FANDELLI GRANDE ROJA	LIJAS	1,2000	7,20	
	159,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 320	LIJAS	0,2000	31,80	
	45,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 120	LIJAS	0,2000	9,00	
	30,00		DISCO LIJA DEWALT 6 " 220	LIJAS	0,5680	17,04	
	40,00		DISCO LIJA DEWALT 6 " 150	LIJAS	0,4800	19,20	
	43,00		PLIEGO LIJA HIERRO FANDELLI 80	LIJAS	0,4000	17,20	
	39,00		PLIEGO LIJA DE HIERRO FANDELLI 120	LIJAS	0,3000	11,70	
	16,00		PLIEGO LIJA DE HIERRO FANDELLI 50	LIJAS	0,3000	4,80	
	105,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 180	LIJAS	0,1900	19,95	
	91,00		PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 280	LIJAS	0,1900	17,29	
	10,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 240	LIJAS	0,2400	2,40	
	10,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 280	LIJAS	0,2400	2,40	
	3,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 320	LIJAS	0,2400	0,72	
	10,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 220	LIJAS	0,2400	2,40	
	10,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 150	LIJAS	0,2400	2,40	
	8,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 180	LIJAS	0,2400	1,92	
	2,00		DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 100	LIJAS	0,2400	0,48	
	1,00		LIJADORA AMOL. DEWALT 443	MAQUI	153,1200	153,12	
	1,00		REBAJADORA DEWALT 616 - 1 3/4	MAQUI	166,5700	166,57	
	4,00		INGLETEADORA DEWALT 705	MAQUI	328,4975	1313,99	
	1,00		MOTOR WEEG 3 HP	MAQUI	173,2800	173,28	
	1,00		ENTENALLA 5 "	MAQUI	10,9800	10,98	
	1,00		ENTENALLA 6 "	MAQUI	14,1100	14,11	
	1,00		TALADRO BLACK & DECKER 500 RE	MAQUI	45,5244	45,52	
	1,00		GRAPADORA NEUMATICA ROJA/NEGRA	MAQUI	18,0000	18,00	
	3,00		AMOLADORA DEWALT 494	MAQUI	197,5274	592,58	
	1,00		SIERRA CALADORA DEWALT 318 K	MAQUI	111,7176	111,72	
	1,00		SIERRA CALADORA DEWALT 313	MAQUI	106,0300	106,03	
	1,00		LIJADORA PALMA DEWALT 411	MAQUI	45,6549	45,65	
	2,00		TALADRO PERCUSION DEWALT 515 K 1/2"	MAQUI	186,0200	372,04	
	8,00		TALADRO PERC. DEWALT 508 1/2 "	MAQUI	73,8719	590,98	
	1,00		SIERRA CIRCULAR DEWALT 368K 7 1/4"	MAQUI	145,4557	145,46	
	3,00		ESMERILADORA LIJADORA ANG. DW 402	MAQUI	59,4798	178,44	
			PASAN			**41792,56**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**41792,56**	**66254,37**
	1,00		INGLETEADORA BLACK & DECKER BT1400	MAQUI	172,5635	172,56	
	1,00		TALADRO ECO. IMPAC DRILL	MAQUI	9,8336	9,83	
	1,00		ESMERILADORA MAKITA MOD.9067L 7"	MAQUI	145,8151	145,82	
	1,00		REBAJADORA DEWALT 621	MAQUI	217,5100	217,51	
	1,00		SIERRA CALADORA ISKRAPER SC-55A KIT	MAQUI	77,9800	77,98	
	2,00		PLATO CAUCHO RESPALDO 7"	MAQUI	4,5400	9,08	
	1,00		TALADRO MAKITA MOD.HP1500 9/16 550W	MAQUI	98,0000	98,00	
	1,00		SIERRA CIRCULAR 7 1/4 SC-1007 GBS	MAQUI	99,6673	99,67	
	3,00		SIERRA CALADORA DEWALT DW 331 K	MAQUI	187,1300	561,39	
	1,00		TRONZADORA DEWALT DW 870 14 "	MAQUI	191,6775	191,68	
	1,00		TALADRO INALAMBRICO DEWALT 958K	MAQUI	211,0585	211,06	
	1,00		BATERIA DEWALT 12 V. DW 907	MAQUI	61,4700	61,47	
	1,00		LIJADORA MAKITA 3700	MAQUI	59,0000	59,00	
	1,00		AMOLADORA ANG. NEO 9 " AA923 2300W	MAQUI	93,8567	93,86	
	1,00		SIERRA CIRCULAR NEO 7 1/4 SC-1007	MAQUI	99,5892	99,59	
	2,00		INGLETEADORA NEO 8 1/2 SI-408 1200W	MAQUI	84,6100	169,22	
	2,00		SIERRA CIRC. GLADIATOR 7 1/4 SC-307	MAQUI	33,6549	67,31	
	1,00		TALADRO GLADIATOR 3/8" TP-410 550W	MAQUI	18,7145	18,71	
	1,00		SIERRA CALADORA DE DETALLE NEO 630	MAQUI	88,1090	88,11	
	6,00		SOLDADORA LINCOLN 225AMP.110-220V	MAQUI	279,1960	1675,18	
	1,00		LIJADORA ANGULAR 1/3 GLAD. LO300	MAQUI	17,7400	17,74	
	3,00		LIJADORA ORB.POWER TOOLS L6125	MAQUI	30,0000	90,00	
	1,00		LIJADORA ORB.ISKRAPERLES LO-743	MAQUI	113,6200	113,62	
	1,00		AMOLADORA NEO 4 1/2" A 1015 110W	MAQUI	48,8400	48,84	
	1,00		TALADRO INALAMB.SKRAPERLES 14V 1B	MAQUI	67,5000	67,50	
	1,00		CEPILLO ELECTRICO ISKRAPERLES 282	MAQUI	119,2500	119,25	
	1,00		AMOLDORA MAKITA 7911	MAQUI	115,0000	115,00	
	1,00		ESMERIL NEO 6" 1/2 HP	MAQUI	32,7751	32,78	
	1,00		SIERRA CALADORA NEO SK-1070	MAQUI	57,8033	57,80	
	2,00		LIJADORA DEWALT ORBITAL 5" D26451	MAQUI	83,6974	167,39	
	1,00		LIJADORA ORB. GLADIATOR LO-440 1/4	MAQUI	30,5667	30,57	
	1,00		AMOLADORA ANG. NEO 7 " AA-918	MAQUI	86,0300	86,03	
	1,00		CEPILLO DEWALT 680 K	MAQUI	178,1660	178,17	
	2,00		MOTOR WEEG 1/2 HP 110/220 1720RPM	MOTOR	49,8800	99,76	
	2,00		MOTOR WEEG 3/4 HP 110/220V 1750RPM	MOTOR	62,0730	124,15	
	1,00		MOTOR WEEG 1 1/2 HP 110/220V 1750RP	MOTOR	85,6615	85,66	
	2,00		MOTOR WEEG 2 HP 110/220 1750 RPM	MOTOR	92,6300	185,26	
	12,00		CARPINCOL APLICADOR MR-60	PEGAM	1,0486	12,58	
	4,00		BIOPLAST (GALON)	PEGAM	3,2531	13,01	
	13,00		BIOPARKET (CANECA)	PEGAM	15,3302	199,29	
	21,00		BIOPLAST (LITRO)	PEGAM	0,7769	16,31	
	10,00		COLA PLASTICA (GALON)	PEGAM	4,0768	40,77	
	28,00		COLA PLASTICA (LITRO)	PEGAM	1,1112	31,11	
			PASAN			**47852,18**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**47852,18**	**66254,37**
	1,00		CEMENTO AFRICANO (CANECA)	PEGAM	28,2573	28,26	
	87,00		CEMENTO AFRICANO (1/24)	PEGAM	0,3518	30,61	
	4,00		CARPINCOL (GALON)	PEGAM	6,3000	25,20	
	3,00		FULLER ECONOMICA (GALON)	PEGAM	3,7308	11,19	
	4,00		FULLER PROFESIONAL (GALON)	PEGAM	7,5100	30,04	
	3,00		BIOPLAST (CANECA)	PEGAM	15,0395	45,12	
	1,00		CEMENTO STANDAR (CANECA)	PEGAM	26,8132	26,81	
	1,00		CEMENTO PL 285 (LITRO)	PEGAM	2,7734	2,77	
	1,00		CEMENTO PL 285 (CANECA)	PEGAM	40,9934	40,99	
	13,00		BLANCOLA (GALON)	PEGAM	5,5200	71,76	
	19,00		BLANCOLA (LITRO)	PEGAM	1,2608	23,96	
	411,00		PERNO C. EXAGONAL 1 " X 1/4	PERNO	0,0300	12,33	
	168,00		PERNO C. EXAGONAL 3/4 " X 1/4	PERNO	0,0200	3,36	
	120,00		TIRAFONDO 3 1/2 X 1/4	PERNO	0,0332	3,98	
	189,00		TIRAFONDO 4 " X 1/4"	PERNO	0,0341	6,44	
	420,00		PERNO C.C. 2 1/2" X 1/4"	PERNO	0,0300	12,60	
	287,00		PERNO C.C. 1 1/2 " X 1/4	PERNO	0,0400	11,48	
	74,00		PERNO NIQ. AVELLAN 1" X 1/4 ESTRELL	PERNO	0,0200	1,48	
	590,00		PERNO C.C. 3 1/2 " X 1/4 "	PERNO	0,0500	29,50	
	96,50		TALCO CHINO BLANCO (LIBRA)	PIGME	0,1890	18,24	
	2,00		INTRALATEX BLANCO (CANECA)	PINTU	16,1850	32,37	
	4,00		ECONOVINYL BLANCO (GALON)	PINTU	4,9325	19,73	
	4,00		INTRALATEX BLANCO (GALON)	PINTU	3,4350	13,74	
	1,00		ESMALTE DURACOLOR BLANCO (GALON)	PINTU	6,7777	6,78	
	4,00		ESMALTE DURACOLOR BLANCO MATE (GALO	PINTU	6,6473	26,59	
	4,00		ESMALTE DURACOLOR AMARILLO (GALON)	PINTU	8,5000	34,00	
	3,00		PINTURA DISCOVERY LATEX BLANCO (GAL	PINTU	6,8305	20,49	
	1,00		PINTURA ACRYLATEX AMARILLO (GALON)	PINTU	7,4000	7,40	
	1,00		PINTURA ACRYLATEX BLANCO (CANECA)	PINTU	34,7900	34,79	
	12,00		ESMALTE MEGALUX ALUMINIO (GALON)	PINTU	13,0492	156,59	
	6,00		DESOXIDANTE YAMERON (GALON)	PINTU	4,3320	25,99	
	1,00		REMOVEDOR YAMERON (GALON)	PINTU	10,0472	10,05	
	1,00		ANTICORROSIVO FOSFAZINC GRISM CANEC	PINTU	38,0000	38,00	
	2,00		FOSFAZINC NEGRO MATE (GALON)	PINTU	8,1650	16,33	
	1,00		SINTETICO BLANCO (GALON)	PINTU	13,1400	13,14	
	2,00		SINTETICO TRANSPARENTE (GALON)	PINTU	11,1300	22,26	
	2,00		ANTICORROSIVO NEGRO BRI. UNIDAS(GL)	PINTU	8,7800	17,56	
	1,00		ANTICORROSIVO NEGRO MATE UNIDAS(GL)	PINTU	9,3800	9,38	
	4,00		ANTICORROSIVO NEGRO MATE DURA COL G	PINTU	6,9300	27,72	
	4,00		ANTICORROSIVO NEGRO BRI.DURA COL GL	PINTU	6,2400	24,96	
	4,00		PINTURA BLANCA PLAS COLOR (GALON)	PINTU	2,7150	10,86	
	10,00		ANTICORROSIVO NEGRO BRILLANTE 123GL	PINTU	8,3736	83,74	
	6,00		ESMALTE CAOBA 123 (LITRO)	PINTU	2,3300	13,98	
			PASAN			**48954,75**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**48954,75**	**66254,37**
	5,00		ESMALTE BLANCO 123 (LITRO)	PINTU	2,3300	11,65	
	6,00		ESMALTE NEGRO 123 (LITRO)	PINTU	2,3300	13,98	
	3,00		ESMALTE ROJO 123 (LITRO)	PINTU	2,3300	6,99	
	3,00		ESMALTE PINTULUX DORADO (LITRO)	PINTU	3,9233	11,77	
	4,00		ESMALTE BLANCO 123 (GALON)	PINTU	7,5366	30,15	
	1,00		ESMALTE CAOBA 123 (GALON)	PINTU	7,5366	7,54	
	2,00		ANTICOR. NEGRO MATE 123 (GALON)	PINTU	7,4178	14,84	
	4,00		PINTURA LATEX BLANCO 123 (GALON)	PINTU	3,4275	13,71	
	2,00		PINTURA LATEX BLANCO 123 (CANECA)	PINTU	15,7550	31,51	
	4,00		REMOVEDOR PINTUCO (GALON)	PINTU	9,0400	36,16	
	6,00		REMOVEDOR PINTUCO (LITRO)	PINTU	3,1200	18,72	
	120,00		RIEL ITALIANA 45 CM C/TORNILLO	RIELE	1,1645	139,74	
	20,00		RIEL ITALIANA LATERAL 45 CM C/TORNI	RIELE	1,2180	24,36	
	5,00		RIEL ITALIANA LATERAL 40 CM C/TORNI	RIELE	1,0228	5,11	
	100,00		RIEL ITALIANA 30 CM C/ TORNILLO	RIELE	0,8500	85,00	
	219,00		RIEL ITALIANA 50 CM C/ TORNI	RIELE	1,2750	279,23	
	63,00		RIEL ITALIANA 55 CM C/TORNI	RIELE	1,3855	87,29	
	7,00		RIEL EXTENSION 45 CM	RIELE	4,2600	29,82	
	30,00		RIEL CHILENA 30 CM C/TOR	RIELE	0,5300	15,90	
	202,00		RIEL CHILENA 35 CM C/TOR	RIELE	0,7030	142,01	
	7,00		RIEL CHILENA 40 CM C/TORN	RIELE	0,8075	5,65	
	1,00		RIEL DOBLE ESCUADRA SENCILLA	RIELE	2,4700	2,47	
	6,00		RIEL EXTENSION 50 CM	RIELE	4,7250	28,35	
	20,00		RIEL ITALIANA 60 CM C/TOR	RIELE	1,4875	29,75	
	12,00		RIEL CHINA 35 CM C/TOR	RIELE	0,4400	5,28	
	2,00		RIEL CHINA 40 CM C/TOR	RIELE	0,4900	0,98	
	14,00		RIEL CHINA 45 CM C/TOR	RIELE	0,5585	7,82	
	6,00		RIEL CHINA 50 CM C/TOR	RIELE	0,6518	3,91	
	42,00		RIEL CHINA 60 CM C/TOR	RIELE	0,7600	31,92	
	101,00		RIEL ITALIANA 35 CM C/TOR	RIELE	0,9435	95,29	
	106,00		RIEL ITALIANA 40 CM C/TOR	RIELE	1,0540	111,72	
	1,00		RIEL DOBLE ESCUADRA 35	RIELE	3,5000	3,50	
	11,00		RIEL AEREA U20S 2 METROS	RIELE	3,7000	40,70	
	16,00		RIEL AEREA PARA ARCHIVADOR	RIELE	7,0779	113,25	
	55,00		RIEL LATERAL CHINA 50 CM C/TORNILLO	RIELE	0,5515	30,33	
	40,00		RIEL ITALIANA LATERAL 35 CM C/TORNI	RIELE	0,9213	36,85	
	15,00		RIEL AEREA 35 CM ECONOMICA	RIELE	4,0000	60,00	
	6,00		RIEL CHILENA 50 CM C7/TORNILLO	RIELE	0,9975	5,99	
	5,00		SPRAY ABRO BLANCO BRILLANTE	SPRAY	1,4200	7,10	
	4,00		SPRAY ABRO BLANCO MATE	SPRAY	1,4200	5,68	
	5,00		SPRAY ABRO NEGRO MATE	SPRAY	1,4200	7,10	
	6,00		SPRAY ABRO NEGRO BRILLANTE	SPRAY	1,4200	8,52	
	6,00		SPRAY ABRO PLATEADO	SPRAY	1,3200	7,92	
			PASAN			**50610,30**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**50610,30**	**66254,37**
	3,00		SPRAY ABRO AMARILLO	SPRAY	1,3600	4,08	
	6,00		SPRAY ABRO ORO R 18 K	SPRAY	2,4000	14,40	
	1,00		SPRAY ABRO ROJO	SPRAY	1,4200	1,42	
	1,00		SPRAY ABRO CAFÉ	SPRAY	1,3200	1,32	
	4,00		SPRAY ABRO PLOMO	SPRAY	1,3200	5,28	
	2,00		SPRAY ABRO AZUL CLARO	SPRAY	1,4200	2,84	
	1,00		SPRAY ABRO BRONCE	SPRAY	1,3200	1,32	
	4,00		SPRAY ABRO VERDE CLARO	SPRAY	1,4200	5,68	
	5,00		SPRAY ABRO ALUMINIO	SPRAY	1,4200	7,10	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 10" X 36 D	SIERR	36,4900	36,49	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 10" X 40 D	SIERR	37,8600	37,86	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 18" X 24 D	SIERR	58,7000	58,70	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 20" X 24 D	SIERR	76,3400	76,34	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 22" X 24 D	SIERR	96,9400	96,94	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 12" X 80 D	SIERR	65,8600	65,86	
	2,00		SIERRA CIRCULAR IRWIN 8 1/4 X 48	SIERR	23,2000	46,40	
	2,00		SIERRA CIRCULAR IRWIN 8 1/4 X 24	SIERR	13,0000	26,00	
	139,98		SIERRA CINTA STARRETT 1/2 C/ROJA	SIERR	1,8167	254,30	
	21,27		SIERRA CINTA STARRETT 3/4 " C/ROJA	SIERR	2,2553	47,97	
	30,00		SIERRA CINTA STARRETT 5/8 " C/ROJA	SIERR	2,0493	61,48	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 14" X 24 D	SIERR	26,6800	26,68	
	6,00		SIERRA PARA CALADORA DEWALT 2 PIEZS	SIERR	2,4130	14,48	
	11,00		SIERRA PARA CALADORA DEWALT 5 PIEZ	SIERR	4,9311	54,24	
	1,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 16" X 24 D	SIERR	49,6000	49,60	
	5,00		SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 16 BEST V	SIERR	6,0000	30,00	
	1,00		BASE GERENTE 2 PALANCA ESP-BAJO	SILLO	41,7600	41,76	
	1,00		BASE TIPO CAJERO RUEDA METALICA	SILLO	39,3000	39,30	
	4,00		APOYABRAZOS TIPO GERENTE	SILLO	5,2800	21,12	
	3,00		SILLON EJECUTIVO NEGRO	SILLO	80,0000	240,00	
	5,00		GRAPAS STANLEY 1/4 "	STANL	1,8388	9,19	
	5,00		GRAPAS STANLEY 3/8 "	STANL	2,1784	10,89	
	2,00		SERRUCHO D^ LOMO STANLEY 12 "	STANL	6,6648	13,33	
	6,00		HOJA P/ CEPILLO STANLEY 2"	STANL	5,4000	32,40	
	6,00		HOJA P/CEPILLO STANLEY 2 - 3/8"	STANL	5,9000	35,40	
	12,00		BROCHA LA PINTA 5 "	STANL	1,4192	17,03	
	1,00		ARCO P/SIERRA STANLEY ECONOMICO 12"	STANL	2,6300	2,63	
	3,00		TINTE VHP MIEL (LITRO)	TINTE	3,6300	10,89	
	6,00		TINTE VHP CARAMELO (LITRO)	TINTE	3,8500	23,10	
	4,00		TINTE VHP VINO (LITRO)	TINTE	3,4900	13,96	
	5,00		TINTE VHP VINO (GALON)	TINTE	12,1000	60,50	
	3,00		TINTE VHP BURDEOS (GALON)	TINTE	12,5800	37,74	
	22,00		TINTE VHP BURDEOS (LITRO)	TINTE	3,4900	76,78	
	5,00		TINTE VHP CHERRY (GALON)	TINTE	12,5800	62,90	
			PASAN			**52386,01**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**52386,01**	**66254,37**
	25,00		TINTE VHP CHERRY (LITRO)	TINTE	3,6300	90,75	
	8,00		TINTE VHP CEDRO (GALON)	TINTE	12,5800	100,64	
	23,00		TINTE VHP CEDRO (LITRO)	TINTE	3,6300	83,49	
	9,00		TINTE VHP NOGAL (LITRO)	TINTE	3,4900	31,41	
	5,00		TINTE VHP CHANUL (GALON)	TINTE	12,5800	62,90	
	24,00		TINTE VHP CHANUL (LITRO)	TINTE	3,6300	87,12	
	4,00		TINTE VHP MAPLE (GALON)	TINTE	12,1000	48,40	
	12,00		TINTE VHP MAPLE (LITRO)	TINTE	3,4900	41,88	
	4,00		TINTE VHP CAFE (GALON)	TINTE	12,1000	48,40	
	5,00		TINTE VHP CAFE (LITRO)	TINTE	3,6300	18,15	
	2,00		DECORLAC TINTE VINO (LITRO)	TINTE	4,0000	8,00	
	5,00		TINTE VHP AMARILLO (LITRO)	TINTE	3,6300	18,15	
	3,00		TINTE VHP CARAMELO (GALON)	TINTE	12,5800	37,74	
	2,00		TINTE VHP MIEL (GALON)	TINTE	12,5800	25,16	
	3,00		TINTE VHP NEGRO (LITRO)	TINTE	3,6300	10,89	
	12,00		TINTE PLAS CONC. NEGRO (LITRO)	TINTE	3,8000	45,60	
	9,00		TINTE PLAS CONC. CAFE (LITRO)	TINTE	3,8000	34,20	
	10,00		TINTE PLAS CONC. CAOBA (LITRO)	TINTE	3,8000	38,00	
	6,00		TINTE PLAS MIEL (LITRO)	TINTE	2,9450	17,67	
	6,00		TINTE PLAS CARAMELO (LITRO)	TINTE	2,9450	17,67	
	6,00		TINTE PLAS BURDEOS (LITRO)	TINTE	2,9450	17,67	
	1,00		TINTE PLAS CHERRY (LITRO)	TINTE	2,9450	2,95	
	22,00		TINTE PLAS CEDRO (1/2 LT)	TINTE	1,7290	38,04	
	24,00		TINTE PLAS MIEL (1/2 LT)	TINTE	1,7290	41,50	
	23,00		TINTE PLAS CARAMELO (1/2 LT)	TINTE	1,7290	39,77	
	24,00		TINTE PLAS CHERRY (1/2 LT)	TINTE	1,7290	41,50	
	24,00		TINTE PLAS BURDEOS (1/2 LT)	TINTE	1,7290	41,50	
	112,00		TIRADERA ATU MEDIANA NEGRA	TIRAD	0,2000	22,40	
	1,00		TIRADERA 741 M	TIRAD	0,5171	0,52	
	50,00		TIRADERA 740 M	TIRAD	0,5171	25,86	
	36,00		TIRADERA 5332 S	TIRAD	0,5500	19,80	
	106,00		TIRADERA 5738 L GP/W11	TIRAD	0,6865	72,77	
	36,00		TIRADERA 5738 S GP/W11	TIRAD	0,4000	14,40	
	51,00		TIRADERA 220 M	TIRAD	0,5500	28,05	
	20,00		TIRADERA 220 S	TIRAD	0,5000	10,00	
	100,00		TIRADERA 22107 G/SN	TIRAD	0,4500	45,00	
	82,00		TIRADERA 2057 S	TIRAD	0,3000	24,60	
	31,00		TIRADERA 2051	TIRAD	0,5000	15,50	
	26,00		TIRADERA 2050 SG	TIRAD	0,3500	9,10	
	2,00		TIRADERA 2050 SN	TIRAD	0,3500	0,70	
	5,00		TIRADERA 223 M	TIRAD	0,4800	2,40	
	9,00		TIRADERA 223 S	TIRAD	0,3000	2,70	
	18,00		TIRADERA 210 S	TIRAD	0,4500	8,10	
			PASAN			**53777,03**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**53777,03**	**66254,37**
	18,00		GANCHO K005	TIRAD	0,9000	16,20	
	96,00		GANCHO K035	TIRAD	0,2000	19,20	
	44,00		GANCHO 162003	TIRAD	0,3000	13,20	
	21,00		TIRADERA 5718 L GP/WT	TIRAD	0,5985	12,57	
	1,00		TIRADERA 5332 L	TIRAD	0,7000	0,70	
	26,00		GOTA 304 GP/BN	TIRAD	0,3000	7,80	
	8,00		GOTA 304 GP/SN	TIRAD	0,4200	3,36	
	39,00		TIRADERA A 016 L SN	TIRAD	0,6714	26,18	
	224,00		TIRADERA 211 NI	TIRAD	0,2500	56,00	
	17,00		TIRADERA 3150 SC	TIRAD	0,5000	8,50	
	50,00		TIRADERA 2058 M	TIRAD	0,5688	28,44	
	91,00		TIRADERA 22068 G/SN	TIRAD	0,4760	43,32	
	31,00		TIRADERA 1402 L GP	TIRAD	0,4000	12,40	
	49,00		TIRADERA 1402 L AB	TIRAD	0,4581	22,45	
	2,00		TIRADERA 838	TIRAD	1,0000	2,00	
	61,00		TIRADERA 3401 BP	TIRAD	0,5000	30,50	
	16,00		TIRADERA 260 DC	TIRAD	0,3500	5,60	
	2,00		TIRADERA 501 AB	TIRAD	0,3513	0,70	
	154,00		TIRADERA 519 AB	TIRAD	0,4442	68,41	
	11,00		TIRADERA 873 AB	TIRAD	0,4032	4,44	
	19,00		GARRUCHA ESPIGA 5 UNIDADES (FUNDA)	TIRAD	2,7720	52,67	
	49,00		TIRADERA 1403 L AB	TIRAD	0,4854	23,78	
	100,00		TIRADERA 1405 L AB	TIRAD	0,4413	44,13	
	108,00		TIRADERA 1405 S AB	TIRAD	0,4111	44,40	
	158,00		TIRADERA 5707 L GP/DC	TIRAD	0,6500	102,70	
	147,00		TIRADERA 5707L GP/W16	TIRAD	0,4854	71,35	
	12,00		TIRADERA 5718 L GP/DC	TIRAD	0,6552	7,86	
	17,00		BOTON 5729 L GP/DC	TIRAD	0,4788	8,14	
	13,00		TIRADERA 5738 L GP/NA	TIRAD	0,6865	8,92	
	233,00		TIRADERA 979 L SL/MV	TIRAD	1,6400	382,12	
	215,00		TIRADERA 979 M SL/MV	TIRAD	1,2600	270,90	
	101,00		TIRADERA 3120 BP	TIRAD	0,2300	23,23	
	317,00		BOTON 3076 BP	TIRAD	0,1500	47,55	
	141,00		TIRADERA 732 P	TIRAD	0,4000	56,40	
	108,00		TIRADERA 681 BP	TIRAD	0,3933	42,48	
	111,00		TIRADERA 728 S	TIRAD	0,4200	46,62	
	46,00		TIRADERA A-016 M SN	TIRAD	0,9970	45,86	
	29,00		TIRADERA 2974 L	TIRAD	2,6530	76,94	
	36,00		TIRADERA 2974 M	TIRAD	2,3555	84,80	
	478,00		TIRADERA 2974 S	TIRAD	1,9434	928,95	
	40,00		GANCHO LARGO 162007	TIRAD	0,2427	9,71	
	4,00		TIRADERA 634 L -SN	TIRAD	0,6704	2,68	
	682,00		TIRADERA CONCHA NEGRA	TIRAD	0,0400	27,28	
			PASAN			**56568,46**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**56568,46**	**66254,37**
	41,00		TIRADERA 3136 SC	TIRAD	0,3800	15,58	
	26,00		TIRADERA A 031 DN	TIRAD	0,9659	25,11	
	40,00		TIRADERA 3403 BP	TIRAD	0,4000	16,00	
	92,00		TIRADERA 681 AE	TIRAD	0,3788	34,85	
	14,00		GANCHO K 205	TIRAD	1,7394	24,35	
	5,00		TIRADERA 637 SN	TIRAD	0,7752	3,88	
	2,00		TIRADERA 638 SN	TIRAD	0,9578	1,92	
	2,00		TIRADERA 1240 L GP/NA	TIRAD	0,5938	1,19	
	100,00		TIRADERA 1403 S AB	TIRAD	0,4138	41,38	
	30,00		TIRADERA 1409 L AB	TIRAD	0,4581	13,74	
	14,00		TIRADERA 1409 S AB	TIRAD	0,4111	5,76	
	420,00		TIRADERA 3402 BP	TIRAD	0,4427	185,93	
	17,00		TIRADERA 3241 BP	TIRAD	0,3300	5,61	
	37,00		TIRADERA 1012 AB	TIRAD	0,3200	11,84	
	82,00		BOTON 3149 BP	TIRAD	0,1900	15,58	
	2,00		TIRADERA 1234 SN 32MM	TIRAD	1,0350	2,07	
	2,00		TIRADERA 1234 SN 35 MM	TIRAD	1,1940	2,39	
	185,00		TIRADERA 3147 SC	TIRAD	0,5600	103,60	
	3,00		TIRADERA 3149 SC	TIRAD	0,6000	1,80	
	50,00		TIRADERA 3122 BP	TIRAD	0,2500	12,50	
	6,00		TIRADERA 2975 S SN	TIRAD	0,5967	3,58	
	85,00		TIRADERA 802 AE	TIRAD	0,5544	47,12	
	6,00		TIRADERA 2975 M	TIRAD	0,7000	4,20	
	10,00		TIRADERA ACRILICA PARA PUERTA GRAND	TIRAD	2,3498	23,50	
	5,00		TIRADERA PARA PUERTA DORADA TW	TIRAD	2,2500	11,25	
	48,00		TIRADERA 3115 BP	TIRAD	0,3300	15,84	
	93,00		TIRADERA 3124 AB	TIRAD	0,3200	29,76	
	56,00		TIRADERA 3124 BP	TIRAD	0,3200	17,92	
	42,00		TIRADERA 3121 BP	TIRAD	0,3100	13,02	
	97,00		TIRADERA 3125 BP	TIRAD	0,2600	25,22	
	12,00		PORTA TECLADO NEGRO CON RIEL SENCIL	TIRAD	6,5000	78,00	
	67,00		TIRADERA 3121 AB	TIRAD	0,3100	20,77	
	157,00		TIRADERA 654 SN	TIRAD	0,5115	80,31	
	11,00		TIRADERA 689 XS	TIRAD	0,7700	8,47	
	9,00		TIRADERA 689 S	TIRAD	0,8500	7,65	
	137,00		TIRADERA 689 M	TIRAD	1,7500	239,75	
	101,00		TIRADERA 689 L	TIRAD	1,9100	192,91	
	107,00		TIRADERA 843 AE	TIRAD	0,5202	55,66	
	54,00		TIRADERA 844 AE	TIRAD	0,6069	32,77	
	100,00		TIRADERA A005 M-DN	TIRAD	0,7803	78,03	
	100,00		TIRADERA A005 S-DN	TIRAD	0,5549	55,49	
	100,00		TIRADERA 5707 GP/NA	TIRAD	0,4283	42,83	
	2,00		TIRADERA PUERTA PRINCIPAL BRONCE DO	TIRAD	30,0000	60,00	
			PASAN			**58237,58**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**58237,58**	**66254,37**
	157,00		TIRADERA 1012 BP	TIRAD	0,3300	51,81	
	19,00		TIRADERA 733 L SN	TIRAD	1,2100	22,99	
	17,00		TIRADERA 5202	TIRAD	0,2500	4,25	
	39,00		TIRADERA 733 M SN	TIRAD	0,7740	30,19	
	136,00		TIRADERA ATU PEQUEÑA NEGRA	TIRAD	0,2500	34,00	
	3,00		TIRADERA ESCUDO AMERICANA DORADO	TIRAD	1,5463	4,64	
	3,00		TIRADERA ESCUDO AMERICANA COBRE	TIRAD	1,5463	4,64	
	2,00		TIRADERA P/PUERTA AC	TIRAD	1,5000	3,00	
	2,00		TIRADERA ESCUDO ALEMAN COBRE ANTIGU	TIRAD	1,5400	3,08	
	50,00		TIRADERA 22065	TIRAD	0,4372	21,86	
	26,00		TIRADERA 3118 BP	TIRAD	0,3400	8,84	
	16,00		TIRADERA 223 DC	TIRAD	0,9300	14,88	
	49,00		TIRADERA A227 DN	TIRAD	1,2000	58,80	
	44,00		TIRADERA A227 SN	TIRAD	1,2000	52,80	
	50,00		TIRADERA 22107 G	TIRAD	0,4606	23,03	
	87,00		BOTON A 121 DC	TIRAD	0,4900	42,63	
	12,00		TIRADERA 628 DN	TIRAD	1,7000	20,40	
	9,00		TIRADERA 624M SN	TIRAD	0,9000	8,10	
	3,00		TIRADERA 733 DC	TIRAD	0,7500	2,25	
	9,00		TIRADERA 629 L	TIRAD	1,2900	11,61	
	13,00		TIRADERA 732 DC	TIRAD	0,4900	6,37	
	4,00		TIRADERA 3244 AB	TIRAD	0,4000	1,60	
	83,00		TIRADERA 3244 BP	TIRAD	0,4000	33,20	
	79,00		TIRADERA 3115 BP	TIRAD	0,3600	28,44	
	3,00		TIRADERA ESCUDO ALEMAN DORADO	TIRAD	2,1626	6,49	
	100,00		TIRADERA 5427	TIRAD	0,2700	27,00	
	33,00		TIRADERA 5505 GP/SN	TIRAD	0,7500	24,75	
	112,00		TIRADERA 982 BP	TIRAD	0,5700	63,84	
	19,00		TIRADERA 803 AE	TIRAD	0,4900	9,31	
	50,00		TIRADERA 527 DN	TIRAD	0,4100	20,50	
	50,00		TIRADERA 527 SN	TIRAD	0,4100	20,50	
	50,00		TIRADERA 527 PB	TIRAD	0,4100	20,50	
	50,00		TIRADERA 304 WT	TIRAD	0,1100	5,50	
	25,00		TIRADERA 304 R/DN	TIRAD	0,1200	3,00	
	18,00		GANCHO 162005	TIRAD	0,3700	6,66	
	31,00		GANCHO 162002	TIRAD	0,3000	9,30	
	15,00		GANCHO K057 SN	TIRAD	1,0000	15,00	
	92,00		TIRADERA 5425	TIRAD	0,5600	51,52	
	7,00		TIRADERA 3123 AB	TIRAD	0,3000	2,10	
	2,00		TKILL (LITRO)	TKILL	2,3000	4,60	
	14250,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 1 "	TORNI	0,0082	116,85	
	13300,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 1 1/2	TORNI	0,0051	67,83	
	17524,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 2 "	TORNI	0,0071	124,42	
			PASAN			**59330,65**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**59330,65**	**66254,37**
	12377,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 1 1/4 "	TORNI	0,0044	54,46	
	3334,00		PERNO C.C. 2" X 1/4	TORNI	0,0300	100,02	
	111,00		TIRAFONDO 1 1/2 " X 1/4 "	TORNI	0,0200	2,22	
	2503,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 2 1/2"	TORNI	0,0126	31,54	
	2985,00		TORNILLO AUTORROSCABLE 3 "	TORNI	0,0137	40,89	
	39,63		TORNILLO P/MADERA 7 X 1 (CAJA)	TORNI	0,4348	17,23	
	46,00		TORNILLO P/MADERA 8 X 1 (CAJA)	TORNI	0,5182	23,84	
	4,92		TORNILLO P/MADERA 4 X 1/2 (CAJA)	TORNI	0,1943	0,96	
	56628,00		TORNILLO P/RIEL 1/2 X 6	TORNI	0,0029	164,22	
	47,85		TORNILLO P/MADERA 5 X 3/4 (CAJA)	TORNI	0,2868	13,72	
	26,00		TORNILLO P/MADERA 5 X 1/2 (CAJA)	TORNI	0,2313	6,01	
	5,00		TORNILLO P/MADERA 10 X 3 (CAJA)	TORNI	1,9428	9,71	
	12,49		TORNILLO ESTUFA 5/32 X 3/4 (CAJA)	TORNI	0,8700	10,87	
	5,00		TORNILLO ESTUFA 5/32 X 1 (CAJA)	TORNI	1,2300	6,15	
	11,78		TORNILLO ESTUFA 5/32 X 1 1/2 (CAJA)	TORNI	1,2100	14,25	
	5,58		TORNILLO ESTUFA 5/32 X 2 (CAJA)	TORNI	1,3400	7,48	
	10,00		TORNILLO P/MADERA 7X5/8 (CAJA)	TORNI	0,3000	3,00	
	2,49		TORNILLO P/MADERA 6X5/8 (CAJA)	TORNI	0,3000	0,75	
	5,24		TORNILLO P/MADERA 7X1 1/2 (CAJA)	TORNI	0,7000	3,67	
	0,55		TORNILLO P/MADERA 8 X 1 1/4 (CAJA)	TORNI	0,8000	0,44	
	2,00		TORNILLO P/MADERA 8 X 1 1/2 (CAJA)	TORNI	0,9000	1,80	
	100,00		TORNILLO EXPANSION 2 1/2" (UNIDAD)	TORNI	0,1600	16,00	
	334,00		TORNILLO TRIPA D/PATO 2" X 8 C/NORM	TORNI	0,0100	3,34	
	500,00		TORNILLO TRIPA D/PATO 1/2 "	TORNI	0,0100	5,00	
	357,00		TORNILLO TRIPA D/PATO 2 " C/AVELLAN	TORNI	0,0100	3,57	
	3436,00		TORNILLO DIRECTO 1 1/2 " FINO	TORNI	0,0200	68,72	
	3,00		LACA NEGRA (GALON)	UNIDA	13,5500	40,65	
	1,00		LACA OXIDO ROJO (GALON)	UNIDA	12,0500	12,05	
	11,00		OJO MAGICO DORADO (UNIDAD)	VARIO	0,1500	1,65	
	23,00		SILICON ABRO BLANCO 1200	VARIO	2,5200	57,96	
	12,00		PORTA CANDADO DORADO INDUMA 2 1/2"	VARIO	0,3000	3,60	
	4,00		RODILLO PARA PINTAR 7"	VARIO	1,6850	6,74	
	20,00		BISAGRA DE PIANO DORADA 3.5 MTS	VARIO	2,6000	52,00	
	316,00		TOPE DE LIRA NEGRO PEQUEñO	VARIO	0,0600	18,96	
	43,00		PIGMENTO CAOBA (LIBRA)	VARIO	0,3090	13,29	
	8,00		BROCHA WILSON 6 "	VARIO	2,8900	23,12	
	10,00		BROCHA WILSON 5 "	VARIO	2,4600	24,60	
	8,00		BROCHA WILSON 4 "	VARIO	1,8800	15,04	
	4,00		BROCHA WILSON 3 "	VARIO	1,3400	5,36	
	8,00		BROCHA WILSON 2 1/2 "	VARIO	1,1200	8,96	
	6,00		BROCHA WILSON 2 "	VARIO	0,9146	5,49	
	7,00		BROCHA WILSON 3/4 "	VARIO	0,3400	2,38	
	3,00		ACEITE 3 EN 1 (30ML)	VARIO	0,3300	0,99	
			PASAN			**60233,35**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**60233,35**	**66254,37**
	4,00		ACEITE 3 EN 1 (90 ML)	VARIO	0,6600	2,64	
	2,00		JUEGO VETEADOR GRANDE Y PEQUEÑO	VARIO	4,1700	8,34	
	3950,00		SAFETE TRANSPARENTE	VARIO	0,0161	63,60	
	19,00		CINTA MASKING ABRO 3/4"	VARIO	0,4000	7,60	
	11,00		CINTA MASKIN ABRO 1 "	VARIO	0,5555	6,11	
	4,00		CINTA MANSKIN ABRO 1/2 "	VARIO	0,3000	1,20	
	11,00		CINTA EMBALAJE SHURTAPE CAFE	VARIO	0,6200	6,82	
	1,00		GUANTES CUERO LARGOS	VARIO	1,2000	1,20	
	12,00		GUANTE LANA BLANCO CON PUPITOS NEG	VARIO	0,5000	6,00	
	1,00		JUEGO SIERRA P/ CALADORA COLORES	VARIO	1,2000	1,20	
	14,00		SUPER BONDER ORIGINAL 3 G	VARIO	1,1440	16,02	
	6,00		CINTA EMBALAJE SHURTAPE TRANSPA	VARIO	0,6755	4,05	
	6,00		MASILLA EPOXICA RALLY	VARIO	1,0457	6,27	
	31,00		PUNTA PLANA PEQ. P	VARIO	0,3500	10,85	
	149,00		PUNTA ESTRELLA LARGA P2	VARIO	0,3660	54,53	
	39,00		PUNTA ESTRELLA PEQUEÑA FINA/GRUE	VARIO	0,3500	13,65	
	1,00		PRENSA SARGENTA F 1200	VARIO	6,6508	6,65	
	6,00		PRENSA SARGENTA F 900	VARIO	5,2780	31,67	
	16,00		SUPERADHESIVO PEGT. TAPA AGUJA	VARIO	0,7700	12,32	
	2,00		MASCARILLA CAUCHO 1 FILTRO	VARIO	2,9066	5,81	
	15,00		PICAPORTE PORTACANDADO NIQUELAD	VARIO	0,5433	8,15	
	23,00		DESTORNILLADOR ECONOMICO PEQ. ESTR	VARIO	0,1092	2,51	
	12,00		TIRADERA ESCUDO ESPAÑOL DORADO	VARIO	2,6880	32,26	
	6,00		TIRADERA ESCUDO LATON ANTIGUO VERA	VARIO	2,8733	17,24	
	10,00		CAFETERA PINTA NEXIUM	VARIO	7,7177	77,18	
	5,00		PICAPORTE DORADO DECORADO 4"	VARIO	3,3933	16,97	
	139,00		ANGULOS P/ CAMA DORADOS	VARIO	0,5500	76,45	
	10,00		GARRUCHA JAPONESA 2 " C/PLATAFORMA	VARIO	1,4286	14,29	
	3,00		PIEDRA DE ADILAR NORTHON PEQUEÑA	VARIO	1,7454	5,24	
	24,00		FILTRO P/ MASCARILLA QUIMICO C/UNO	VARIO	0,7900	18,96	
	47,00		GUANTE NEGRO BICOLOR REF.	VARIO	0,6483	30,47	
	3,00		TORNILLO UNION BLANCO 1 1/2"	VARIO	0,1022	0,31	
	84,00		RESBALONES CROMADOS 7/8	VARIO	0,1076	9,04	
	41,00		CONECTOR BLANCO PARA MUEBLE	VARIO	0,1200	4,92	
	57,00		CONECTOR CAFE PARA MUEBLE	VARIO	0,1200	6,84	
	5,00		PORTATECLADOC/AZUL	VARIO	9,3460	46,73	
	63,00		PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 2"	VARIO	0,2357	14,85	
	1,00		JABONERA 275 MM + BISAGRAS	VARIO	9,0000	9,00	
	1,00		JABONERA 350 MM + BISAGRAS	VARIO	11,0000	11,00	
	6,00		PORTACUBIERTO BLANCO 24 X 59	VARIO	9,4300	56,58	
	7,00		PORTACUBIERTO GRIS 36 X 49	VARIO	8,1700	57,19	
	4,00		BLANCOLA ENVASE ECO. CART(GALON>)	VARIO	4,9800	19,92	
	75,00		EMPAQUE NEGRO PARA CAFETERA	VARIO	0,0400	3,00	
			PASAN			**61038,96**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**61038,96**	**66254,37**
	16,00		EMPAQUE BLANCO PARA CAFETERA	VARIO	0,1200	1,92	
	1,00		GARRUCHA NEGRA PLATAFORMA 1 1/2 C/F	VARIO	1,7000	1,70	
	3,00		GARRUCHA NEGRA PLATAFORMA 2" C/FREN	VARIO	1,9200	5,76	
	6,00		SILICON ABRO 1200 BRONCE	VARIO	2,2275	13,37	
	14,15		MANGUERA OXIGEN NEGRA P/ COMPRESOR	VARIO	0,6804	9,63	
	5,00		PORTAPUNTAS IRWIN/ GUIA TORNILLO	VARIO	1,7994	9,00	
	2,00		SIERRA DE COPA, MECHA, BROCA /CERRA	VARIO	1,3350	2,67	
	71,00		CINTA AISLANTE NEGRA 20 YDS.	VARIO	0,4233	30,05	
	25,00		CLAVO ACERO AZULADO 1 1/4 " (FUNDIT	VARIO	0,5100	12,75	
	101,00		TIRAFONDO 2 1/2" X 1/4"	VARIO	0,0349	3,52	
	732,00		PERNO C.C. 3 " X 1/4"	VARIO	0,0222	16,25	
	25,00		SILICON ABRO TRANSPARENTE 1200	VARIO	2,5200	63,00	
	4982,00		SAFETE BLANCO	VARIO	0,0161	80,21	
	5,00		SILICON ABRO 1200 NEGRO	VARIO	2,5314	12,66	
	14,00		PORTA CANDADO DORADO INDUMA 2 "	VARIO	0,2000	2,80	
	41,00		MASCARILLA DESECHABLE BLANCA	VARIO	0,0800	3,28	
	3,00		BASE ESTACION DE TRABAJO	VARIO	18,2200	54,66	
	12,00		SIERRA P/CALADORA DEWALT REF.DW4811	VARIO	3,0815	36,98	
	1,00		BRAZO SOPORTE 220 MM	VARIO	1,1811	1,18	
	219,00		FLEXOMETRO ECONOMICA 3 MTS ROJO/NEG	VARIO	0,3400	74,46	
	11,00		FLEXOMETRO ECONOMICO 5 MTS	VARIO	0,7998	8,80	
	1,00		PINCEL PLANO 10	VARIO	0,1600	0,16	
	1,00		PINCEL PLANO 12	VARIO	0,1750	0,18	
	2,00		PINCEL REDONDO 04	VARIO	0,1600	0,32	
	4,00		PINCEL REDONDO 08	VARIO	0,2150	0,86	
	1,00		PINCEL REDONDO 10	VARIO	0,3300	0,33	
	12,00		PORTA CANDADO DORADO INDUMA 3"	VARIO	0,4000	4,80	
	71,00		PIGMENTO AMARILLO PATITO (LIBRA)	VARIO	0,3737	26,53	
	1,00		BASURERO REDONDO BLANCO	VARIO	15,5500	15,55	
	1,00		BASURERO REDONDO GRIS	VARIO	15,5500	15,55	
	1,00		BASURERO BLANCO RECTANGULAR	VARIO	21,1900	21,19	
	4,00		ESTILETE BEST VALUE	VARIO	0,7083	2,83	
	19,00		POLVO TIZA (LIBRA)	VARIO	0,0505	0,96	
	1,00		PRENSA SARGENTA SOMAR 150	VARIO	21,3214	21,32	
	8,60		GRAPA INST. ELECTRICA(100)	VARIO	0,1479	1,27	
	8,00		JUEGO PUNTAS /DADO H071500 7 P BEST	VARIO	1,5625	12,50	
	1,00		JUEGO PUNTAS H071505 29 P BEST VALU	VARIO	2,6696	2,67	
	6,00		CERROJO BEST VALUE 17660 BP	VARIO	6,0000	36,00	
	12,00		BISAGRA MEDIA ALA DORADA 3X3 F19B60	VARIO	0,9107	10,93	
	6,00		BISAGRA PLATEADA 3X3 F19P30 BEST VA	VARIO	0,9107	5,46	
	8,00		SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 20 H07081	VARIO	5,2679	42,14	
	2,00		SIERRA CIRCULAR BOMFIO 7 1/4" X 36D	VARIO	5,5357	11,07	
	3,00		SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 40 H07083	VARIO	6,1607	18,48	
			PASAN			**61734,72**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**61734,72**	**66254,37**
	8,00		DISCO CORTE DIAMANTADO 4 1/2 HO7424	VARIO	5,4464	43,57	
	3,00		DISCO CORTE DIAMANTADO 7 1/4"HO7427	VARIO	10,7142	32,14	
	1,00		JUEGO BROCA BEST VALUE HO7050	VARIO	3,5625	3,56	
	6,00		JUEGO SIERRAS DE COPA 5 P H07197	VARIO	3,6000	21,60	
	6,00		JUEGO P/INST. CERRADURA H07102 BEST	VARIO	3,5982	21,59	
	4,00		MANDRIL C/LLAVE 1/2 " BEST VALUE	VARIO	4,1071	16,43	
	10,00		ESCUADRA COMBINACION 12" H420215	VARIO	4,5803	45,80	
	1,00		ESCUADRA FALSA 8" BEST VALUEH420224	VARIO	2,2900	2,29	
	1,00		REMACHADORA ALUMINIO 10" BEST VALUE	VARIO	6,2400	6,24	
	2,00		PRENSA TIPO C DE 6" BEST VALUE	VARIO	3,7600	7,52	
	6,00		PRENSA TIPO C DE 5" BEST VALUE	VARIO	2,9200	17,52	
	1,00		EXTENSION 6" RNASPARENTE BEST VALUE	VARIO	2,6700	2,67	
	6,00		CERRADURA P/PUERTA PRINC.C189020DOR	VARIO	23,7000	142,20	
	1,00		CERRADURA ELECTRICA BEST VAL C17975	VARIO	32,0200	32,02	
	5,00		SIERRA P/CALADORA BEST VALUE	VARIO	1,2000	6,00	
	3,00		PRENSA TIPO RATCHET 24 " BEST VALUE	VARIO	6,1200	18,36	
	4,00		CERRADURA P/PUERTA DOBLE C189026 AB	VARIO	23,7800	95,12	
	6,00		PILAR RANURADO BOBLE 192 CM	VARIO	3,0700	18,42	
	2,00		APOYA BRAZO 306 TIPO SECRETARIA	VARIO	5,7000	11,40	
	18,00		PILAS DURACEL AA (UNIDAD)	VARIO	0,7000	12,60	
	20,00		GIRADORES PLASTICO TV	VARIO	1,0990	21,98	
	120,00		BORDE BLANCO PVC 22 MM	VARIO	0,1300	15,60	
	17,00		BASE CROMADA PARA MUEBLE	VARIO	3,1500	53,55	
	1,00		ALICATE STANLEY 8" 84023	VARIO	4,7120	4,71	
	2,00		ALICATE STANLEY 7 " 84022	VARIO	4,1420	8,28	
	1,00		PINZA PLANA STANLEY 82102 8"	VARIO	4,1895	4,19	
	41,00		LLAVE MIXTA 11	VARIO	0,2200	9,02	
	3,00		FLEXOMETRO 8 MTS. ECO.	VARIO	1,2920	3,88	
	6,00		EXTENSION BLANCA 15 FT T/USA	VARIO	0,7100	4,26	
	20,00		FOCO DULUX 20 W (UNIDAD)	VARIO	2,2100	44,20	
	1,00		PISTOLA DE CALOR MAKITA HG1100	VARIO	86,4200	86,42	
	9,00		DISCO DE CORTE ABRASIVO 7 1/4	VARIO	0,9233	8,31	
	2,00		PISTOLA DE DETALLE BEST VALUE	VARIO	16,1250	32,25	
	115,00		BISAGRA ESCONDIDA BEST VALUE 3 "	VARIO	1,5625	179,69	
	10,00		PICAPORTE NIQUELADO PEQUEÑO PULSADO	VARIO	2,2359	22,36	
	10,00		FIBRA FANDELLI BLANCO (UNIDAD)	VARIO	0,8000	8,00	
	8,00		FIBRA FANDELLI CAFE (UNIDAD)	VARIO	1,4600	11,68	
	9,00		FIBRA FANDELLI GRIS (UNIDAD)	VARIO	0,8000	7,20	
	1,00		FELPA PULIDORA LIZCAL 7"	VARIO	2,9500	2,95	
	2,00		DISCO DIAMANTADO PREMIUMFLEX 7"	VARIO	10,7000	21,40	
	2,00		SILICON ABRO 40 ML (BLISTER)	VARIO	0,7900	1,58	
	6,00		CINTA EMBALAJE ABRO TRANSPA	VARIO	0,6900	4,14	
	18,00		CINTA EMBALAJE ABRO CAFE	VARIO	0,6900	12,42	
			PASAN			**62859,84**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**62859,84**	**66254,37**
	316,00		SOPORTE PARA TUBO CROMADO	VARIO	0,1500	47,40	
	142,00		TACO FISHER F10 ECONOMICO	VARIO	0,0100	1,42	
	4,00		PICAPORTE DE EMBUTIR DORADO	VARIO	1,6700	6,68	
	13,00		TUBO CROMADO DN 3 METROS	VARIO	6,5000	84,50	
	2,00		LIMA MEDIA CAÑA (UNIDAD)	VARIO	2,3000	4,60	
	937,00		RESBALONES NIQUELADOS 20 MM	VARIO	0,0300	28,11	
	6,00		BASE GIRATORIA MEDIANA	VARIO	4,2000	25,20	
	4,00		BASE GIRATORIA GRANDE	VARIO	5,8000	23,20	
	6,00		BASE GIRATORIA PEQUEÑA	VARIO	2,1000	12,60	
	289,00		NIVELADOR NEGRO CAMPANA PEQ.	VARIO	0,1500	43,35	
	24,00		NIVELADOR NEGRO PEQUEñO	VARIO	0,2000	4,80	
	75,00		NIVELADOR CROMADO CON TUERCA 1/4 "	VARIO	0,1500	11,25	
	13,00		NIVELADOR NEGRO CAMPANA GRANDE	VARIO	0,2000	2,60	
	979,00		DESLIZADORES NEGROS 15 MM	VARIO	0,0700	68,53	
	244,00		DESLIZADORES NEGROS 19 MM	VARIO	0,1000	24,40	
	10,00		ESCUADRA BEST VALUE 2 1/2" F01625	VARIO	1,6000	16,00	
	9,00		TOPE ENGRAMPE DORADO TW	VARIO	0,0699	0,63	
	5,00		TOPE DE ENGRAMPE BRONCE TW	VARIO	0,0714	0,36	
	2,00		OJO DE BUEY MR-16 C/DICROICO DORADO	VARIO	2,6000	5,20	
	37,00		ESCUADRA BEST VALUE 2 " F01620	VARIO	1,4000	51,80	
	11,00		ESCUADRA BEST VALUE 1 1/2" F01615	VARIO	1,5000	16,50	
	1,00		PIE DE AMIGO PLEGABLE 8" BLANCO	VARIO	2,6200	2,62	
	2,00		PIE DE AMIGO PLEGABLE 16" BLANCO	VARIO	3,6700	7,34	
	1,00		PONCHO DE AGUA REFORZADO AMARILLO	VARIO	5,8300	5,83	
	7,00		MASILLA CHAMPION (LITRO)	VARIO	3,0000	21,00	
	45,00		RIEL NIQ. PARA TECLADO PEQUEÑA	VARIO	0,4800	21,60	
	6,00		PILAR RANURADO BLANCO 64 CM	VARIO	1,1000	6,60	
	8,00		PILAR RANURADO BLANCO 96 CM	VARIO	1,5400	12,32	
	114,00		BISAGRA PARA VIDRIO (JUEGO)	VARIO	0,4740	54,04	
	12,00		TACHUELA 1/2 " (CAJA)	VARIO	0,7294	8,75	
	48,00		BISAGRA ARMABLE REF. DORADA 1" (PA)	VARIO	0,0530	2,54	
	48,00		BISAGRA ARMABLE REF.DORAD 1 1/2 PAR	VARIO	0,0733	3,52	
	22,00		BISAGRA ARMABLE REF. DORADO 2 " PAR	VARIO	0,0881	1,94	
	50,00		BISAGRA ARMABLE REF.DORAD 2 1/2"PAR	VARIO	0,1236	6,18	
	11,00		SUPER BONDER LA BRUJITA 1.5G	VARIO	0,6842	7,53	
	1,00		SILICON PERMATEX ROJO 85G	VARIO	1,3300	1,33	
	1,00		ESTANTERIA CROMADA 2 PISOS T9043	VARIO	18,5900	18,59	
	5,00		GANCHOS COLGANTES CREMADOS 5 PIEZAS	VARIO	1,5500	7,75	
	2,00		CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 4 HILERA	VARIO	1,0698	2,14	
	7,00		CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 5 HILERAS	VARIO	1,0998	7,70	
	1753,00		TORNILLO DIRECTO 2 " FINO	VARIO	0,0188	32,96	
	10932,00		TAPITA PARA TORNILLO AUTOR. BLANCA	VARIO	0,0099	108,23	
	36,00		TOPE PARA PUERTA AC (UNIDAD)	VARIO	0,3325	11,97	
			PASAN			**63691,43**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**63691,43**	**66254,37**
	150,00		ESCUADRA ESQ. 22 MM (UNIDAD)	VARIO	0,0462	6,93	
	145,00		ESCUADRA ESQUINERA 40 MM (UNIDAD)	VARIO	0,0924	13,40	
	2,00		PATA PARA MUEBLE CROMADA T1458DN	VARIO	2,8900	5,78	
	2,00		PATAS PARA MUEBLES T1461DN	VARIO	3,4000	6,80	
	6,00		PATAS PARA MUEBLES T1609DN	VARIO	1,4459	8,68	
	10,00		PATAS CROMADA PARA MUEBLES T454SN	VARIO	7,4375	74,38	
	75,00		ESCUADRA ESQUINERA 50MM	VARIO	0,1386	10,40	
	1,00		RIEL AEREA U-30 6 METROS	VARIO	30,7500	30,75	
	1,00		CORREDERA AEREA D-300	VARIO	10,6000	10,60	
	4,00		CORREDERA AEREA D-150	VARIO	8,2500	33,00	
	2,00		CORREDERA RUEDA AL PISO 75 MM	VARIO	5,9500	11,90	
	29,00		PILA ENERGIZER D X 2 UNIDADES	VARIO	2,3360	67,74	
	3,00		FORMON BEST VALUE 1 1/4 "	VARIO	3,2946	9,88	
	1,00		FORMON BEST VALUE 1 1/2 "	VARIO	3,4821	3,48	
	5,00		KIT P/INST.CERRAD.BEST VALUE HO7198	VARIO	3,6071	18,04	
	10,00		JUEGO DE SIERRA PARA CALADORA NEO	VARIO	2,4860	24,86	
	1000,00		TORNILLO TRIPA DE PATO 1 1/2 X 8	VARIO	0,0074	7,40	
	25,00		PASACABLE REDONDO NEGRO (UNIDAD)	VARIO	0,2618	6,55	
	4954,00		SAFETE CAFE (UNIDAD)	VARIO	0,0161	79,76	
	21,00		SOPORTE GRADUABLE 17 CM	VARIO	0,4500	9,45	
	1,00		MATAPOLILLA (GALON)	VARIO	5,8200	5,82	
	31,00		PLAFON DORADO 1"	VARIO	0,1200	3,72	
	23,00		PLAFON DORADO 3/4"	VARIO	0,1000	2,30	
	11,00		SOLDIMIX	VARIO	1,7000	18,70	
	4,00		ESTILETE STANLEY ORGINAL CUCHI/INTE	VARIO	2,8000	11,20	
	104,00		PORTA DVD LARGO (UNIDAD)	VARIO	0,4500	46,80	
	2,00		ARCO SIERRA PARA CALAR ECO. CON SIE	VARIO	1,5000	3,00	
	2,00		TOPE DORADO PARA PUERTA F01240	VARIO	2,0000	4,00	
	2,00		PICAPORTE DE CADENA DORADO CHINO	VARIO	0,2000	0,40	
	6,00		PICAPORTE DE CADENA BEST VALUE NIQ.	VARIO	1,0000	6,00	
	6,00		PICAPORTE DE CADENA NIQ. P/PRINCIPL	VARIO	1,5000	9,00	
	6,00		GARRUCHA JAP. HIERRO 1 1/2"	VARIO	2,2300	13,38	
	4,00		GARRUCHA JAP. HIERRO 2"	VARIO	2,8000	11,20	
	2,00		ESCUADRA ALEMANA 6"	VARIO	1,8200	3,64	
	12,00		DESTORNILLADOR STANLEY ESTRELLA	VARIO	0,9000	10,80	
	2,00		ESCUADRA ALEMANA 8"	VARIO	2,0000	4,00	
	7,00		ESCUADRA ESQ. PLANA 3" F01634	VARIO	1,5000	10,50	
	19,00		ESCUDRA ESQ. PLANA 1 1/2" F01634	VARIO	1,4000	26,60	
	9,00		ESCUADRA ESQ. PLANA 2 1/2 " F01633	VARIO	1,0000	9,00	
	18,00		GRECA(TIRA 1M)	VARIO	2,5000	45,00	
	7,00		JUEGO FORMONES BEST VALUE H4280820	VARIO	7,0000	49,00	
	2,00		MASCARILLA DESECHABLE REF. AZUL	VARIO	0,3500	0,70	
	1,00		EXTENSION BLANCA BEST VALUE E27615	VARIO	1,2000	1,20	
			PASAN			**64427,16**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**64427,16**	**66254,37**
	4,00		BROCA PALA IRWIN 3/4"	VARIO	2,1000	8,40	
	2,00		JUEGO DESTORNILLADORES STANL 10 PIE	VARIO	6,0000	12,00	
	2,00		REMACHADORA STANLEY	VARIO	5,3700	10,74	
	7,00		ESCUADRA ESQ. PLANA BEST VALUE 2"	VARIO	1,0000	7,00	
	1,00		FLEXOMETRO BEST VALUE 8 MTS	VARIO	3,0000	3,00	
	1,00		FLEXOMETRO BEST VALUE 3 MTS.	VARIO	1,5000	1,50	
	6,00		CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 6 HILE	VARIO	1,0000	6,00	
	3,00		DESTORNILLADOR BEST VALUE PLANO	VARIO	1,5000	4,50	
	1,00		JUEGO BROCA PALETA IRWIN 12950	VARIO	12,0000	12,00	
	1,00		PORTA BOTELLAS CROMADO TW	VARIO	35,0000	35,00	
	1,00		ESTANTERIA VARIOS CROMADA T8061	VARIO	36,6400	36,64	
	1,00		CEPILLO ECONOMICO NRO. 04	VARIO	4,6000	4,60	
	1,00		CEPILLO ECONOMICO NRO.05	VARIO	5,0800	5,08	
	1,00		CEPILLO ECONOMICO NRO. 06	VARIO	6,9000	6,90	
	8,00		PISTOLA DE AIRE BEST VALUE	VARIO	1,5000	12,00	
	380,00		MANITOS PARA SOPORTAR ESPEJO TRANS	VARIO	0,0200	7,60	
	1500,00		TACO FISHER F8 ECONOMICO	VARIO	0,0100	15,00	
	3,00		TACHUELA 5/8 " (CAJA)	VARIO	0,7000	2,10	
	1,00		CAJA HERRAMIENTAS BEST VALUE	VARIO	8,1300	8,13	
	2,00		MARTILLO DE CAUCHO (UNIDAD)	VARIO	2,2900	4,58	
	10,00		PATA NEGRA 80 CM (UNIDAD)	VARIO	8,0000	80,00	
	42,00		CINTA ABRO TRANSPARENTE PEQUEÑA 25Y	VARIO	0,1000	4,20	
	6,00		CAFETERA DE PRESION NA2011	VARIO	8,5000	51,00	
	1,00		CAFETERA BEST VALUE PEQUEÑA 15202	VARIO	18,0000	18,00	
	2,00		CAFETERA BEST VALUE ROJA 15205	VARIO	13,8300	27,66	
	3,00		CAFETERA BEST VALUE PRESION 15208	VARIO	19,7200	59,16	
	1,00		CAFETERA BEST VALUE GRAV.BLAN 15200	VARIO	14,0000	14,00	
	35,00		SIERRA PARA CALADORA STARRET (UNID)	VARIO	0,7000	24,50	
	350,00		PICAPORTE DE PRESION DORADO PEQUEÑO	VARIO	0,3500	122,50	
	22,00		CERRADURA P/ARCHIVADOR METALICO ANG	VARIO	0,9000	19,80	
	6,00		LIMA TRIANGULAR BELLOTA 6"	VARIO	1,4000	8,40	
	1,00		LIMA TRIANGULAR BELLOTA 7"	VARIO	1,5000	1,50	
	396,00		ESTOPEROLES 7/8 BLANCO Y NEGRO	VARIO	0,0400	15,84	
	6,00		GRAPA PARA CABLE 5/8 "	VARIO	0,4000	2,40	
	1,00		COLET PARA REBAJADORA DEWALT 1/4	VARIO	17,0000	17,00	
	1,00		FORMON FAMASTIL 1 1/2"	VARIO	1,9000	1,90	
	1,00		FORMON FAMASTIL 1 1/4"	VARIO	1,9000	1,90	
	9,00		PORTA LAPIZ NEGRO	VARIO	2,5000	22,50	
	6,00		ESCUADRA BEST VALUE 8 X 12 " AZUL	VARIO	2,3000	13,80	
	1,00		KIT REPUESTO P/CAFETERA BEST VALUE	VARIO	4,0000	4,00	
	7,00		LIMA TRIANGULAR BELLOTA 8"	VARIO	1,6000	11,20	
	12,00		LIMA TRIANGULAR BELLOTA 9"	VARIO	1,7000	20,40	
	3,00		LIMA TRIANGULAR BELLOTA 10"	VARIO	1,7000	5,10	
			PASAN			**65176,69**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**65176,69**	**66254,37**
	60,00		TOPE DE BRONCE DORADO GRANDE	VARIO	0,4000	24,00	
	2,00		LINTERNA	VARIO	8,1750	16,35	
	6,00		EXTENSION 20 FT BLANCA T/USA	VARIO	0,8683	5,21	
	1,00		DISCO DE DIAMANTE REF. 8945 9"X7/8"	VARIO	21,2458	21,25	
	1,00		ESCALERA METAL 3 PELDAÑOS	VARIO	13,4473	13,45	
	12,00		ELECTRODOS SOLDEX (LIBRA)	VARIO	0,6700	8,04	
	3,00		ELECTRODOS SOLDEX (FUNDA)	VARIO	7,2100	21,63	
	2,00		ALICATE BEST VALUE 7" H42100	VARIO	2,0000	4,00	
	1,00		PINZA PUNTA PLANBEST VALUE 7"H42103	VARIO	1,9000	1,90	
	12,00		PLACA CROAMDA PARA NIVELADOR	VARIO	0,4000	4,80	
	12,00		ESPATULA CHINA 4 "	VARIO	0,4000	4,80	
	2,00		ESPATULA CHINA 3 "	VARIO	0,4000	0,80	
	13,00		ESPATULA CHINA 1 1/2 "	VARIO	0,1500	1,95	
	15,00		ESPATULA CHINA 1 "	VARIO	0,1000	1,50	
	250,00		REMACHE POP 3/16 X 1/2	VARIO	0,0100	2,50	
	3000,00		REMACHE POP 1/8 X 1/2	VARIO	0,0100	30,00	
	4,00		ARCO SIERRA BEST VALUE H420701	VARIO	5,3400	21,36	
	2,00		DISCO CORTE NORTHON 14"	VARIO	3,2000	6,40	
	29,00		ESCUADRA ESQ. PLANA 1 1/2 " F01631	VARIO	0,9000	26,10	
	5,00		CORREDERA DUCLOSET SIMPLE (CAJA)	VARIO	3,8000	19,00	
	4000,00		TAPA CAFE P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,0100	40,00	
	5724,00		TAPA NEGRA P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,0100	57,24	
	5200,00		TAPA BEIGE P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,0100	52,00	
	377,00		CUBRE TORNILLO CAFE	VARIO	0,0200	7,54	
	1120,00		CUBRE TORNILLO NEGRO	VARIO	0,0200	22,40	
	642,00		CUBRE TORNILLO BLANCA	VARIO	0,0200	12,84	
	7,00		FLEXOMETRO RED. ECONOMICO 2 MTS.	VARIO	0,2500	1,75	
	1,00		LLAVE MIXTA 10	VARIO	0,3000	0,30	
	1,00		LLAVE MIXTA 12	VARIO	0,3000	0,30	
	8,00		LLAVE MIXTA 8-9	VARIO	0,4000	3,20	
	16,00		PICAPORTE P/VENTANA DE ENGRAMPE DOR	VARIO	0,5000	8,00	
	23,00		TOPE DE IMAN BLANCO (UNIDAD)	VARIO	0,1000	2,30	
	519,00		NIVELADOR NEGRO P/SOCALO C/ACCESORI	VARIO	0,9000	467,10	
	60,00		CANCAMOS DORADO CERRADO GRANDE	VARIO	0,0400	2,40	
	20,00		MINIFIX BLANCO GRANDE	VARIO	0,1300	2,60	
	20,00		MINIFIX BLANCO PEQUEñO	VARIO	0,1300	2,60	
	494,00		TAPA CAFE CLARO P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,0100	4,94	
	1680,00		TUERCA TEE 1/4 "	VARIO	0,0400	67,20	
	76,00		TUERCA TEE 3/16	VARIO	0,0700	5,32	
	9,00		TOPE BLANCO C/AMORTIGUADOR	VARIO	0,4000	3,60	
	2,00		TRABADOR DE SERRUCHO ROJO	VARIO	1,5000	3,00	
	1,00		CAUTIN	VARIO	0,7500	0,75	
	6,00		MARTILLO CHINO 23 MM	VARIO	1,0050	6,03	
			PASAN			**66185,13**	**66254,37**

LA CASA DEL PERNO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**66185,13**	**66254,37**
	6,00		MARTILLO CHINO 25 MM	VARIO	1,2383	7,43	
	6,00		MARTILLO CHINO 27 MM	VARIO	1,6266	9,76	
	75,00		PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 1 1/2"	VARIO	0,2000	15,00	
	56,00		PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 2 1/2"	VARIO	0,3000	16,80	
	37,00		PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 3"	VARIO	0,3500	12,95	
	5,00		PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 6"	VARIO	0,5000	2,50	
	8,00		PICAPORTE DEC.DORADO DE VENT Y3	VARIO	0,6000	4,80	
4		1.1.5	**UTILES DE OFICINA**				69,90
	1		GRAPADORA		2,00	2,00	
	1		PERFORADORA		2,00	2,00	
	1		SELLO AUTOMATICO		14,00	14,00	
	2		LIBRETINES DE FACTURAS		20,00	40,00	
	5		ARCHIVADORES GRANDES		1,50	7,50	
	4		ARCHIVADORES PEQUEÑOS		1,10	4,40	
5		1.1.7	**CRÉDITO TRIBUTARIO**				1643,14
			DECLARACION DEL IVA MES DE DICIEMBRE			1643,14	
		1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
6		1.2.1	**MUEBLES Y ENSERES**				3270,00
	1		SILLA GIRATORIA		30,00	30,00	
	1		TABLA CANALADA PARA EXIBIDOR		30,00	30,00	
	7		EXIBIDORES		20,00	140,00	
	1		ESCRITORIO		180,00	180,00	
	2		VITRINAS		240,00	480,00	
	2		PERCHAS DOBLES		240,00	480,00	
	7		PERCHAS METAL		240,00	1680,00	
	1		ROTULO		250,00	250,00	
7		1.2.3	**EQUIPO DE OFICINA**				300,00
	1		TELEFONO INALAMBRICO		60,00	60,00	
	1		SUMADORA		60,00	60,00	
	1		TELEFAX PANASONIC		180,00	180,00	
8		1.2.5	**EQUIPO DE COMPUTACION**				300,00
	1		COMPUTADORA		300,00	300,00	
9		1.2.7	**VEHICULOS**				25000,00
	1		CAMIONETA FORD		25000,00	25000,00	
			TOTAL ACTIVOS				**96837,41**
		2.	**PASIVOS**				
		2.1	**PASIVOS CORRIENTES**				
10		2.1.1	**CUENTAS POR PAGAR**				**4960,93**
			CORMEL		779,80	779,80	
			ISERMAT S.A		518,28	518,28	
			MAQUINSUR S.A**.**		620,66	620,66	
			CRAP Cía. Ltda.		144,18	144,18	
			PASAN			**2062,92**	**4960,93**

LA CASA DEL PERNO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

Nº	Cant.	CODIGO	DETALLE	Ref.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			VIENEN			**2062,92**	**4960,93**
			ADHEPLAST S.A.		599,09	599,09	
			SUPRINSA		359,17	359,17	
			IMPROMAFE		162,00	162,00	
			BESTVALUE		119,88	119,88	
			PROINMA		424,67	424,67	
			PLACA CENTRO		197,24	197,24	
			DISFERCAL		315,31	315,31	
			DISTRTIFORMAS		81,92	81,92	
			PINTURAS UNIDAS		381,22	381,22	
			CEDEN OMPORTZA		257,51	257,51	
		2.1.3	IESS POR PAGAR		265,34	265,34	**265,34**
		2.1.4	BENEFICIOS PATRONALES POR PAGAR		368,00	368,00	**368,00**
		2.1.5	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		98,05	98,05	**98,05**
			TOTAL PASIVO				**5692,32**
11		3.	**PATRIMONIO**				
		3.1	**CAPITAL**				**91145,09**
		3.1.1	APORTE DE CAPITAL			91145,09	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**96837,41**

GERENTE **CONTADOR**

Loja , 01 De Enero 2014

LA CASA DEL PERNO
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

	ACTIVOS		
	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	Caja	3632,00	
1.1.3	Cuentas por Cobrar	16835,50	
1.1.4	Mercaderías	45786,87	
1.1.5	Útiles de Oficina	69,90	
1.1.7	Crédito Tributario	1643,14	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		67967,41
	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Muebles y Enseres	3270,00	
1.2.3	Equipo de Oficina	300,00	
1.2.5	Equipo de Computación	300,00	
1.2.7	Vehículo	25000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28870
	TOTAL ACTIVOS		**96837,41**
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.1	Cuentas por Pagar	4960,93	
2.1.3	IESS por Pagar	265,34	
2.1.4	Beneficios Patronales por pagar	368,00	
2.1.5	Retenciones en la fuente por pagar	98,05	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5692,32
	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1	Aporte de Capital	91145,09	
	TOTAL PATRIMONIO		91145,09
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**96837,41**

Loja, 01 de Enero 2014

GERENTE **CONTADOR**

LA CASA DEL PERNO
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 01

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja, la Ferretería LA CASA DEL PERNO se inicia sus actividades con los siguientes bienes ,valores y obligaciones			
		- 1 -			
02/01/2014	1.1.1	Caja		3632,00	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		16835,50	
	1.1.4	Mercaderías		45786,87	
	1.1.5	Útiles de Oficina		69,90	
	1.1.7	Crédito Tributario		1643,14	
	1.2.1	Muebles y Enseres		3270,00	
	1.2.3	Equipo de Oficina		300,00	
	1.2.5	Equipo de Computación		300,00	
	1.2.7	Vehículos		25000,00	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			4960,93
	2.1.3	IESS Por pagar			265,34
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			98,05
	2.1.4	Beneficios Patronales Por Pagar			368,00
	3.1	Capital social			91145,09
		P/R el estado de situación inicial.			
02/01/2014		- 2 -			
	6.1.1	Gasto de Arriendo		350,00	
	1.1.6	IVA en Compras		42,00	
	1.1.1	Caja			392,00
		P/ el pago de arriendo			
04/01/2014		- 3 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		1962,48	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		28,27	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		7,85	
	4.1.1	Ventas			1784,46
	2.1.2	IVA en Ventas			214,14
		P/ Centralizar el diario de ventas de la primera semana de Enero			
04/01/2014		- 4 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1325,91	
	1.1.1	Caja			1325,91
		P/ Centralizar el diario de egresos de la primera semana de Enero			
04/01/2014		- 5 -			
	1.1.1	Caja		4217,85	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			4217,85
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la primera semana del mes de Enero			
09/01/2014		- 6 -			
	6.1.2	Servicios Básicos		35,40	
	1.1.1	Caja			35,40
		P/ el pago de servicios básicos			
		PASAN		104807,16	104807,16

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 02

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**104807,16**	**104807,16**
10/01/2014		- 7 -			
	2.1.3	IESS por Pagar		265,34	
	1.1.1	caja			265,34
		P/ el pago de IESS			
10/01/2014		- 8 -			
	5.1.1	Compras		3134,69	
	1.1.6	IVA en Compras		369,31	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			57,13
	2.1.1	Cuentas por Pagar			3416,09
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			30,78
		P/ Centralizar el diario de Compras de la primera semana de Enero			
10/01/2014		- 9 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		3587,79	
	1.1.1	Caja			3587,79
		P/ Centralizar el diario de egresos de la segunda semana de Enero			
11/01/2014		- 10 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4568,32	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		33,17	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		9,21	
	4.1.1	Ventas			4116,70
	2.1.2	IVA en Ventas			494,00
		P/ Centralizar el diario de ventas de la segunda semana de Enero			
11/01/2014		- 11 -			
	1.1.1	Caja		6682,89	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			6682,89
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la segunda semana del mes de Enero			
17/01/2014		- 12 -			
	5.1.1	Compras		4429,13	
	1.1.6	IVA en Compras		496,46	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			291,92
	2.1.1	Cuentas por Pagar			4592,30
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			41,37
		P/ Centralizar el diario de Compras de la segunda semana de Enero			
17/01/2014		- 13 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		4480,04	
	1.1.1	Caja			4480,04
		P/ Centralizar el diario de egresos de la tercera semana de Enero			
		PASAN		132863,52	132863,52

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 03

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**132863,52**	**132863,52**
18/01/2014		- 14 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		5427,00	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		8,25	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		2,29	
	4.1.1	Ventas			4854,95
	2.1.2	IVA en Ventas			582,59
		P/ Centralizar el diario de ventas de la tercera semana de Enero			
18/01/2014		- 15 -			
	1.1.1	Caja		12488,72	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			12488,72
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la tercera semana del mes de Enero			
20/01/2014		- 16 -			
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar		98,05	
	6.1.3	Comisiones Bancarias		0,60	
	1.1.1	caja			98,65
		P/ El pago de formulario 103 de mes de diciembre 2013			
22/01/2014		- 17 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1711,95	
	1.1.1	caja			1711,95
		P/ Centralizar el diario de egresos cuarta semana de Enero			
25/01/2014		- 18 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		2178,32	
	4.1.1	Ventas			1944,93
	2.1.2	IVA en Ventas			233,39
		P/ Centralizar el diario de ventas de la cuarta semana de Enero			
25/01/2014		- 19 -			
	1.1.1	Caja		4589,71	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			4589,71
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la cuarta semana del mes de Enero			
28/01/2014		- 20 -			
	5.1.1	Compras		2703,90	
	1.1.6	IVA en Compras		319,97	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			37,52
	2.1.1	Cuentas por Pagar			2959,69
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			26,66
		P/ Centralizar el diario de Compras de la cuarta semana de Enero			
		PASAN		**162392,29**	**162392,29**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 04

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**162392,29**	**162392,29**
31/01/2014		- 21 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		2331,30	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		4,50	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		1,25	
	4.1.1	Ventas			2086,65
	2.1.2	IVA en Ventas			250,40
		P/ Centralizar el diario de ventas de la quinta semana de Enero			
31/01/2014		- 22 -			
	1.1.1	Caja		967,79	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			967,79
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la quinta semana del mes de Enero			
31/01/2014		- 23 -			
	5.1.3	Transporte en Compras		370,00	
	1.1.1	Caja			370,00
		P/ registrar el transporte del mes de Enero			
31/01/2014		- 24 -			
	6.2.1	Sueldos y Salarios		680,00	
	6.2.2	Bonificación por responsabilidades		600,00	
	6.2.3	Aporte Patronal		155,52	
	2.1.3	IESS Por Pagar			276,48
		Aporte Personal	120,96		
	1.1.1	Caja			1159,04
		P/ el pago de sueldos del mes de Enero			
31/01/2014		- 25 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2766,47	
	1.1.1	caja			2766,47
		P/ Centralizar el diario de egresos quinta semana de Enero			
31/01/2014		- 26 -			
	2.1.2	IVA en Ventas		1774,52	
	1.1.6	IVA en Compras			1227,74
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%			74,19
	1.1.7	Crédito Tributario			472,59
31/01/2014		P/R Liquidación del IVA mes de enero			
		PASAN		**172043,63**	**172043,63**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 05

FECHA	COD.	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**172043,63**	**172043,63**
		- 27 -			
	6.2.4	Remuneraciones Adicionales		269,96	
		Beneficios Patronales Por			
	2.1.4	Pagar			269,96
	2.1.4.1	Décimo Tercer Sueldo	106,67		
	2.1.4.2	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	2.1.4.3	Fondo de Reserva por Pagar	106,62		
		P/R las provisiones sociales por pagar del mes de enero			
01/02/2014		- 28 -			
	6.1.1	Gasto de Arriendo		350,00	
	1.1.6	IVA en Compras		42,00	
	1.1.1	Caja			392,00
		P/ el pago de arriendo			
06/02/2014		- 29 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1841,47	
	1.1.1	Caja			1841,47
		P/ Centralizar el diario de egresos primera semana de Febrero			
07/02/2014		- 30 -			
	6.1.2	Servicios Básicos		38,20	
	1.1.1	Caja			38,20
		P/ el pago de servicios básicos			
08/02/2014		- 31 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4254,21	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		16,84	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		4,68	
	4.1.1	Ventas			3817,61
	2.1.2	IVA en Ventas			458,11
		P/ Centralizar el diario de ventas de la primera semana de febrero			
08/02/2014		- 32 -			
	1.1.1	Caja		4206,23	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			4206,23
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la primera semana de Febrero.			
08/02/2014		- 33 -			
	5.1.1	Compras		3511,90	
	1.1.6	IVA en Compras		417,53	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			32,50
	2.1.1	Cuentas por Pagar			3862,13
		Retención en la fuente I.R por			
	2.1.5	Pagar			34,79
		P/ Centralizar el diario de Compras de la primera semana de febrero			
		PASAN		**186996,64**	**186996,64**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 06

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**186996,64**	**186996,64**
12/02/2014		- 34 -			
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar		98,81	
	6.1.3	Comisiones Bancarias		0,60	
	1.1.1	caja			99,41
		P/ El pago de formulario 103 de mes de Enero			
12/02/2014		- 35 -			
	2.1.3	IESS por pagar		276,48	
	1.1.1	caja			276,48
		P/ el pago del IESS			
12/02/2014		- 36 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1067,29	
	1.1.1	caja			1067,29
		P/ Centralizar el diario de egresos segunda semana de Febrero			
15/02/2014		- 37 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4655,10	
	4.1.1	Ventas			4156,34
	2.1.2	IVA en Ventas			498,76
		P/ Centralizar el diario de ventas de la segunda semana de febrero			
15/02/2014		- 38 -			
	1.1.1	Caja		4489,14	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			4489,14
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la segunda semana de Febrero.			
15/02/2014		- 39 -			
	5.1.1	Compras		4192,40	
	1.1.6	IVA en Compras		499,88	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			26,73
	2.1.1	Cuentas por Pagar			4623,89
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			41,66
		P/ Centralizar el diario de Compras de la segunda semana de febrero			
20/02/2014		- 40 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		1037,69	
	1.1.1	caja			1037,69
		P/ Centralizar el diario de egresos tercera semana de Febrero			
		PASAN		**203314,03**	**203314,03**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 07

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**203314,03**	**203314,03**
22/02/2014		- 41 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4405,65	
	4.1.1	Ventas			3933,62
	2.1.2	IVA en Ventas			472,03
		P/ Centralizar el diario de ventas de la tercera semana de febrero			
22/02/2014		- 42 -			
	1.1.1	Caja		3711,50	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			3711,50
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la tercera semana de Febrero.			
22/02/2014		- 43 -			
	5.1.1	Compras		5761,01	
	1.1.6	IVA en Compras		660,31	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			258,44
	2.1.1	Cuentas por Pagar			6107,86
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			55,03
		P/ Centralizar el diario de Compras de la 3 semana de F			
22/02/2014		- 44 -			
	1.1.5	Útiles de oficina		80,00	
	1.1.1	Caja			80,00
		P/ compra de materiales de oficina			
28/02/2014		- 45 -			
	5.1.3	Transporte en Compras		360,00	
	1.1.1	Caja			360,00
		P/ el transporte en compras			
28/02/2014		- 46 -			
	6.2.1	Sueldos y Salarios		680,00	
	6.2.2	Bonificación por responsabilidades		600,00	
	6.2.3	Aporte Patronal		155,52	
	2.1.3	IESS Por Pagar			276,48
		Aporte Personal	120,96		
	1.1.1	Caja			1159,04
		P/ el pago de sueldos del mes de Febrero			
28/02/2014		- 47 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		2106,20	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		8,01	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		2,22	
	4.1.1	Ventas			1889,67
	2.1.2	IVA en Ventas			226,77
		P/ Centralizar el diario de ventas de la cuarta semana de febrero			
		PASAN		**221844,46**	**221844,46**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 08

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**221844,46**	**221844,46**
28/02/2014		- 48 -			
	1.1.1	Caja		3424,21	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			3424,21
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la cuarta semana de Febrero.			
28/02/2014		- 49 -			
	5.1.1	Compras		1991,09	
	1.1.6	IVA en Compras		238,93	
	2.1.1	Cuentas por Pagar			2210,11
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			19,91
		P/ Centralizar el diario de Compras de la cuarta semana de febrero			
28/02/2014		- 50 -			
	6.2.4	Remuneraciones Adicionales		269,96	
	2.1.4	Provisiones Patronales Por Pagar			269,96
	2.1.4.1	Décimo Tercer Sueldo	106,67		
	2.1.4.2	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	2.1.4.3	Fondo de Reserva por Pagar	106,62		
		P/ las provisiones de los beneficios sociales por pagar del mes de febrero			
28/02/2014		- 51 -			
	2.1.2	IVA en Ventas		1655,67	
	1.1.7	Crédito Tributario		227,82	
	1.1.6	IVA en Compras			1858,65
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%			24,85
		P/R Liquidación del IVA mes de febrero.			
01/03/2014		- 52 -			
	6.1.1	Gasto de Arriendo		350,00	
	1.1.6	IVA en Compras		42,00	
	1.1.1	Caja			392,00
		P/ el pago de arriendo			
07/03/2014		- 53 -			
	6.1.2	Servicios Básicos		40,25	
	1.1.1	Caja			40,25
		P/ el pago de servicios Básicos			
07/02/2014		- 54 -			
	2.1.3	IESS por pagar		276,48	
	1.1.1	caja			276,48
		P/ el pago del IESS			
		PASAN		**230360,88**	**230360,87**

LA CASA DEL PERNO
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 09

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**230360,88**	**230360,87**
07/02/2014		- 55 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		2238,27	
	1.1.1	Caja			2238,27
		P/ Centralizar el diario de egresos primera semana de Marzo			
08/03/2014		- 56 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4597,42	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		54,76	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		16,86	
	4.1.1	Ventas			4168,79
	2.1.2	IVA en Ventas			500,25
		P/ Centralizar el diario de ventas de la primera semana de marzo			
08/03/2014		- 57 -			
	1.1.1	Caja		6084,71	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			6084,71
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la primera semana de Marzo.			
08/03/2014		- 58 -			
	5.1.1	Compras		2018,36	
	1.1.6	IVA en Compras		240,18	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			16,89
	2.1.1	Cuentas por Pagar			2221,63
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			20,01
		P/ Centralizar el diario de Compras de la primera semana de marzo			
15/03/2014		- 59 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		4584,24	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		11,89	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		3,30	
	4.1.1	Ventas			4106,64
	2.1.2	IVA en Ventas			492,80
		P/ Centralizar el diario de ventas de la segunda semana de marzo			
13/03/2014		- 60 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		766,48	
	1.1.1	Caja			766,48
		P/ Centralizar el diario de egresos segunda semana de Marzo			
		PASAN		**250977,35**	**250977,35**

LA CASA DEL PERNO
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 10

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**250977,35**	**250977,35**
15/03/2014		- 61 -			
	1.1.1	Caja		4737,40	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			4737,40
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la segunda semana de marzo			
15/03/2014		- 62 -			
	5.1.1	Compras		1751,86	
	1.1.6	IVA en Compras		199,66	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			88,00
	2.1.1	Cuentas por Pagar			1846,88
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			16,64
		P/ Centralizar el diario de Compras de la 2 semana M.			
21/03/2014		- 63 -			
	2.1.1	Cuentas por Pagar		3431,89	
	1.1.1	Caja			3431,89
		P/ Centralizar el diario de egresos 3 semana de Marzo			
22/03/2014		- 64 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		2308,53	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		38,89	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		10,80	
	4.1.1	Ventas			2105,55
	2.1.2	IVA en Ventas			252,67
		P/ Centralizar el diario de ventas de la tercera semana de marzo			
22/03/2014		- 65 -			
	1.1.1	Caja		2432,93	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			2432,93
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la tercera semana de marzo			
22/03/2014		- 66 -			
	5.1.1	Compras		2491,78	
	1.1.6	IVA en Compras		296,93	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			17,38
	2.1.1	Cuentas por Pagar			2746,58
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			24,74
		P/ Centralizar el diario de Compras de la 3 semana M			
25/03/2014		- 67 -			
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar		151,39	
	6.1.3	Comisiones Bancarias		0,60	
	1.1.1	Caja			151,99
		P/ el pago del formulario 103			
		PASAN		**268830,00**	**268830,00**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 11

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**268830,00**	**268830,00**
31/03/2014		- 68 -			
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		8224,74	
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%		15,84	
	1.1.9	Anticipo Retenciones en la Fuente		4,40	
	4.1.1	Ventas			7361,59
	2.1.2	IVA en Ventas			883,39
		P/ Centralizar el diario de ventas de la cuarta semana de marzo			
31/03/2014		- 69 -			
	1.1.1	Caja		6708,07	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar			6708,07
		P/ Centralizar el diario de ingreso a caja de la cuarta semana de marzo			
31/03/2014		- 70 -			
	5.1.1	Compras		9126,78	
	1.1.6	IVA en Compras		1084,96	
	5.1.2(-)	Descuento en Compras			85,47
	2.1.1	Cuentas por Pagar			10035,86
	2.1.5	Retención en la fuente I.R por Pagar			90,41
		P/ Centralizar el diario de Compras de la cuarta semana de marzo			
31/03/2014		- 71 -			
	5.1.3	Transporte en Compras		450,00	
	1.1.1	Caja			450,00
		P/ el pago del transporte del mes			
31/03/2014		- 72 -			
	6.2.1	Sueldos y Salarios		680,00	
	6.2.2	Bonificación por responsabilidades		600,00	
	6.2.3	Aporte Patronal		155,52	
	2.1.3	IESS Por Pagar			276,48
		Aporte Personal	120,96		
	1.1.1	Caja			1159,04
		P/ el pago de sueldos del mes de Marzo			
31/03/2014		- 73 -			
	2.1.1	Cuentas por pagar		3851,15	
	1.1.1	Caja			3851,15
		P/ Centralizar el diario de Egresos del Mes de Marzo.			
		PASAN		**299731,45**	**299731,45**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**299731,45**	**299731,45**
31/03/2014		- 74 -			
	6.2.4	Remuneraciones Adicionales		269,96	
	2.1.4	Provisiones Patronales Por Pagar			269,96
	2.1.4.1	Décimo Tercer Sueldo	106,67		
	2.1.4.2	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	2.1.4.3	Fondo de Reserva por Pagar	106,62		
		P/R las provisiones sociales por pagar del mes de Marzo			
31/03/2014		- 75 -			
	2.1.2	IVA en Ventas		2129,11	
	1.1.7	Crédito Tributario			144,00
	1.1.6	IVA en Compras			1863,72
	1.1.8	Anticipo IVA Retenido 30%			121,38
		P/R Liquidación del IVA mes de Marzo.			
		Asientos de Regularización			
31/03/2014		- 76 -			
	5.1.2(-)	Descuento en Compras		911,98	
	5.1.1	Compras		268,02	
	5.1.3	Transporte en Compras			1180,00
		P/ determinar las Compras Netas			
31/03/2014		- 77 -			
	1.1.4	Mercaderías		41380,92	
	5.1.1	Compras			41380,92
		P/R la transferencia de las compras netas a mercaderías			
31/03/2014		- 78 -			
	5.1.4	Costo de Ventas		28964,67	
	1.1.4	Mercaderías			28964,67
		P/determinar el costo de ventas			
31/03/2014		- 79 -			
	4.1.1	Ventas		28964,67	
	5.1.4	Costo de Ventas			28964,67
		P/ transferir en Costo de Ventas a Ventas			
31/03/2014		- 80 -			
	4.1.1	Ventas		17362,83	
	4.1.4	Ganancia Bruta en Ventas			17362,83
		P/ determinar la ganancia bruta en ventas			
		PASAN		**419983,61**	**419983,61**

LA CASA DEL PERNO

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 13

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**419983,61**	**419983,61**
		Ajustes			
31/03/2014		- 81 -			
	6.1.5	Cuentas Incobrables		36,98	
	1.1.10	Provisión Cuentas Incobrables			36,98
		P/R la provisión para Cuentas Incobrables			
31/03/2014		- 82 -			
	6.1.4	Gasto de Útiles de Oficina		49,47	
	1.1.5	Útiles de Oficina			49,47
		P/R el gasto de útiles de Oficina en un 33%			
31/03/2014		- 83 -			
	6.1.6	Depreciación Muebles y Enseres		81,75	
	1.2.2(-)	Deprec.Acum.Muebles y Enseres			81,75
		P/R depreciación Muebles y Enseres			
31/03/2014		- 84 -			
	6.1.7	Depreciación Equipo de Oficina		7,50	
	1.2.4(-)	Deprec.Acum.Equipo de Oficina			7,50
		P/R depreciación Equipo de Oficina			
31/03/2014		- 85 -			
	6.1.8	Depreciación Equipo de Comput.		25,00	
	1.2.6(-)	Deprec.Acum.Equipo de Comput.			25,00
		P/R depreciación Equipo de Computación.			
31/03/2014		- 86 -			
	6.1.9	Depreciación Vehículo		1250,00	
	1.2.8(-)	Deprec.Acumulada Vehículo			1250,00
		P/R depreciación de Vehículo			
31/03/2014		- 87 -			
	4.1.5	Pérdidas y Ganancias		7732,78	
	6.2.1	Sueldos y Salarios			2040,00
	6.2.2	Bonificación por responsabilidades			1800,00
	6.2.3	Aporte Patronal			466,56
	6.2.4	Remuneraciones Adicionales			809,87
	6.1.2	Servicios Básicos			113,85
	6.1.4	Gasto de Útiles de Oficina			49,47
	6.1.1	Gasto de Arriendo			1050,00
	6.1.5	Cuentas Incobrables			36,98
	6.1.6	Depreciación Muebles y Enseres			81,75
	6.1.7	Depreciación Equipo de Oficina			7,50
	6.1.8	Depreciación Equipo de Comput.			25,00
	6.1.9	Depreciación Vehículo			1250,00
	6.1.3	Comisiones Bancarias			1,80
		P/R el cierre de los gastos			
		PASAN		**429167,09**	**429167,09**

LA CASA DEL PERNO
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO N° 14

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**429167,09**	**429167,09**
31/03/2014		- 88 -			
	4.1.4	Ganancia Bruta en Ventas		17362,83	
	4.1.5	Pérdidas y Ganancias			17362,83
		P/R el cierre de los ingresos			
31/03/2014		- 89 -			
	4.1.5	Pérdidas y Ganancias		9630,05	
	2.1.6	Particip.Trabajadores por Pagar (15%)			1444,51
	3.4.1	Ganancia Neta			8185,55
		P/R la ganancia neta			
		SUMAN IGUALES		**456159,97**	**456159,97**

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO 1.1.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	3632,00		3632,00
02/01/2014	por arriendo	1/2		392,00	3240,00
04/01/2014	por cuentas por pagar	1/4		1325,91	1914,09
04/01/2014	a cuentas por cobrar	1/5	4217,85		6131,94
09/01/2014	por servicios básicos	1/6		35,40	6096,54
10/01/2014	por IESS por pagar	2/7		265,35	5831,19
10/01/2014	por cuentas por pagar	2/9		3587,79	2243,40
11/01/2014	a cuentas por cobrar	2/11	6682,89		8926,30
17/01/2014	por cuentas por pagar	2/13		4480,04	4446,26
18/01/2014	a cuentas por cobrar	3/15	12488,72		16934,98
20/01/2014	por varios	3/16		98,65	16836,33
22/01/2014	por cuentas por pagar	3/17		1711,95	15124,38
25/01/2014	a cuentas por cobrar	3/19	4589,71		19714,10
31/01/2014	a cuentas por cobrar	4/22	967,79		20681,89
31/01/2014	por transporte en compras	4/23		370,00	20311,89
31/01/2014	por varios	4/24		1159,04	19152,85
31/01/2014	por cuentas por pagar	4/25		2766,47	16386,38
01/02/2014	por arriendo	5/28		392,00	15994,38
06/02/2014	por cuentas por pagar	5/29		1841,47	14152,91
07/02/2014	por servicios básicos	5/30		38,20	14114,71
08/02/2014	a cuentas por cobrar	5/32	4206,23		18320,94
12/02/2014	por varios	6/34		99,41	18221,53
12/02/2014	por IESS por pagar	6/35		276,48	17945,05
12/02/2014	por cuentas por pagar	6/36		1067,29	16877,75
15/02/2014	a cuentas por cobrar	6/38	4489,14		21366,89
20/02/2014	por cuentas por pagar	6/40		1037,69	20329,21
22/02/2014	a cuentas por cobrar	7/42	3711,50		24040,70
22/02/2014	por útiles de oficina	7/44		80,00	23960,70
28/02/2014	por transporte en compras	7/45		360,00	23600,70
28/02/2014	por varios	7/46		1159,04	22441,66
00/01/1900	a cuentas por cobrar	8/48	3424,21		25865,88
01/03/2014	por arriendo	8/52		392,00	25473,88
07/03/2014	por servicios básicos	8/53		40,25	25433,63
07/02/2014	por IESS por pagar	8/54		276,48	25157,15
07/02/2014	por cuentas por pagar	9/55		2238,27	22918,87
08/03/2014	a cuentas por cobrar	9/57	6084,71		29003,58
13/03/2014	por cuentas por pagar	9/60		766,48	28237,11
15/03/2014	a cuentas por cobrar	10/61	4737,40		32974,50
21/03/2014	por cuentas por pagar	10/63		3431,89	29542,61
22/03/2014	a cuentas por cobrar	10/65	2432,93		31975,54
25/03/2014	por varios	10/67		151,99	31823,55
31/03/2014	a cuentas por cobrar	11/69	6708,07		38531,62
31/03/2014	por transporte en compras	11/71		450,00	38081,62
31/03/2014	por varios	11/72		1159,04	36922,58
31/03/2014	por cuentas por pagar	11/73		3851,15	33071,43
			68373,14	35301,71	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CODIGO 1.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	16835,50		16835,50
04/01/2014	a varios	1/3	1962,48		18797,98
04/01/2014	por caja	1/5		4217,85	14580,13
11/01/2014	a varios	2/10	4568,32		19148,45
11/01/2014	por caja	2/11		6682,89	12465,56
18/01/2014	a varios	3/14	5427,00		17892,56
18/01/2014	por caja	3/15		12488,72	5403,84
25/01/2014	a varios	3/18	2178,32		7582,16
25/01/2014	por caja	3/19		4589,71	2992,45
31/01/2014	a varios	4/21	2331,30		5323,74
31/01/2014	por caja	4/22		967,79	4355,96
08/02/2014	a varios	5/31	4254,21		8610,16
08/02/2014	por caja	5/32		4206,23	4403,94
15/02/2014	a varios	6/37	4655,10		9059,04
15/02/2014	por caja	6/38		4489,14	4569,90
22/02/2014	a varios	7/41	4405,65		8975,55
22/02/2014	por caja	7/42		3711,50	5264,05
28/02/2014	a varios	7/47	2106,20		7370,26
00/01/1900	por caja	8/48		3424,21	3946,05
08/03/2014	a varios	9/56	4597,42		8543,47
08/03/2014	por caja	9/57		6084,71	2458,76
15/03/2014	a varios	9/59	4584,24		7043,00
15/03/2014	por caja	10/61		4737,40	2305,61
22/03/2014	a varios	10/64	2308,53		4614,13
22/03/2014	por caja	10/65		2432,93	2181,21
31/03/2014	a varios	11/68	8224,74		10405,95
31/03/2014	por caja			6708,07	3697,88
			68439,02	**64741,14**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: MERCADERÍAS CODIGO 1.1.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	45786,87		45786,87
31/03/2014	a Compras	12/77	41380,92		87167,79
31/03/2014	por Regulación de la Cuenta Mercaderías	12/78		28964,67	58203,13
			87167,79	28964,67	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: UTILES DE OFICINA **CODIGO 1.1.5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	69,90		69,90
22/02/2014	a caja	7/44	80,00		149,90
31/03/2014	por Gasto de Útiles de Oficina(ajuste)	13/82		49,47	100,43
			149,90	49,47	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA. EN COMPRAS **CODIGO 1.1.6**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/201	a caja	1/2	42,00		42,00
10/01/2014	a varios	2/8	369,31		411,31
17/01/2014	a varios	2/12	496,46		907,77
28/01/2014	a varios	3/20	319,97		1227,74
31/01/2014	por varios	4/26		1227,74	0,00
01/02/2014	a caja	5/28	42,00		42,00
08/02/2014	a varios	5/33	417,53		459,53
15/02/2014	a varios	6/39	499,88		959,41
22/02/2014	a varios	7/43	660,31		1619,72
28/02/2014	a varios	8/49	238,93		1858,65
28/02/2014	por varios	8/51		1858,65	0,00
01/03/2014	a caja	8/52	42,00		42,00
08/03/2014	a varios	9/58	240,18		282,18
15/03/2014	a varios	10/62	199,66		481,84
22/03/2014	a varios	10/66	296,93		778,77
31/03/2014	a varios	11/70	1084,96		1863,72
31/03/2014	por varios	12/75		1863,72	0,00
			4950,11	4950,11	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO **CODIGO 1.1.7**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	1643,14		1643,14
31/01/2014	por IVA en Ventas	4/26		472,59	1170,55
28/02/2014	a varios	8/51	227,82		1398,37
31/03/2014	por IVA en Ventas	12/75		144,00	1254,36
			1870,96	616,60	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **ANTICIPO IVA RETENIDO 30%** **CODIGO** **1.1.8**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2014	a varios	1/3	28,27		28,27
11/01/2014	a varios	2/10	33,17		61,44
18/01/2014	a varios	3/14	8,25		69,69
31/01/2014	a varios	4/21	4,50		74,19
31/01/2014	por varios	4/26		74,19	0,00
08/02/2014	a varios	5/31	16,84		16,84
28/02/2014	a varios	7/47	8,01		24,85
28/02/2014	por varios	8/51		24,85	0,00
08/03/2014	a varios	9/56	54,76		54,76
15/03/2014	a varios	9/59	11,89		66,65
22/03/2014	a varios	10/64	38,89		105,54
31/03/2014	a varios	11/68	15,84		121,38
31/03/2014	por varios	12/75		121,38	0,00
			220,42	**220,42**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **ANTICIPO RETENCIONES EN LA FUENTE** **CODIGO** **1.1.9**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2014	a varios	1/3	7,85		7,85
11/01/2014	a varios	2/10	9,21		17,06
18/01/2014	a varios	3/14	2,29		19,35
31/01/2014	a varios	4/21	1,25		20,60
08/02/2014	a varios	5/31	4,68		25,28
28/02/2014	a varios	7/47	2,22		27,51
08/03/2014	a varios	9/56	16,86		44,37
15/03/2014	a varios	9/59	3,30		47,67
22/03/2014	a varios	10/64	10,80		58,47
31/03/2014	a varios	11/68	4,40		62,87
			62,87		

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES **CODIGO 1.1.10**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Cuentas Incobrables	13/81		36,98	36,98
				36,98	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES **CODIGO 1.2.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	3270,00		3270,00
			3270		

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPR. ACUM. MUEBLES Y ENSERES **CODIGO 1.2.2(-)**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Depr.Muebles y Enseres	13/83		81,75	76,75
				76,75	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CODIGO 1.2.3**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	300,00		300,00
			300		

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **DEPR. ACUM. EQUIPO DE OFICINA** **CODIGO 1.2.4(-)**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Depr.Equipo de Oficina	13/84		7,50	7,50
				7,50	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **CODIGO 1.2.5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	300,00		300,00
			300		

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **DEPR. ACUM. EQUIPO DE COMPUT.** **CODIGO 1.2.6(-)**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Depr.Equipo de Computación	13/85		25,00	25,00
				25,00	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **VEHICULO** **CODIGO 1.2.7**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1	25000,00		25000,00
			25000,00		

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPR. ACUMULADA VEHICULO CODIGO 1.2.8(-)

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Depreciación Vehículo	13/86		1250,00	1250,00
				1250,00	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR CODIGO 2.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a estado de situación inicial	1/1		4960,93	4960,93
04/01/2014	a caja	1/4	1325,91		3635,02
10/01/2014	por varios	2/8		3416,09	7051,11
10/01/2014	a caja	2/9	3587,79		3463,33
17/01/2014	por varios	2/12		4592,30	8055,63
17/01/2014	a caja	2/13	4480,04		3575,59
22/01/2014	a caja	3/17	1711,95		1863,64
28/01/2014	por varios	3/20		2959,69	4823,33
31/01/2014	a caja	4/25	2766,47		2056,86
06/02/2014	a caja	5/29	1841,47		215,39
08/02/2014	por varios	5/33		3862,13	4077,53
12/02/2014	a caja	6/36	1067,29		3010,23
15/02/2014	por varios	6/39		4623,89	7634,12
20/02/2014	a caja	6/40	1037,69		6596,44
22/02/2014	por varios	7/43		6107,86	12704,29
28/02/2014	por varios	7/49		2210,11	14914,40
07/02/2014	a caja	9/55	2238,27		12676,13
08/03/2014	por varios	9/58		2221,63	14897,76
13/03/2014	a caja	9/60	766,48		14131,29
15/03/2014	por varios	10/62		1846,88	15978,17
21/03/2014	a caja	10/63	3431,89		12546,28
22/03/2014	por varios	10/66		2746,58	15292,86
31/03/2014	por varios	11/70		10035,86	25328,72
31/03/2014	a caja	11/73	3851,15		21477,57
			28106,38	**49583,95**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA EN VENTAS CODIGO 2.1.2

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2014	a varios	1/3		214,14	214,14
11/01/2014	a varios	2/10		494,00	708,14
18/01/2014	a varios	3/14		582,59	1290,73
25/01/2014	a varios	3/18		233,39	1524,12
31/01/2014	a varios	4/21		250,40	1774,52
31/01/2014	a varios	4/26	1774,52		0,00
08/02/2014	a varios	5/31		458,11	458,11
15/02/2014	a varios	6/37		498,76	956,87
22/02/2014	a varios	7/41		472,03	1428,91
28/02/2014	a varios	7/47		226,77	1655,67
28/02/2014	a varios	8/51	1655,67		0,00
08/03/2014	a varios	9/56		500,25	500,25
15/03/2014	a varios	9/59		492,80	993,05
22/03/2014	a varios	10/64		252,67	1245,72
31/03/2014	a varios	11/68		883,39	2129,11
31/03/2014	a varios	12/75	2129,11		0,00
			5559,31	5559,31	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: IESS POR PAGAR CODIGO 2.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a estado de situación inicial	1/1		265,34	265,34
10/01/2014	por caja	2/7	265,34		0,00
31/01/2014	a varios	4/24		276,48	276,48
12/02/2014	por caja	6/35	276,48		0,00
28/02/2014	a varios	7/46		276,48	276,48
07/02/2014	por caja	8/54	276,48		0,00
31/03/2014	a varios	11/72		276,48	276,48
			818,30	1094,78	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **BENEFICIOS PATRONALES POR PAGAR** **CODIGO 2.1.4**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1		368,00	368,00
31/01/2014	a Provisiones sociales	5/27		269,96	637,96
28/02/2014	a Provisiones sociales	8/50		269,96	907,91
31/03/2014	a Provisiones sociales	12/74		269,96	1177,87
				1177,87	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **RET.EN LA FUENTE DEL I.R.POR PAGAR** **CODIGO 2.1.5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a Estado de situación Inicial	1/1		98,05	98,05
10/01/2014	a varios	2/8		30,78	128,83
17/01/2014	a varios	2/12		41,37	170,20
20/01/2014	por caja	3/16	98,05		72,15
28/01/2014	a varios	3/20		26,66	98,81
08/02/2014	a varios	5/33		34,79	133,61
12/02/2014	por caja	6/34	98,81		34,80
15/02/2014	a varios	6/39		41,66	76,45
22/02/2014	a varios	7/43		55,03	131,48
28/02/2014	a varios	8/49		19,91	151,39
08/03/2014	a varios	9/58		20,01	171,40
15/03/2014	a varios	10/62		16,64	188,04
22/03/2014	a varios	10/66		24,74	212,79
25/03/2014	por caja	10/67	151,39		61,40
31/03/2014	a varios	11/70		90,41	151,81
			348,25	**500,06**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: 15%PARTIC. TRABAJADORES POR PAGAR **CODIGO 2.1.6**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por pérdidas y ganancias	14/89		1444,51	1444,51
				1444,51	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: APORTE DE SOCIOS **CODIGO 3.1.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	por Estado de Situación Inicial	1/1		91145,09	91145,09
				91145,09	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: GANANCIA NETA **CODIGO 3.4.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por pérdidas y ganancias	14/89		8185,55	8185,55
				8185,55	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTAS **CODIGO 4.1.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2014	a varios	1/3		1784,46	1784,46
11/01/2014	a varios	2/10		4116,70	5901,16
18/01/2014	a varios	3/14		4854,95	10756,11
25/01/2014	a varios	3/18		1944,93	12701,04
31/01/2014	a varios	4/21		2086,65	14787,69
08/02/2014	a varios	5/31		3817,61	18605,30
15/02/2014	a varios	6/37		4156,34	22761,64
22/02/2014	a varios	7/41		3933,62	26695,26
28/02/2014	a varios	7/47		1889,67	28584,93
08/03/2014	a varios	9/56		4168,79	32753,72
15/03/2014	a varios	9/59		4106,64	36860,36
22/03/2014	a varios	10/64		2105,55	38965,91
31/03/2014	a varios	11/68		7361,59	46327,50
31/01/2014	por regulación de la cuenta mercaderías	12/79	28964,67		17362,83
31/01/2014	por ganancia bruta en ventas	12/80	17362,83		0,00
			46327,5	46327,50	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: GANANCIA BRUTA EN VENTAS CODIGO 4.1.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	por Regulación Cuenta Mercaderías	12/80		17362,83	17362,83
31/03/2014	a cierre del ejercicio	14/88	17362,83		0
			17362,83	**17362,83**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: PÉRDIDAS Y GANANCIAS **CODIGO 4.1.5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a cierre del ejercicio	13/87	7732,78		7732,78
31/03/2014	por cierre del ejercicio	14/88		17362,83	-9630,05
31/03/2014	a varios	14/89	9630,05		0
			17362,83	17362,83	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: COMPRAS **CODIGO 5.1.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2014	a varios	2/8	3134,69		3134,69
17/01/2014	a varios	2/12	4429,13		7563,82
28/01/2014	a varios	3/20	2703,90		10267,72
08/02/2014	a varios	5/33	3511,90		13779,62
15/02/2014	a varios	6/39	4192,40		17972,02
22/02/2014	a varios	7/43	5761,01		23733,03
28/02/2014	a varios	8/49	1991,09		25724,12
08/03/2014	a varios	9/58	2018,36		27742,48
15/03/2014	a varios	10/62	1751,86		29494,34
22/03/2014	a varios	10/66	2491,78		31986,12
31/03/2014	a varios	11/70	9126,78		41112,90
31/03/2014	a regulación de la Cuenta Mercaderías	12/76	268,02		41380,92
31/03/2014	por regulación de la Cuenta Mercaderías	12/77		41380,92	0,00
	SUMAN		**41380,92**	**41380,92**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS **CODIGO 5.1.2 (-)**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2014	por varios	2/8		57,13	57,13
17/01/2014	por varios	2/12		291,92	349,05
28/01/2014	por varios	3/20		37,52	386,57
08/02/2014	por varios	5/33		32,50	419,07
15/02/2014	por varios	6/39		26,73	445,80
22/02/2014	por varios	7/43		258,44	704,24
08/03/2014	por varios	9/58		16,89	721,13
15/03/2014	por varios	10/62		88,00	809,13
22/03/2014	por varios	10/66		17,38	826,51
31/03/2014	por varios	11/70		85,47	911,98
31/03/2014	a regulación de la Cuenta Mercaderías	11/76	911,98		0,00
	SUMAN		**911,98**	**0,00**	

CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS CODIGO 5.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	a caja	4/23	370,00		370,00
28/02/2014	a caja	7/45	360,00		730,00
31/03/2014	a caja	11/71	450,00		1180,00
31/03/2014	por regulación Cuenta Mercaderías	12/76		1180,00	0,00
			1180,00	**1180,00**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO DE VENTAS CODIGO 5.1.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Regulación Cuenta Mercaderías	12/78	28964,67		28964,67
31/03/2014	por Regulación Cuenta Mercaderías	12/79		28964,67	0,00
			28964,67	**28964,67**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO ARRIENDO CODIGO 6.1.1

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2014	a caja	1/2	350,00		350,00
01/02/2014	a caja	5/28	350,00		700,00
01/03/2014	a caja	8/52	350,00		1050,00
	por cierre del ejercicio	13/87		1050,00	0,00
			1050	**1050,00**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: SERVICIOS BASICOS CODIGO 6.1.2

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2014	a caja	1/6	35,40		35,40
07/02/2014	a caja	5/30	38,20		73,60
07/03/2014	a caja	8/53	40,25		113,85
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		113,85	0,00
			113,85	**113,85**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: COMISIONES BANCARIAS CODIGO 6.1.3

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20/01/2014	a caja	3/16	0,60		0,60
12/02/2014	a caja	6/34	0,60		1,20
25/03/2014	a caja	10/67	0,60		1,80
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		1,80	0,00
			1,80	**1,80**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO UTILES DE OFICINA CODIGO 6.1.4

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Útiles de Oficina (ajuste)	13/82	49,47		49,47
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		49,47	0,00
			49,47	49,47	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES **CODIGO 6.1.5**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Provisión Cuentas Incobrables	13/81	36,98		36,98
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		36,98	0,00
			36,98	36,98	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES. **CODIGO 6.1.6**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Depr.Acum. Muebles y Enseres	13/83	81,75		81,75
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		81,75	0
			81,75	81,75	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA. **CODIGO 6.1.7**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Depr.Acum. Equipo de Oficina	13/84	7,50		7,50
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		7,50	0,00
			7,50	7,50	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: **CODIGO 6.1.8**

DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION.

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Depr.Acum. Equipo de Computación	13/85	25,00		25,00
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		25,00	0,00
			25,00	**25,00**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACION VEHICULO **CODIGO 6.1.9**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2014	a Depr.Acum. Vehículo	13/86	1250,00		1250,00
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		1250,00	0,00
			1250,00	1250,00	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO 6.2.1**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	a caja	4/24	680,00		680,00
28/02/2014	a caja	7/46	680,00		1360,00
31/03/2014	a caja	11/72	680,00		2040,00
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		2040,00	0,00
			2040,00	**2040,00**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: BONIFICICACION POR RESPONSABILIDAD **CODIGO 6.2.2**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	a varios	4/24	600,00		600,00
28/02/2014	a varios	7/46	600,00		1200,00
31/03/2014	a varios	11/72	600,00		1800,00
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		1800,00	0,00
			1800,00	1800,00	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: APORTE PATRONAL **CODIGO 6.2.3**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	a varios	4/24	155,52		155,52
28/02/2014	a varios	7/46	155,52		311,04
31/01/2014	a varios	11/72	155,52		466,56
		13/87		466,56	0,00
			466,56	**466,56**	

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR

CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES **CODIGO 6.2.4**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	a beneficios sociales por pagar	5/27	269,96		269,96
28/02/2014	a beneficios sociales por pagar	8/50	269,96		539,91
31/03/2014	a beneficios sociales por pagar	12/74	269,96		809,87
31/03/2014	por cierre del ejercicio	13/87		809,87	0,00
			809,87	**809,87**	

CASA DEL PERNO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
01	1.1.1	Caja	68373,14	35175,71	33197,43	
02	1.1.3	Cuentas por Cobrar	68439,02	64741,14	3697,88	
03	1.1.4	Mercaderías	45786,87		45786,87	
04	1.1.5	Utiles de Oficina	469,90		469,90	
05	1.1.6	IVA en Compras	4824,11	4824,11	0,00	
06	1.1.7	Crédito Tributario	1828,96	700,60	1128,36	
07	1.1.8	Anticipo IVA retenido 30%	220,42	220,42	0,00	
08	1.1.9	Retenc.en la fuente del Imp.a la Renta	62,87		62,87	
09	1.2.1	Muebles y Enseres	3070,00		3070,00	
10	1.2.3	Equipo de Oficina	180,00		180,00	
11	1.2.5	Equipo de Computación	300,00		300,00	
12	1.2.7	Vehiculo	25000,00		25000,00	
13	2.1.1	Cuentas por Pagar	28106,38	49583,95		21477,57
14	2.1.3	IESS por Pagar	818,31	1094,79		276,48
15	2.1.4	Provisiones Patronales por pagar		1177,87		1177,87
16	2.1.5	Retenc.en la fuente del IR por Pagar	348,25	500,06		151,81
17	2.1.2	IVA en Ventas	5559,31	5559,31		0,00
18	3.1	Capital		91145,08		91145,08
19	4.1.1	Ventas		46327,50		46327,50
21	5.1.1	Compras	41112,90		41112,90	
22	5.1.2(-)	Descuento en Compras		911,98		911,98
23	5.1.3	Transporte en Compras	1180,00		1180,00	
24	6.2.1	Sueldos y Salarios	2040,00		2040,00	
25	6.2.2	Bonificacion por responsabilidad	1800,00		1800,00	
26	6.2.3	Aporte patronal	466,56		466,56	
27	6.2.4	Remuneraciones Adicionales	809,87		809,87	
28	6.1.1	Gasto Arriendo	1050,00		1050,00	
29	6.1.2	Servicios Básicos	113,85		113,85	
30	6.1.3	Comisiones Bancarias	1,80		1,80	
		SUMAN IGUALES	**301962,52**	**301962,52**	**161468,30**	**161468,30**

Loja, 31 de Marzo del 2014

GERENTE **CONTADOR**

CASA DEL PERNO
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE MARZO DEL 2014

N°	CUENTAS	Balance de Comprobracion		Ajustes		Balance de Comp.Ajustado		Estado de Resultados		Balance general	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Caja	33071,43				33071,43				33071,43	
2	Cuentas por Cobrar	3697,88				3697,88				3697,88	
3	Mercaderías	45786,87		41380,92	28964,67	58203,13				58203,13	
4	Utiles de Oficina	149,90			49,47	100,43				100,43	
5	Crédito Tributario	1254,36				1254,36				1254,36	
6	Retenc.en la fuente del Imp.a la Renta	62,87				62,87				62,87	
7	Muebles y Enseres	3270,00				3270,00				3270,00	
8	Equipo de Oficina	300,00				300,00				300,00	
9	Equipo de Computación	300,00				300,00				300,00	
10	Vehiculo	25000,00				25000,00				25000,00	
11	Cuentas por Pagar		21477,57				21477,57				21477,57
12	IESS por Pagar		276,48				276,48				276,48
13	Provisiones Patronales por pagar		1177,87				1177,87				1177,87
14	Retenc.en la fuente del IR por Pagar		151,81				151,81				151,81
15	Capital		91145,09				91145,09				91145,09
16	Ventas		46327,50	46327,50							
17	Compras	41112,90			41112,90						
18	Descuento en Compras		911,98	911,98							
19	Transporte en Compras	1180,00			1180,00						
20	Sueldos y Salarios	2040,00				2040,00		2040,00			
21	Bonificacion por responsabilidad	1800,00				1800,00		1800,00			
22	Aporte patronal	466,56				466,56		466,56			
23	Remuneraciones Adicionales	809,87				809,87		809,87			
24	Gasto Arriendo	1050,00				1050,00		1050,00			
25	Servicios Básicos	113,85				113,85		113,85			
26	Comisiones Bancarias	1,80				1,80		1,80			
	SUMAN IGUALES	161468,30	161468,30								

N°	CUENTAS	Balance de		Ajustes		Balance de		Estado de		Balance general	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
27	Cuentas Incobrables			36,98		36,98		36,98			
28	Provisión Cuentas Incobrables				36,98		36,98				36,98
29	Gasto utiles de oficina			49,47		49,47		49,47			
30	Depec.Muebles y Enseres			81,75		81,75		81,75			
31	Deprec.Acum.Muebles y Enseres				81,75		81,75				81,75
32	Deprec. Equipo de Oficina			7,50		7,50		7,50			
33	Deprec.Acum.Equipo de Oficina				7,50		7,50				7,50
34	Deprec. Equipo de Comput.			25,00		25,00		25,00			
35	Deprec.Acum.Equipo de Comput.				25,00		25,00				25,00
36	Depreciación Vehiculo			1250,00		1250,00		1250,00			
37	Deprec. Acumulada Vehículo				1250,00		1250,00				1250,00
38	Costo de Ventas			28964,67	28964,67						
39	Ganancia Bruta en Ventas				17362,83		17362,83		17362,83		
				119035,76	**119035,76**	**132992,88**	**132992,88**	**7732,78**	**17362,83**		
40	Utilidad del Ejercicio							9630,05			
								17362,83	**17362,83**		
41	Participación Trabajadores por Pagar(15%)										1444,51
42	Utilidad Neta del Ejercicio										8185,55
	SUMAN IGUALES									**125260,10**	**125260,11**

Loja, 31 de Marzo del 2014

CASA DEL PERNO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

4.1.1		Ventas Brutas				46327,50
4.1.2	(-)	Devoluciones en Ventas			0,00	
4.1.1		Ventas Netas				46327,50
1.1.4		Inventario Inicial de Mercaderías			45786,87	
5.1.1		Compras Brutas		41112,90		
5.1.2	(-)	Descuento en Compras	911,98			
		Devoluciones en Compras	0	911,98		
5.1.4	(+)	Transporte en Compras	1180,00	1180,00		
5.1.1	(=)	Compras Netas			41380,92	
		Mercaderias Disponibles para la Ventas			87167,79	
1.1.4	(-)	Inventario Final de Mercaderías			58203,13	
5.1.4	(=)	Costo de Ventas				28964,67
4.1.4		Utilidad Bruta en Ventas				**17362,83**
		GASTOS				
	(-)	**GASTOS OPERACIONALES**				
6.2.1		Sueldos y Salarios		2040,00		
6.2.2		Bonificacion por responsabilidad		1800,00		
6.2.3		Aporte patronal		466,56		
6.2.4		Remuneraciones Adicionales		809,87		
6.1.1		Gasto Arriendo		1050,00		
6.1.2		Servicios Básicos		113,85		
6.1.3		Comisiones Bancarias		1,80		
6.1.4		Gasto Útiles de Oficina		49,47		
6.1.5		Cuentas Incobrables		36,98		
6.1.6		Depreciación Muebles y Enseres		81,75		
6.1.7		Depreciación Equipo de Oficina		7,50		
6.1.8		Depreciación Equipo de Computación		25,00		
6.1.9		Depreciación Vehiculo		1250,00		
		TOTAL GASTOS OPERACIONALES			7732,78	
		TOTAL GASTOS				7732,78
		UTILIDAD DEL EJERCICIO				**9630,05**
2.1.6	(-)	15% Participación a Trabajadores				1444,51
		ÚTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				**8185,55**

Loja, 31 de Marzo 2014

GERENTE **CONTADOR**

CASA DEL PERNO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

		ACTIVOS			
		ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.1		Caja		33071,43	
1.1.3		Cuentas por Cobrar	3697,88		
1.1.10	(-)	Provisión Cuentas Incobrables	36,98	3660,90	
1.1.4		Mercaderías		58203,13	
1.1.5		Utiles de Oficina		100,43	
1.1.6		Crédito Tributario		1254,36	
1.1.7		Retenc.en la fuente del Imp.a la Renta		62,87	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			96353,12
		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1		Muebles y Enseres	3270,00		
1.2.2	(-)	Depreciación Acumulada Muebles y enseres	81,75	3188,25	
1.2.3		Equipo de Oficina	300,00		
1.2.4	(-)	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	7,50	292,5	
1.2.5		Equipo de Computación	300,00		
1.2.6	(-)	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	25,00	275,003	
1.2.7		Vehiculo	25000,00		
1.2.8	(-)	Depreciación Acumulada Vehiculo	1250,00	23750	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			27505,75
		TOTAL ACTIVOS			**123858,87**
		PASIVOS			
		PASIVOS CORRIENTES			
2.1.1		Cuentas por Pagar		21477,57	
2.1.3		IESS por Pagar		276,48	
2.1.4		Provisiones Patronales por pagar		1177,87	
2.1.5		Retenc.en la fuente del IR por Pagar		151,81	
2.1.7		15% Participación a Trabajadores		1444,51	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			24528,24
		PATRIMONIO			
3.1.		Capital			
3.1.1		Aporte de Capita		91145,09	
3.4.1		Útilidad Neta del Ejercicio		8185,55	
		TOTAL PATRIMONIO			99330,63
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			**123858,87**

Loja, 31 de Marzo 2014

GERENTE **CONTADOR**

CASA DEL PERNO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

1	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES**		
(+)	**Efectivo recibido de clientes**		64741,14
	Ventas al contado	38529,55	
	Cobro de Cuentas Pendientes	26211,59	
(-)	**Efectivo pagar a proveedores y empleados**		35301,71
	Facturas	28106,38	
	roles	3477,12	
	Planilla de servicios Básicos	113,85	
	Arriendo	1176,00	
	transporte	1180,00	
	IESS	818,31	
	Retenciones en la fuente por Pagar	348,25	
	Comisiones Bancarias	1,80	
	Utiles de Oficina	80,00	
2	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**		
3	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
	EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACIÓN		29439,43
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		29439,43
	CAJA Y EQUIVALENTE AL 1 DE ENERO DEL 2014		3632,00
	CAJA Y EQUIVALENTE AL 31 DE MARZO DEL 2014		**33071,43**

Loja, 31 de Marzo 2014

GERENTE **CONTADOR**

g. DISCUSIÓN

En la actualidad gran parte de las microempresas no llevan un registro adecuado de la parte contable lo que no les permite tener clara la situación financiera de la misma, por ello el presente trabajo de tesis tiene como finalidad organizar contablemente la empresa comercial "Casa del Perno" en las visitas realizadas se pudo evidenciar que carecía de organización en el archivo, así como también en el área contable no llevan registros contables llevando únicamente un registro de ingresos y egresos lo que no le permitía a su propietario conocer los resultados del ejercicio económico en económico financiero de la empresa y de esta manera tomar decisiones que le permitan establecer estrategias para el desarrollo empresarial.

Por lo antes expuesto y por la importancia de la contabilidad ya que permite conocer la exactitud de la situación financiera – económica se implementó un sistema contable mediante el sistema de cuenta múltiple que le permita el manejo eficiente en el control de los inventarios y de los recursos frente a la toma de decisiones y de esta manera lograr los objetivos planteados con eficiencia y eficacia en la casa de Perno.

Se procedió en primeras instancia a realizar el levantamiento de inventarios en el que se contabilizo los bienes, valores y obligaciones del almacén, recopilar y organizar la documentación fuente para el registro de las operaciones en el archivo luego la elaboración del proceso contable, hasta la obtención de los estados financieros.

Se utilizó libros auxiliares como apoyo para el control de las diferentes cuentas que tienen más movimientos como son diarios de compras, ventas, ingresos y egresos en los que se registraron una a una las

operaciones efectuados producto de la actividad comercial en forma semanal para luego centralizar en el libro diario los saldos obtenidos.

Con estos resultados obtenidos el propietario podrá tomar acciones para mejorar la situación económica de la empresa y procurar el crecimiento de la misma.

h. CONCLUSIONES

1. En la ferretería Casa del Perno no cuenta con un sistema contable diario de sus operaciones debido al desconocimiento de la importancia de la contabilidad, lo que no le permite tener conocimiento acerca de la situación económica financiera.

2. Se implanto un sistema contable en la ferretería la Casa del Perno mediante la aplicación del sistema de cuenta múltiple para el control de la mercadería y el desarrollo del proceso contable hasta la presentación de los Estados Financieros.

3. No se realiza la recopilación y archivo de información en forma cronológica de los documentos de respaldo de las operaciones realizadas.

4. Se aplicó registros contables principales y auxiliares de compras, ventas, ingresos y gastos que le permitan tener un control eficiente de los mismos para sintetizar y controlar los movimientos económicos financieros.

5. El dueño establece los precios de venta de acuerdo a los precios de la competencia o basado en experiencia asignando un porcentaje de utilidad.

i. RECOMENDACIONES;

Después de haber concluido el trabajo de tesis se realiza las siguientes recomendaciones:

1. Aplicar el registro contable de las operaciones realizadas fruto de la actividad comercial, que le permita conocer los resultados económicos – financieros para la toma de decisiones oportunas.

2. Que se utilice el sistema contable implantado partiendo desde el registro de las operaciones y buscar la de un persona especialista para mejorar la situación económica.

3. Para una mejor organización es conveniente que siga con el archivo implantado que le permitirá disponer de la documentación inmediatamente.

4. Continuar con la utilización de los diarios auxiliares de compras, ventas, ingresos y gastos que le permitirán tener un mejor control de las cuentas.

5. Considerar los procesos contables para determinar los costos y establecer los precios de ventas para de esta manera garantizar la rentabilidad del negocio.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes. 2011, Contabilidad General. 10ma Edición. Editorial Escobar Quito-Ecuador.

2. BREITNER, Leslie, 2010, Contabilidad Financiera, primera edición, Editorial Peter Navarro, Barcelona – España.

3. ESPEJO JARAMILLO, Lupe, 2010, Contabilidad General, editorial universidad técnica particular de Loja, Loja – Ecuador

4. ZAPATA SANCHEZ, Pedro, 2011, contabilidad General, 7ma edición, editorial McGraw Hill, Bogotá Colombia.

5. LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador

Páginas de Internet:

1. http://www.jezl-auditores.com/index.php?option=com_remository&Itemid=61&func=fileinfo&id=18. Citado Marzo 2014.

2. Servicio de Rentas Internas. http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102. Impuesto a la Renta- Retenciones. Citado Marzo 2014.

k. ANEXOS

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO				CUENTAS DE CREDITO		
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
02/01/2014	v/factura N°0045670 a 0045777	Contado			7,85	28,27	843,08	785,00	94,20
03/01/2014	v/facturas N°0045778 a 0045795	Contado					426,03	380,38	45,65
		Crédito 30d/p					399,08	356,32	42,76
04/01/2014	V/facturas N°0045796 a 0045820	Contado					294,29	262,76	31,53
	SUMAN				7,85	28,27	**1962,48**	**1784,46**	**214,14**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO				CUENTAS DE CREDITO		
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
06/01/2014	v/facturasN°0045821 a 0045831	Contado			5,21	18,76	559,55	521,00	62,52
07/01/2014	v/factura N°0045832 a 0045846	Contado			4,00	14,41	430,04	400,40	48,05
08/01/2014	v/facturasN°0045847 a 0045869	Contado					310,24	277,00	33,24
		Crédito 30d/p					1030,08	919,71	110,37
09/01/2014	v/facturasN°0045870 a 0045885	Contado					405,50	362,05	43,45
		Crédito 30d/p					9,65	8,62	1,03
10/01/2014	v/facturasN°0045866 a 0045888	Contado					602,90	538,30	64,60
		Crédito 30d/p					264,26	235,95	28,31
11/01/2014	v/facturasN°0045889 a 0045892	Contado					665,96	594,61	71,35
		Crédito 30d/p					290,15	259,06	31,09
	SUMAN				9,21	33,17	**4568,32**	**4116,70**	**494,00**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO				CUENTAS DE CREDITO		
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
13/01/2014	v/facturasN°0045893 a 0045896	Contado					389,97	348,19	41,78
		Crédito 30d/p					693,69	619,37	74,32
14/01/2014	v/facturasN°0045897a 0045899	Contado					517,20	461,79	55,41
		Crédito 30d/p					41,10	36,70	4,40
15/01/2014	v/facturasN°0046001 a 0046010	Contado			2,29	8,25	246,11	229,15	27,50
		Crédito 30d/p					99,60	88,93	10,67
16/01/2014	v/facturas N°0046011	Contado					903,75	806,92	96,83
17/01/214	v/facturas N°0046012 a 0046023	Contado					1059,84	946,29	113,55
		Crédito 30d/p					103,60	92,50	11,10
18/01/2014	V/facturas N°0046024 a 0046035	Contado					1116,30	996,70	119,60
		Crédito 30d/p					255,82	228,41	27,41
	SUMAN				2,29	8,25	**5427,00**	**4854,95**	**582,59**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO				CUENTAS DE CREDITO		
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
20/01/2014	v/facturasN°0046036 a 0046047	Contado					110,85	98,97	11,88
21/01/2014	v/facturasN°0046048 a 0046058	Contado					117,91	105,28	12,63
22/01/2014	v/facturasN°0046059 a 0046070	Contado					138,77	123,90	14,87
		Crédito 30d/p					264,24	235,93	28,31
23/01/2014	v/facturasN°0046071 a 0046082	Contado					164,73	147,08	17,65
		Crédito 30d/p					409,20	365,36	43,84
24/01/2014	v/facturasN°0046083 a 0046094	Contado					428,62	382,70	45,92
		Crédito 30d/p					320,85	286,47	34,38
25/01/2014	v/facturasN°0046095 a 0046100	Contado					150,20	134,11	16,09
		Crédito 30d/p					72,95	65,13	7,82
	SUMAN						**2178,32**	**1944,93**	**233,39**

CASA DEL PERNO

DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO				CUENTAS DE CREDITO		
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
27/01/2014	v/facturasN°0046101a46112	Contado			1,25	4,50	134,25	125,00	15,00
		Crédito 30d/p					513,03	458,06	54,97
28/01/2014	v/facturasN°0046113 a 0046124	Contado					121,33	108,33	13,00
		Crédito 30d/p					196,56	175,50	21,06
29/01/2014	v/facturasN°0046125 a 0046136	Contado					448,76	400,68	48,08
		Crédito 30d/p					33,91	30,28	3,63
30/01/2014	v/facturasN°0046137 a 0046148	Contado					75,76	67,64	8,12
		Crédito 30d/p					198,00	176,79	21,21
31/01/2014	v/facturasN°0046149 a 0046164	Contado					187,69	167,58	20,11
		Crédito 30d/p					422,00	376,79	45,21
	SUMAN				1,25	4,50	**2331,30**	**2086,65**	**250,40**

CASA DEL PERNO

DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
01/02/2014	v/facturasN°0046165 a 0046177	Contado					28,78	25,70	3,08
		Crédito 30d/p					817,28	729,71	87,57
03/02/2014	v/facturasN°0046178 a 0046189	Contado					275,81	246,26	29,55
		Crédito 30d/p					560,45	500,40	60,05
04/02/2014	v/facturasN°0046190 a 0046201	Contado					19,79	17,67	2,12
		Crédito 30d/p					48,96	43,71	5,25
05/02/2014	v/facturasN°00461202 a 0046213	Contado			4,68	16,84	502,42	467,80	56,14
06/02/2014	v/facturasN°0046214 a 0046225	Contado					386,53	345,12	41,41
		Crédito 30d/p					378,88	338,29	40,59
07/02/2014	v/facturasN°0046226 a 0046238	Contado					564,19	503,74	60,45
		Crédito 30d/p					26,20	23,39	2,81
08/02/2014	v/facturasN°0046239 a 0046245	Contado					262,89	234,72	28,17
		Crédito 30d/p					382,03	341,10	40,93
	SUMAN				4,68	16,84	**4254,21**	**3817,61**	**458,11**

CASA DEL PERNO

DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
10/02/2014	v/facturasN°0046246 a 0046258	Contado					579,80	517,68	62,12
		Crédito 30d/p					5,31	4,74	0,57
11/10/2014	v/facturasN°0046259 a 0046272	Contado					384,14	342,98	41,16
		Crédito 30d/p					274,95	245,49	29,46
12/02/2014	v/facturasN°0046273 a 0046286	Contado					645,46	576,30	69,16
		Crédito 30d/p					108,19	96,60	11,59
13/02/2014	v/facturasN°0046287 a 0046299	Contado					392,68	350,61	42,07
		Crédito 30d/p					259,67	231,85	27,82
14/02/2014	v/facturasN°0046300 a 0046310	Contado					674,02	601,80	72,22
		Crédito 30d/p					468,29	418,12	50,17
15/02/2014	v/facturasN°0046311 a 0046323	Contado					819,81	731,97	87,84
		Crédito 30d/p					42,78	38,20	4,58
	SUMAN						**4655,10**	**4156,34**	**498,76**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
17/02/2014	v/facturasN°0046324 a 0046335	Contado					674,02	601,80	72,22
		Crédito 30d/p					468,29	418,12	50,17
18/02/2014	v/facturasN°0046336 a 0046340	Contado					819,81	731,97	87,84
		Crédito 30d/p					42,78	38,20	4,58
19/02/2014	v/facturasN°0046340 a 0046357	Contado					278,87	248,99	29,88
20/02/2014	v/facturasN°0046358 a 0046369	Contado					270,54	241,55	28,99
		Crédito 30d/p					258,93	231,19	27,74
21/02/2014	v/facturasN°0046370 a 0046374	Contado					836,56	746,93	89,63
		Crédito 30d/p					131,30	117,23	14,07
22/02/2014	v/facturasN°0046375 a 0046379	Contado					439,31	392,24	47,07
		Crédito 30d/p					185,25	165,40	19,85
	SUMAN						**4405,65**	**3933,62**	**472,03**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
24/02/2014	v/facturasN°0046380 a 0046399	Contado			2,22	8,01	238,93	222,47	26,70
		Crédito 30d/p					38,28	34,18	4,10
25/02/2014	v/facturasN°0046400 a 0046410	Contado					703,14	627,80	75,34
26/02/2014	v/facturasN°00464011 a 0046422	Contado					588,38	525,34	63,04
27/02/2014	v/facturasN°0046423 a 0046431	Contado					503,11	449,20	53,91
28/02/2014	v/facturasN°0046432 a 0046441	Crédito 30d/p					34,36	30,68	3,68
	SUMAN				2,22	8,01	**2106,20**	**1889,67**	**226,77**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
01/03/2014	v/facturasN°0046442 a 0046450	Contado					151,96	135,68	16,28
		Crédito 30d/p					615,96	549,96	66,00
03/03/2014	v/facturasN°0046451 a 0046463	Contado			8,51	30,62	913,54	850,60	102,07
04/03/2014	v/facturasN°0046464 a 0046469	Contado					670,17	598,37	71,80
		Crédito 30d/p					35,48	31,68	3,80
05/03/2014	v/facturasN°0046470 a 0046484	Contado					462,80	413,21	49,59
		Crédito 30d/p					12,59	11,24	1,35
06/03/2014	v/facturasN°0046485 a 0046525	Contado			1,64		182,36	164,29	19,71
		Crédito 30d/p					110,66	98,80	11,86
07/03/2014	v/facturasN°0046526 a 0046546	Contado					721,80	644,46	77,34
08/03/2014	v/facturasN°0046547 a 0046555	Contado			6,71	24,14	720,11	670,50	80,46
	SUMAN				16,86	54,76	**4597,42**	**4168,79**	**500,25**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
10/03/2014	v/facturasN°0046556 a 0046568	Contado					330,08	294,71	35,37
		Crédito 30d/p					302,00	269,64	32,36
11/03/2014	v/facturasN°0046569 a 0046575	Contado					2056,12	1835,82	220,30
		Crédito 30d/p					0,00		0,00
12/03/2014	v/facturasN°0046576 a 0046589	Contado					733,01	654,47	78,54
13/03/2014	v/facturasN°0046590 a 0046601	Contado			3,3	11,89	354,63	330,20	39,62
14/03/2014	v/facturasN°0046602 a 0046615	Contado					657,51	587,06	70,45
		Crédito 30d/p					136,49	121,87	14,62
15/03/2014	v/facturasN°0046616 a 0046625	Contado					549,53	490,65	58,88
		Crédito 30d/p					96,96	86,57	10,39
	SUMAN				3,3	11,89	**4584,24**	**4106,64**	**492,80**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
17/03/2014	v/facturasN°0046626 a 0046633	Contado					100,95	90,13	10,82
18/03/2014	v/facturasN°0046634 a 0046644	Contado					122,80	109,64	13,16
		Crédito 30d/p					60,64	54,14	6,50
19/03/2014	v/facturasN°0046645 a 0046663	Contado			4,1	14,76	440,79	410,40	49,25
20/03/2014	v/facturasN°0046664 a 0046674	Contado					170,52	152,25	18,27
		Crédito 30d/p					163,15	145,67	17,48
21/03/2014	v/facturasN°0046675 a 0046686	Contado					380,36	339,61	40,75
		Crédito 30d/p					149,39	133,38	16,01
22/03/2014	v/facturasN°0046687 a 0046696	Contado			6,7	24,13	719,94	670,33	80,44
	SUMAN				10,8	38,89	**2308,53**	**2105,55**	**252,67**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONE DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO					CUENTAS DE CREDITO	
			TRANSP.	DESC.	Ret.del I.R.	Ret.IVA 30%	CTAS POR COBRAR	VENTAS	IVA. EN VENTAS
24/03/2014	v/facturasN°0046697 a 0046700	Contado					974,40	870,00	104,40
		Crédito 30d/p					30,30	27,05	3,25
25/03/2014	v/facturasN°0046701 a 0046713	Contado					5,60	5,00	0,60
		Crédito 30d/p					123,18	109,98	13,20
26/03/2014	v/facturasN°0046714 a 0046725	Contado					245,91	219,56	26,35
		Crédito 30d/p					24,30	21,70	2,60
27/03/2014	v/facturasN°0046726 a 0046737	Contado			4,4	15,84	472,56	440,00	52,80
28/03/2014	v/facturasN°0046738 a 0046743	Contado					1427,35	1274,42	152,93
		Crédito 30d/p					1478,40	1320,00	158,40
29/03/2014	v/facturasN°0046744 a 0046756	Contado					415,21	370,72	44,49
		Crédito 30d/p					200,49	179,01	21,48
30/03/2014	v/facturasN°0046757 a 0046763	Contado					1452,84	1297,18	155,66
		Crédito 30d/p					50,46	45,05	5,41
31/03/2014	v/facturasN°0046764 a 0046782	Contado					1323,75	1181,92	141,83
	SUMAN				4,4	15,84	**8224,74**	**7361,59**	**883,39**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTOS	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO
02/01/2014	v/factura N°0045670 a 0045777	843,08					843,08
02/01/2014	v/Cuenta vencida	364,60					364,60
03/01/2014	v/facturas N°0045778 a 0045795	426,03					426,03
03/01/2014	v/Cuenta vencida	890,38					890,38
04/01/2014	V/facturas N°0045796 a 004582	294,29					294,29
04/01/2014	v/Cuenta vencida	1399,47					1399,47
	SUMAN	4217,85					4217,85

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTOS	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO
06/01/2014	v/facturasN°0045821 a 0045831	559,55					559,55
07/01/2014	v/factura N°0045832 a 0045846	430,04					430,04
07/01/2014	v/Cuenta vencida	267,98					267,98
08/01/2014	v/facturasN°0045847 a 0045869	310,24					310,24
08/01/2014	v/Cuenta vencida	422,71					422,71
09/01/2014	v/facturasN°0045870 a 0045885	405,50					405,50
09/01/2014	v/Cuenta vencida	1731,13					1731,13
10/01/2014	v/facturasN°0045866 a 0045888	602,90					602,90
10/01/2014	v/Cuenta vencida	936,56					936,56
11/01/2014	v/facturasN°0045889 a 0045892	665,96					665,96
11/01/2014	v/Cuenta vencida	350,33					350,33
	SUMAN	6682,89					6682,89

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTOS	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO
13/01/2014	v/facturasN°0045893 a 0045896	389,97					389,97
13/01/2014	v/Cuenta vencida	1164,12					1164,12
14/01/2014	v/facturasN°0045897a 0045899	517,20					517,20
14/01/2014	v/Cuenta vencida	2120,56					2120,56
15/01/2014	v/facturasN°0046001 a 0046010	246,11					246,11
15/01/2014	v/Cuenta vencida	1997,80					1997,80
16/01/2014	v/facturas N°0046011	903,75					903,75
16/01/2014	v/Cuenta vencida	2973,06					2973,06
17/01/214	v/facturas N°0046012 a 0046023	1059,84					1059,84
18/01/2014	V/facturas N°0046024 a 004603	1116,30					1116,30
	SUMAN	12488,72					12488,72

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTOS	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO
20/01/2014	v/facturasN°0046036 a 0046047	110,85					110,85
21/01/2014	v/facturasN°0046048 a 0046058	117,91					117,91
22/01/2014	v/facturasN°0046059 a 0046070	138,77					138,77
22/01/2014	v/Cuenta vencida	1956,69					1956,69
23/01/2014	v/facturasN°0046071 a 0046082	164,73					164,73
23/01/2014	v/Cuenta vencida	150,33					150,33
24/01/2014	v/facturasN°0046083 a 0046094	428,62					428,62
25/01/2014	v/facturasN°0046095 a 0046100	150,20					150,20
25/01/2014	v/Cuenta vencida	1371,61					1371,61
	SUMAN	4589,71					4589,71

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTOS	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB.	DTOS X COB.	DEBITOS	NOMBRE DE LA CUENTA	CRÉDITO	DEBITO
27/01/2014	v/facturasN°0046101a46112	134,25					134,25
28/01/2014	v/facturasN°0046113 a 0046124	121,33					121,33
29/01/2014	v/facturasN°0046125 a 0046136	448,76					448,76
30/01/2014	v/facturasN°0046137 a 0046148	75,76					75,76
31/01/2014	v/facturasN°0046149 a 0046164	187,69					187,69
	SUMAN	967,79					967,79

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
01/02/2014	v/facturasN°0046165 a 0046177	28,78					28,78
01/02/2014	v/Cuenta vencida	365,00					365,00
03/02/2014	v/facturasN°0046178 a 0046189	275,81					275,81
04/02/2014	v/facturasN°0046190 a 0046201	19,79					19,79
05/02/2014	v/facturasN°00461202 a 004621	502,42					502,42
06/02/2014	v/facturasN°0046214 a 0046225	386,53					386,53
07/02/2014	v/facturasN°0046226 a 0046238	564,19					564,19
07/02/2014	v/Cuenta vencida	1800,81					1800,81
08/02/2014	v/facturasN°0046239 a 0046245	262,89					262,89
	SUMAN	4206,23					4206,23

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
10/02/2014	v/facturasN°0046246 a 0046258	579,80					579,80
11/10/2014	v/facturasN°0046259 a 0046272	384,14					384,14
11/02/2014	v/Cuenta vencida	460,10					460,10
12/02/2014	v/facturasN°0046273 a 0046286	645,46					645,46
12/02/2014	v/Cuenta vencida	533,14					533,14
13/02/2014	v/facturasN°0046287 a 0046299	392,68					392,68
14/02/2014	v/facturasN°0046300 a 0046310	674,02					674,02
15/02/2014	v/facturasN°0046311 a 0046323	819,81					819,81
	SUMAN	4489,14					4489,14

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
17/02/2014	v/facturasN°0046324 a 0046335	674,02					674,02
18/02/2014	v/facturasN°0046336 a 0046340	819,81					819,81
19/02/2014	v/facturasN°0046340 a 0046357	278,87					278,87
20/02/2014	v/facturasN°0046358 a 0046369	270,54					270,54
20/02/2014	v/Cuenta vencida	175,70					175,70
21/02/2014	v/facturasN°0046370 a 0046374	836,56					836,56
22/02/2014	v/facturasN°0046375 a 0046379	439,31					439,31
22/02/2014	v/Cuenta vencida	216,70					216,70
	SUMAN	3711,50					3711,50

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
24/02/2014	v/facturasN°0046380 a 0046399	238,93					238,93
24/02/2014	v/Cuenta vencida	901,61					901,61
25/02/2014	v/facturasN°0046400 a 0046410	703,14					703,14
25/02/2014	v/Cuenta vencida	454,68					454,68
26/02/2014	v/facturasN°00464011 a 004642	588,38					588,38
27/02/2014	v/facturasN°0046423 a 0046431	503,11					503,11
28/02/2014	v/facturasN°0046432 a 0046441	34,36					34,36
	SUMAN	3424,21					3424,21

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
01/03/2014	v/facturasN°0046442 a 0046450	151,96					151,96
03/03/2014	v/facturasN°0046451 a 0046463	913,54					913,54
04/03/2014	v/facturasN°0046464 a 0046469	670,17					670,17
04/03/2014	v/Cuenta vencida	1530,00					1530,00
05/03/2014	v/facturasN°0046470 a 0046484	462,80					462,80
05/03/2014	v/Cuenta vencida	712,96					712,96
06/03/2014	v/facturasN°0046485 a 0046525	182,36					182,36
06/03/2014	v/Cuenta vencida	19,01					19,01
07/03/2014	v/facturasN°0046526 a 0046546	721,80					721,80
08/03/2014	v/facturasN°0046547 a 0046555	720,11					720,11
	SUMAN	6084,71					6084,71

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
10/03/2014	v/facturasN°0046556 a 0046568	330,08					330,08
11/03/2014	v/facturasN°0046569 a 0046575	2056,12					2056,12
12/03/2014	v/facturasN°0046576 a 0046589	733,01					733,01
13/03/2014	v/facturasN°0046590 a 0046601	354,63					354,63
14/03/2014	v/facturasN°0046602 a 0046615	657,51					657,51
14/03/2014	v/Cuenta vencida	56,53					56,53
15/03/2014	v/facturasN°0046616 a 0046625	549,53					549,53
	SUMAN	4737,40					4737,40

CASA DEL PERNO

DIARIO DE INGRESOS MARZO 2014

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
17/03/2014	v/facturasN°0046626 a 0046633	100,95					100,95
17/03/2014	v/Cuenta vencida	192,00					192,00
18/03/2014	v/facturasN°0046634 a 0046644	122,80					122,80
19/03/2014	v/facturasN°0046645 a 0046663	440,79					440,79
20/03/2014	v/facturasN°0046664 a 0046674	170,52					170,52
20/03/2014	Cuenta vencida	305,57					305,57
21/03/2014	v/facturasN°0046675 a 0046686	380,36					380,36
22/03/2014	v/facturasN°0046687 a 0046696	719,94					719,94
	SUMAN	2432,93					2432,93

CASA DEL PERNO
DIARIO DE INGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL CRÉDITO		DESCUENTO	GENERAL		BANCOS
		CTAS X COB	DTOS X COB	DEBITOS	NOMBRE DE	CRÉDITO	DEBITO
24/03/2014	v/facturasN°0046697 a 0046700	974,40					974,40
25/03/2014	v/facturasN°0046701 a 0046713	5,60					5,60
26/03/2014	v/facturasN°0046714 a 0046725	245,91					245,91
27/03/2014	v/facturasN°0046726 a 0046737	472,56					472,56
28/03/2014	v/facturasN°0046738 a 0046743	1427,35					1427,35
28/03/2014	Cuenta vencida	169,03					169,03
29/03/2014	v/facturasN°0046744 a 0046756	415,21					415,21
30/03/2014	v/facturasN°0046757 a 0046763	1452,84					1452,84
30/03/2014	Cuenta vencida	91,42					91,42
31/03/2014	v/facturasN°0046764 a 0046782	1323,75					1323,75
31/03/2014	Cuenta vencida	130					130,00
	SUMAN	6708,07					6708,07

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
03/01/2014	v/factura N°0021101	Contado	651,99		78,24		6,52	723,71
06/01/2014	v/factura N°0033882	Crédito 30d/p	172,34		20,68		1,72	191,30
07/01/2014	v/factura N°0010040	Crédito 30d/p	762,5		91,50		7,63	846,38
08/01/2014	v/factura N°025302	Contado	777,68		89,59	31,11	7,47	828,70
09/01/2014	v/factura N°021159	Contado	650,6		74,95	26,02	6,25	693,28
10/01/2014	v/factura N°0010050	Crédito 30d/p	119,58		14,35		1,20	132,73
			3134,69		369,31	57,13	30,78	3416,09

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
14/01/2014	v/factura N°0095694	Crédito 30d/p	640,86		76,90		6,41	711,35
14/01/2014	v/factura N°007859	Contado	820		98,40		8,20	910,20
15/01/2014	v/factura N°0100631	Contado	1167,69		105,09	291,92	8,76	972,10
16/01/2014	v/factura N°021260	Contado	822,9		98,75		8,23	913,42
17/01/2014	v/factura N°025371	Contado	977,68		117,32		9,78	1085,22
	SUMAN		4429,13		496,46	291,92	41,37	4592,30

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
20/01/2014	v/factura N°0032979	Crédito 30d/p	159,55		19,15		1,60	177,10
21/01/2014	v/factura N°0245859	Contado	937,9		108,05	37,52	9,00	999,43
22/01/2014	v/factura N°0021364	Contado	356,22		42,75		3,56	395,40
27/01/2014	v/factura N°0240617	Contado	754,15		90,50		7,54	837,11
28/01/2014	v/factura N°0242026	Contado	496,08		59,53		4,96	550,65
	SUMAN		**2703,9**		**319,97**	**37,52**	**26,66**	**2959,69**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
03/02/2014	v/factura N°0031570	Crédito 30d/p	641,14		76,94		6,41	711,67
04/02/2014	v/factura N°0021452	Contado	812,49		93,60	32,50	7,80	865,79
05/02/2014	v/factura N°0029174	Crédito 30d/p	1242,72		149,13		12,43	1379,42
06/02/2014	v/factura N°0017019	Crédito 30d/p	815,55		97,87		8,16	905,26
	SUMAN		**3511,9**		**417,53**	**32,50**	**34,79**	**3862,13**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
10/02/2014	v/factura N°008082	Crédito 30d/p	849,2		101,90		8,49	942,61
11/02/2014	v/factura N°0098130	Contado	668,33		76,99	26,73	6,42	712,17
12/02/2014	v/factura N°0029300	Crédito 30d/p	652		78,24		6,52	723,72
13/02/2014	v/factura N°0001324	Crédito 30d/p	1043,96		125,28		10,44	1158,80
14/02/2014	v/factura N°0014134	Crédito 30d/p	978,91		117,47		9,79	1086,59
	SUMAN		**4192,4**		**499,88**	**26,73**	**41,66**	**4623,89**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
17/02/2014	v/factura N°0003280	Crédito 30d/p	718,78		86,25		7,19	797,85
18/02/2014	v/factura N°0005275	Crédito 30d/p	974,75		116,97		9,75	1081,97
20/02/2014	v/factura N°0027441	Contado	1033,74		93,04	258,44	7,75	860,59
20/02/2014	v/factura N°0246353	Crédito 120d/p	2124,3		254,92		21,24	2357,97
21/02/2014	v/factura N°021827	Crédito 30d/p	909,44		109,13		9,09	1009,48
	SUMAN		**5761,01**		**660,31**	**258,44**	**55,03**	**6107,86**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
24/02/2014	v/factura N°0250041	Crédito 30d/p	906,09		108,73		9,06	1005,76
27/02/2014	v/factura N°0030383	Crédito 30d/p	1085		130,20		10,85	1204,35
	SUMAN		**1991,09**		**238,93**		**19,91**	**2210,11**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
03/03/2014	v/factura N°00310	Contado	153,74		18,45		1,54	170,65
04/03/2014	v/factura N°197785	Contado	462,75		55,53		4,63	513,65
05/03/2014	v/factura N°0021746	Contado	422,25		48,64	16,89	4,05	449,95
06/03/2014	v/factura N°0019391	Crédito 30d/p	740,75		88,89		7,41	822,23
07/03/2014	v/factura N°0034950	Crédito 30d/p	238,87		28,66		2,39	265,15
	SUMAN		**2018,36**		**240,18**	**16,89**	**20,01**	**2221,63**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
10/03/2014	v/factura N°0030508	Crédito 30d/p	127,94		15,35		1,28	142,01
12/03/2014	v/factura N°09873	Crédito 30d/p	295,6		24,91	88,00	2,08	230,44
12/03/2014	v/factura N°0019074	Contado	358,78		43,05		3,59	398,25
13/03/2014	v/factura N°0254609	Crédito 30d/p	655,6		78,67		6,56	727,72
14/03/2014	v/factura N°479234	Crédito 30d/p	313,94		37,67		3,14	348,47
	SUMAN		**1751,86**		**199,66**	**88,00**	**16,64**	**1846,88**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
17/03/2014	v/factura N°199739	Contado	690,54		82,86		6,91	766,50
18/03/2014	v/factura N°0019100	Contado	272,2		32,66		2,72	302,14
19/03/2014	v/factura N°008952	Crédito 30d/p	384,11		46,09		3,84	426,36
20/03/2014	v/factura N°0005858	Contado	434,56		50,06	17,38	4,17	463,07
21/03/2014	v/factura N°0033436	Crédito 30d/p	710,37		85,24		7,10	788,51
	SUMAN		**2491,78**		**296,93**	**17,38**	**24,74**	**2746,58**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	CONDICIONES DE PAGO	CUENTAS DE DEBITO			CUENTAS DE CREDITO		
			COMPRAS	TRANSP.	IVA	DESCUENTO	I.R.F.	CTAS. POR PAG.
24/03/2014	v/factura N°008971	Crédito 30d/p	305,07		36,61		3,05	338,63
25/03/2014	v/factura N°0017466	Crédito 30d/p	897,8		107,74		8,98	996,56
26/03/2014	v/factura N°0251441	Crédito 120d/p	2277,66		273,32		22,78	2528,20
27/03/2014	v/factura N°0022003	Contado	516,59		59,55	20,30	4,96	550,88
28/03/2014	v/factura N°0003382	Crédito 30d/p	214,45		25,73		2,14	238,04
31/03/2014	v/factura N°0001546	Crédito 30d/p	791,56		94,99		7,92	878,63
31/03/2014	v/factura N°0033847	Contado	651,65		70,38	65,17	5,86	651,00
31/03/2014	v/factura N°0101651	Crédito 120d/p	2800		336,00		28,00	3108,00
31/03/2014	v/factura N°0001566	Crédito 30d/p	672		80,64		6,72	745,92
	SUMAN		**9126,78**		**1084,96**	**85,47**	**90,41**	**10035,86**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
03/01/2014	v/factura N°0021101	723,71					723,71
03/01/2014	v/cuenta vencida	602,2					602,20
	SUMAN	**1325,91**					**1325,91**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
06/01/2014	v/cuenta vencida	923,98					923,98
08/01/2014	v/factura N°025302	828,70					828,70
08/01/2014	v/cuenta vencida	620,66					620,66
09/01/2014	v/factura N°021159	693,28					693,28
10/01/2014	v/cuenta vencida	521,17					521,17
	SUMAN	**3587,79**					**3587,79**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
13/01/2014	v/cuenta vencida	599,09					599,09
14/01/2014	v/factura N°007859	910,20					910,20
15/01/2014	v/factura N°0100631	972,10					972,10
16/01/2014	v/factura N°021260	913,42					913,42
17/01/2014	v/factura N°025371	1085,22					1085,22
	SUMAN	**4480,04**					**4480,04**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
21/01/2014	v/factura N°0245859	999,43					999,43
21/01/2014	v/cuenta vencida	317,12					317,12
22/01/2014	v/factura N°0021364	395,40					395,40
	SUMAN	**1711,95**					**1711,95**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
27/01/2014	v/factura N°0240617	837,11					837,11
27/01/2014	v/cuenta vencida	424,67					424,67
28/01/2014	v/factura N°0242026	550,65					550,65
28/01/2014	v/cuenta vencida	315,31					315,31
29/01/2014	v/cuenta vencida	381,22					381,22
31/01/2014	v/cuenta vencida	257,51					257,51
	SUMAN	**2766,47**					**2766,47**

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
04/02/2014	v/factura N°0021452	865,79					865,79
05/02/2014	Cuenta vencida	129,3					129,30
06/02/2014	Cuenta vencida	846,38					846,38
	SUMAN	1841,47					1841,47

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
11/02/2014	v/factura N°0098130	712,17					712,17
11/02/2014	Cuenta vencida	132,73					132,73
12/02/2014	Cuenta vencida	222,39					222,39
	SUMAN	1067,29					1067,29

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
21/02/2014	Cuenta vencida	177,1					177,1
20/02/2014	v/factura N°0027441	860,59					860,59
	SUMAN	1037,69					1037,69

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
03/03/2014	v/factura N°00310	170,65					170,65
04/03/2014	v/factura N°197785	513,65					513,65
05/03/2014	v/factura N°0021746	449,95					449,95
05/03/2014	Cuenta vencida	156,67					156,67
06/03/2014	Cuenta vencida	838,33					838,33
07/03/2014	Cuenta vencida	109,02					109,02
	SUMAN	2238,27					2238,27

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
12/03/2014	v/factura N°0019074	398,25					398,25
13/03/2014	Cuenta vencida	368,23					368,23
	SUMAN	766,48					766,48

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
17/03/2014	v/factura N°199739	766,50					766,50
18/03/2014	v/factura N°0019100	302,14					302,14
19/03/2014	Cuenta vencida	542,79					542,79
20/03/2014	Cuenta vencida	1158,8					1158,80
20/03/2014	v/factura N°0005858	463,07					463,07
21/03/2014	Cuenta vencida	198,59					198,59
	SUMAN	3431,89					3431,89

CASA DEL PERNO
DIARIO DE EGRESOS

FECHA	DESCRIPCION	CUENTAS DEL DEBITO		DESCUENTO	GENERAL		CAJA
		CTAS X PAG	DTOS X PAG	CRÉDITO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CRÉDITO
24/03/2014	Cuenta vencida	131,85					131,85
25/03/2014	Cuenta vencida	178,44					178,44
27/03/2014	v/factura N°0022003	550,88					550,88
27/03/2014	Cuenta vencida	450,74					450,74
27/03/2014	Cuenta vencida	232,48					232,48
31/03/2014	v/factura N°0033847	651,65					651,65
31/03/2014	Cuenta vencida	672,76					672,76
31/03/2014	Cuenta vencida	982,35					982,35
	SUMAN	3851,15					3851,15

CASA DE PERNO
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
10,00	PORTA CD GRANDE (PAR)	ACCES	1,58	15,75
20,00	PORTA DVD GRANDE (PAR)	ACCES	0,22	4,40
15,00	BASE GIRATORIA T.V. PLASTICOS	ACCES	1,04	15,60
1,00	CESTO 2 CON RIELES PARA VAJILLA	ACCES	55,00	55,00
1,00	CESTO PARA BOTELLA PEQUEÑO /BLANCO	ACCES	31,00	31,00
12,00	SOPORTE GRADUABLE 22 CM	ACAZA	0,53	6,36
5,00	SOPORTE GRADUABLE 32 CM	ACAZA	0,76	3,80
50,00	SOPORTE GRADUABLE 37 CM	ACAZA	0,95	47,50
104,00	ANGULOS PARA CAMA REF. NIQUELADO	ANGUL	0,76	79,04
96,00	BISAGRA SEMICODO ITALIANA ORIG (PAR	BISAG	0,76	72,96
72,00	BISAGRA SEMICODO TW (PAR)	BISAG	0,55	39,60
16,00	BISAGRA RECTA TW (PAR)	BISAG	0,56	8,96
20,00	BISAGRA CODO TW (PAR)	BISAG	0,58	11,60
104,00	BISAGRA RECTA ITALIANA ORIGINA(PAR)	BISAG	0,76	79,04
12,00	BISAGRA SEMICODO 180 ITALIANA (PAR)	BISAG	3,77	45,29
52,00	BISAGRA SEMICODO ITALIANA PEQUEñA	BISAG	0,70	36,40
33,00	BISAGRA VAIVEN DOBLE ACCION 3"	BISAG	1,91	63,13
300,00	BISAGRA PRESION DORADA TW	BISAG	0,35	104,46
120,00	BISAGRA TIPO STANLEY 3 1/2 " X 31/2	BISAG	0,58	69,60
38,50	BISAGRA ARMABLE DORADA 3 1/2" C/TOR	BISAG	0,28	10,78
100,00	BISAGRA STANLEY 3 " X 3 ORIGINAL	BISAG	1,25	125,40
100,00	BISAGRA PRESION TW NIQUELADA	BISAG	0,49	48,96
869,00	BISAGRA REF. 3 " C/TORNILLO	BISAG	0,17	147,73
80,00	BISAGRA REF. 3 1/2" C/TONILLO (PAR)	BISAG	0,22	17,37
50,00	CINTA DOBLE FAZ ESPUMA 12 MM (METRO	BISAG	0,29	14,30
99,00	BISAGRA ARMABLE DORADA 3 " C /TORNI	BISAG	0,20	19,32
85,00	BISAGRA 45 GRADOS (PAR)	BISAG	2,28	193,63
37,00	BISAGRA DE ANGULO (PAR)	BISAG	3,46	127,87
13,00	BISAGRA OMEGA DORADA 3 " (PAR)	BISAG	0,49	6,34
110,00	BISAGRA INDUMA 2 1/2 DORADA (PAR)	BISAG	0,32	35,65
18,00	BISAGRA INDUMA 2 1/2 " COBRE (PAR)	BISAG	0,32	5,83
90,00	BISAGRA PRESION AC	BISAG	0,38	33,75
58,00	BISAGRA 180 ECONOMICA	BISAG	2,00	116,00
20,00	BISAGRA PISO INDUMA VAIVEN DORADA	BISAG	7,00	140,00
70,00	BISAGRA REF. 1 " C/TORNILLOS (PAR)	BISAG	0,05	3,50
15,00	BISAGRA VAIVEN 3" 1 ACCION (PAR)	BISAG	2,00	30,00
67,00	BISAGRA REF. 1 1/2 " C/TORNILLO	BISAG	0,10	6,70
5,00	BISAGRA RECTA ITALIANA PEQUEñA(PAR)	BISAG	0,70	3,50
2,00	BISAGRA CODO ITALIANA PEQUEñA (PAR)	BISAG	0,70	1,40
42,00	BISAGRA STANLEY 3 1/2" X 3 1/2"	BISAG	1,43	60,06
12,00	BROCA IRWIN P/CEMENTO NRO.8MM 5/16"	BROCA	0,70	8,43
18,00	JUEGO DE BROCA IRWIN P/CEMENTO 9484	BROCA	6,74	121,31
30,00	JUEGO DE BROCA IRWIN P/CONCRET 9453	BROCA	2,67	80,22
55,00	BROCA CEMENTO 3/8 " ALEMANA 10 MM	BROCA	0,50	27,50
44,00	BROCA CEMENTO 7/16 " ALEMANA 11MM	BROCA	0,55	24,20
18,00	BROCA CEMENTO 5/32 ALEMANA 4MM	BROCA	0,10	1,80
	PASAN			**2.201,04**

CASA DE PERNO
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**2.201,04**
5,00	BROCA CEMENTO 3/16 ALEMANA 5 MM	BROCA	**0,15**	**0,75**
12,00	BROCA CEMENTO 1 " ALEMANA 25 MM	BROCA	**1,00**	**12,00**
1,00	BROCA CEMENTO 9/16 " 14 MM	BROCA	**0,70**	**0,70**
10,00	BROCA CEMENTO 3/4" ALEMANA 19 MM	BROCA	**1,00**	**10,00**
19,00	BROCA TITANIUM 9/32"	BROCA	**0,51**	**9,69**
15,00	BROCA TITANIUM 3/8 "	BROCA	**0,90**	**13,50**
1,00	BROCA TITANIUM 7/16 "	BROCA	**1,25**	**1,25**
4,00	BROCA TITANIUM 5/16"	BROCA	**0,67**	**2,68**
20,00	JUEGO BROCA TITANIUM 8 PIEZAS	BROCA	**4,05**	**81,00**
8,00	JUEGO BROCA TITANIUM 19 PIEZAS	BROCA	**9,50**	**76,00**
10,00	BROCA TITANIUM 1/16 "	BROCA	**0,13**	**1,30**
2,00	BROCA TITANIUM 3 /32 "	BROCA	**0,13**	**0,26**
4,00	BROCA TITANUIM 11/64 "	BROCA	**0,28**	**1,12**
7,00	BROCA TITANIUM 7/64 "	BROCA	**0,14**	**0,98**
15,00	BROCA TITANIUM 5/64 "	BROCA	**0,13**	**1,95**
10,00	BROCA CEMENTO 1/4" ALEMANA	BROCA	**0,05**	**0,52**
32,00	BROCA CEMENTO 5/16 " ALEMANA 8 MM	BROCA	**0,09**	**2,80**
15,00	BROCA TITANIUM 1/2"	BROCA	**1,96**	**29,40**
14,00	BROCA TITANIUM 7/32	BROCA	**0,35**	**4,90**
12,00	BROCA D/PALETA ECO. 1 "	BROCA	**0,26**	**3,10**
3,00	BROCA TITANIUM 9/64"	BROCA	**0,16**	**0,48**
11,00	BROCHA SOYODA 1/2 "	BROCH	**0,13**	**1,41**
8,00	BROCHA SOYODA 3/4 "	BROCH	**0,14**	**1,13**
18,00	BROCHA LA PINTA 4 "	BROCH	**0,92**	**16,56**
8,00	BROCHA SOYODA 2 "	BROCH	**0,36**	**2,85**
10,00	BROCHA SOYODA 2 1/2 "	BROCH	**0,45**	**4,45**
8,00	BROCHA SOYODA 3 "	BROCH	**0,68**	**5,41**
250,00	BORDE PVC NOGAL (METRO)	BORDE	**0,15**	**37,50**
50,00	BOTON 26001 G/SG	BOTON	**0,30**	**15,00**
100,00	BOTON 26001 G	BOTON	**0,34**	**34,45**
34,00	BOTON 26001 G/SN	BOTON	**0,30**	**10,20**
80,00	BOTON 26016 G/SG	BOTON	**0,34**	**27,30**
66,00	BOTON 26016 G/SN	BOTON	**0,34**	**22,52**
75,00	BOTON 26016 NIQUEL	BOTON	**0,34**	**25,59**
34,00	BOTON 3138 AB	BOTON	**0,24**	**8,16**
50,00	BOTON 5383 GP/NA	BOTON	**0,50**	**25,00**
71,00	BOTON 616 L DN	BOTON	**0,34**	**24,14**
129,00	BOTON 1013 SG/GP	BOTON	**0,31**	**39,99**
76,00	BOTON 767 AB	BOTON	**0,25**	**19,00**
100,00	BOTON 768 AB	BOTON	**0,30**	**30,00**
16,00	BOTON 414 SN	BOTON	**0,50**	**8,00**
16,00	BOTON 711 DN	BOTON	**0,50**	**8,00**
20,00	BOTON 2387 GJ	BOTON	**0,60**	**12,00**
3,00	BOTON 383 DN	BOTON	**0,30**	**0,90**
47,00	BOTON 711 DC	BOTON	**0,50**	**23,50**
	PASAN			**2.858,48**

CASA DE PERNO
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**2.858,48**
49,00	BOTON 711 BP	BOTON	0,50	24,50
49,00	BOTON 3351 W	BOTON	0,35	17,15
21,00	BOTON 1030 AC	BOTON	0,15	3,15
31,00	BOTON 3145 BP	BOTON	0,17	5,27
54,00	BOTON K3	BOTON	0,30	16,20
53,00	BOTON 5729 S	BOTON	0,70	37,10
12,00	BOTON 385 DC	BOTON	0,60	7,20
83,00	BOTON 385 BP	BOTON	0,50	41,50
149,00	BOTON 383 BP	BOTON	0,31	46,31
25,00	BOTON 385 BN	BOTON	0,50	12,50
22,00	BOTON 383 DC	BOTON	0,40	8,80
78,00	BOTON 3261 BP	BOTON	0,30	23,40
93,00	BOTON 5425	BOTON	0,50	46,50
94,00	BOTON 413 DN	BOTON	0,25	23,50
39,00	BOTON 707 DN	BOTON	0,25	9,75
6,00	BOTON 574 BP	BOTON	0,20	1,20
45,00	BOTON 835 DN	BOTON	0,35	15,75
118,00	BOTON 5729 L GP/NA	BOTON	0,44	51,61
19,00	BOTON 5729 L GP/W16	BOTON	0,48	9,10
34,00	BOTON 26015 G	BOTON	0,34	11,60
50,00	BOTON 26003 G/BN	BOTON	0,34	17,06
7,00	BOTON 739 DN	BOTON	0,47	3,28
101,00	BOTON 3083 AB	BOTON	0,19	19,19
33,00	BOTON 578 AB	BOTON	0,47	15,59
38,00	BOTON 773 AB	BOTON	0,40	15,05
68,00	GANCHO K 057 BP	BOTON	0,41	27,83
40,00	BOTON 441 ROSADO	BOTON	0,35	13,90
46,00	BOTON A 026 SN	BOTON	0,46	21,25
45,00	BOTON 3115 AB	BOTON	0,34	15,30
82,00	BOTON 3114 BP	BOTON	0,16	13,12
98,00	BOTON 3076 AC	BOTON	0,16	15,68
58,00	BOTON 3121 BP	BOTON	0,18	10,44
46,00	BOTON 3159 BP	BOTON	0,30	13,80
133,00	BOTON 3356 BP	BOTON	0,37	49,21
98,00	BOTON 3083 BP	BOTON	0,19	18,62
48,00	BOTON A 089 DC	BOTON	0,45	21,60
41,00	BOTON A 252 DC	BOTON	0,45	18,45
83,00	BOTON A 252 DN	BOTON	0,45	37,35
40,00	BOTON A 042 DN	BOTON	0,45	18,00
47,00	BOTON 717 SN	BOTON	0,54	25,38
43,00	BOTON 819 AB	BOTON	0,37	15,91
74,00	BOTON 3110 AB	BOTON	0,27	19,98
50,00	BOTON 385 SN	BOTON	0,72	36,00
94,00	BOTON 3102 BP/WT	BOTON	0,22	20,68
38,00	BOTON A 144 DN	BOTON	0,60	22,80
	PASAN			**3.776,05**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**3.776,05**
76,00	BOTON 3121 S AB	BOTON	0,15	11,40
40,00	CERRADURA FIGHTER P/PRINCIPAL AB	CERRA	15,95	638,00
6,00	CERRADURA FIGHTER P/PRINCIPAL PB	CERRA	15,95	95,70
5,00	CERRADURA CESA POMO 609 B/S ET	CERRA	6,40	32,00
8,00	CERRADURA BEST VALUE P/PRIN.C189019	CERRA	23,71	189,64
12,00	CERRADURA EVERGOOD PARA VIT. B220-C	CERRA	0,87	10,42
5,00	CERRADURA POMO NEXIUN 5799 BN/AC ET	CERRA	2,00	10,00
9,00	CANDADO GLOBE DORADO 201	CERRA	0,25	2,25
12,00	CANDADO GLOBE DORADO 202	CERRA	0,40	4,80
13,00	CERRADURA VIRO ITALIANA 50	CERRA	22,47	292,09
4,00	CERRADURA VIRO ITALIANA 40	CERRA	22,79	91,17
11,00	CERRADURA PARA CAJON VIRO 1101 ITAL	CERRA	10,69	117,59
15,00	CERRADURA ELECT. VIRO ITAL.REGULABL	CERRA	33,88	508,14
16,00	CERRADURA CESA BAñO DORADA PB-BK	CERRA	4,16	66,56
18,00	CERRADURA CESA POMO DORM-DOR PB-ET	CERRA	4,32	77,76
6,00	CERRADURA CESA POMO DORM 607 AB-ET	CERRA	4,08	24,48
142,00	CERRADURA SEGURO PARA MUEBLE 1007	CERRA	2,46	349,87
22,00	CERRADURA KWIKSET 689 PUERTA PRINCI	CERRA	61,94	1.362,68
8,00	CERRADURA TRAVEX 300 C/MANIJ	CERRA	5,62	44,93
16,00	PIEDRA DE AFILAR NORTHON GRANDE	CERRA	2,00	32,00
1,00	CERRADURA P/PUERTA PRINC.LOCK-EZ AC	CERRA	19,86	19,86
97,00	CERRADURA EVERGOOD PARA ARCHIV. LAR	CERRA	2,43	235,71
50,00	CERRADURA P/CAJON BIRD	CERRA	1,51	75,50
10,00	CERRADURA TORKO POMO 587 GR	CERRA	2,78	27,80
1,00	CERRADURA POMO TORKO LOCK 8905 KPC	CERRA	3,49	3,49
9,00	CERRADURA EVERGOOD PALETA 20 MM	CERRA	0,99	8,91
18,00	CERRADURA EVERGOOD PALETA 25 CM	CERRA	1,08	19,44
31,00	CERRADURA EVERGOOD PRESION P/CAJON	CERRA	1,12	34,72
55,00	CERRADURA 505 P/CAJON	CERRA	0,33	18,01
1,00	CERRAPUERTA NEW STAR NIQ. 8130	CERRA	23,25	23,25
9,00	CERRADURA YALE P/PRINCIPAL DORADA	CERRA	43,52	391,70
12,00	CERRADURA C/MANIJA 205	CERRA	3,24	38,87
7,00	CERRADURA C/MANIJA MEIKO 201 BN	CERRA	3,24	22,68
5,00	CERRADURA BEST VALUE POMO 171110 BP	CERRA	5,00	25,00
8,00	CERRADURA BEST VALUE POMO 171240 AB	CERRA	5,00	40,00
5,00	CERRADURA CESA POMO 607 AB-BK	CERRA	4,16	20,80
2,00	CERRADURA CESA POMO 607 ET-SS	CERRA	4,08	8,16
8,00	CERRADURA YALE P/CAJON	CERRA	0,62	4,96
18,00	CERRADURA EVERGOOD P/CAJON 135	CERRA	1,00	18,00
9,00	CERRADURA VIRO CHINA 50 MM P/PUERTA	CERRA	3,55	31,99
5,00	CERRADURA POMO BLANCO 199 W/L-ET	CERRA	2,08	10,40
4,00	CERRADURA MEIKO POMO 5831 BP	CERRA	2,36	9,44
7,00	CERRADURA DE POMO 5791 GR TORKOLOCK	CERRA	2,08	14,56
5,00	CERRADURA YALE POMO BAñO CA5132-US5	CERRA	6,15	30,75
11,00	CERRADURA YALE POMO DOR VCA5137-US3	CERRA	7,37	81,07
	PASAN			**8.952,59**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**8.952,59**
10,00	CERRADURA YALE POMO BAñO BR5132-US5	CERRA	6,15	61,50
11,00	CERRADURA POMO NEXIUN 199 GB F ET	CERRA	2,08	22,84
5,00	CANDADO VIRO ITALIANO 105(80)	CERRA	17,12	85,60
6,00	CANDADO VIRO ITALIANO 104(70)	CERRA	15,71	94,27
17,00	CANDADO VIRO ITALIANO 103(60)	CERRA	11,89	202,15
6,00	CANDADO VIRO ITALIANO 102(50)	CERRA	9,76	58,55
8,00	CANDADO VIRO ITALIANO 101 (40)	CERRA	8,28	66,24
3,00	CERRADURA YALE POMO DOR MY5107 US5	CERRA	5,23	15,69
197,00	CERRADURA SEGURO 352 P/CAJON	CERRA	2,39	470,83
3,00	CERRADURA MEIKO MANIJA 879-7 SP/G	CERRA	3,00	9,00
10,00	CERRADURA MEIJO POMO 2000 GB	CERRA	3,10	31,00
4,00	CERRADURA MEIKO 587 B/N	CERRA	2,04	8,15
24,00	CERRADURA EVERGOOD PALETA 30	CERRA	1,08	25,92
15,00	CANDADO GLOBE DORADO 203	CERRA	0,54	8,10
12,00	CANDADO GLOBE DORADO 204	CERRA	0,75	9,00
12,00	CANDADO GLOBE DORADO 206	CERRA	2,38	28,56
5,00	CANDADO GLOBE 40 NEGRO	CERRA	0,39	1,94
15,00	CANDADO GLOBE 50 NEGRO	CERRA	0,63	9,42
12,00	CERRADURA TRAVEX 300 PERUANA	CERRA	10,00	120,00
6,00	CERROJO BEST VALUE 17670 AB	CERRA	6,00	36,00
7,00	CERRADURA YALE POMO DOR MY5107 US3	CERRA	5,70	39,90
10,00	CERRADURA YALE P/PRINCIPAL LATON AN	CERRA	43,52	435,22
1,00	CERRADURA P/PRINCIPAL LOCK-E 6830PB	CERRA	19,86	19,86
14,00	CERRADURA DORMITORIO 587 AB	CERRA	2,05	28,70
1,00	CERRADURA ALIANCA	CERRA	25,78	25,78
7,00	CANDADO GLOBE 60 NEGRO	CERRA	0,83	5,79
8,00	CANDADO GLOBE 75 NEGRO	CERRA	1,06	8,48
5,00	CERRADURA P/PUERTA VIDRIO 2 PUE 248	CERRA	2,16	10,80
6,00	CERRADURA P/PUERTA VIDRIO 1 PUE 238	CERRA	1,80	10,80
14,00	CERRADURA ROJA C/CADENA PARA PUERTA	CERRA	1,95	27,30
10,00	CERRADURA DE POMO 587 PB	CERRA	2,05	20,50
3,00	CERRADURA DE POMO 587 AC	CERRA	2,05	6,15
6,00	CERRADURA DE POMO 587 SS	CERRA	2,05	12,30
10,00	CERRADURA DE POMO CESA 609 AB ET	CERRA	6,40	64,00
17,00	CERRADURA EVERGOOD B136 BP	CERRA	1,35	23,00
30,00	CERRADURA EVERGOOD B137 BP	CERRA	1,59	47,81
48,00	CERRADURA EVERGOOD B506-12NP	CERRA	1,15	55,14
27,00	CERRADURA EVERGOOD B8601CP	CERRA	0,97	26,27
28,00	CERRADURA EVERGOOD B8613BP	CERRA	0,56	15,78
17,00	CERRADURA EVERGOOD GAVETA 202	CERRA	0,82	13,94
11,00	CANDADO TIPO VIRO 40	CERRA	1,24	13,66
10,00	CANDADO TIPO VIRO 50 MM	CERRA	2,05	20,45
19,00	CANDADO TIPO VIRO 60 MM	CERRA	2,94	55,82
3,00	CERRADURA SPARTAN P/PRINC. AB	CERRA	25,00	75,00
4,00	CERRADURA SPARTAN P/PRINC. AC	CERRA	25,00	100,00
	PASAN			**11.479,81**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**11.479,81**
2,00	CERRADURA POMO KWIKSET POLO BAñO	CERRA	10,24	20,48
8,00	CERADURA POMO KWIKSET DORMITORIO	CERRA	12,20	97,60
10,00	CERROJO YALE DORADO VD102-US3	CERRA	7,65	76,50
1,00	CANDADO VIRO ITALIANO 202 30 MM	CERRA	7,14	7,14
3,00	CANDADO ANTICIZALLA VIRO 84 MM	CERRA	15,47	46,42
17,00	CERRADURA VIRO ITALIANA 60	CERRA	22,47	381,98
1,00	CEMENTO PL-285 (GALON)	CEMEN	9,34	9,34
8,00	CARPINCOL (LITRO)	CEMEN	1,73	13,88
11,00	CINTA AISLANTE BLANCA 3 M 10 YARDAS	CINTA	0,40	4,40
391,00	CLAVO ACERO JAP.3 " 7X 75 (47 UNI)	CLAVO	0,03	10,36
93,50	CLAVO 1 1/2 " X 14 CC (LIBRA)	CLAVO	0,45	42,29
152,00	CLAVO 2 " X 12 CC (LIBRA)	CLAVO	0,40	61,15
32,50	CLAVO 2 1/2 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,39	12,60
15,00	CLAVO 3 " X 9 CC (LIBRA)	CLAVO	0,39	5,81
160,50	CLAVO 2" X 14 SC(LIBRA)	CLAVO	0,43	68,79
214,00	CLAVO ACERO AZULADO 1 1/2" (FUNDIT	CLAVO	0,60	127,74
40,00	CLAVO 3/4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,76	30,24
50,00	CLAVO 3/4 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,88	44,05
30,50	CLAVO 1 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,53	16,17
45,50	CLAVO 1 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,66	29,90
31,00	CLAVO 1 1/4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,46	14,31
126,00	CLAVO 1 1/4 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,51	64,11
180,00	CLAVO 1 1/2 " SC (LIBRA)	CLAVO	0,47	84,94
80,00	CLAVO 4 " CC (LIBRA)	CLAVO	0,40	31,70
936,00	CLAVO ACERO JAP.1" 9X25 (173 U)	CLAVO	0,01	8,33
650,00	CLAVO ACERO JAP.1 1/2 " 9X38 (130 U	CLAVO	0,01	7,28
474,00	CLAVO ACERO JAP.2 1/2 " 8X65 (64U)	CLAVO	0,02	9,20
710,00	CLAVO ACERO JAP.2 " 9X50 (92 U)	CLAVO	0,01	8,88
313,00	CLAVO ACERO JAP.4 " 7X100 (35 U)	CLAVO	0,04	10,96
893,00	CLAVO ACERO JAP.3 1/2 " 7X90 (39 U)	CLAVO	0,03	23,13
53,00	CLAVO ACERO AZULADO 1" (FUNDA 100)	CLAVO	0,44	23,32
18,50	CLAVO 1/2 " X 16 (LIBRA)	CLAVO	0,84	15,59
50,00	CLAVO ACERO AZULADO 2 " (FUNDITA)	CLAVO	0,76	38,06
17,00	CORREDERA AEREA PLEGADUC 2 PUER 15K	CORRE	3,90	66,30
6,00	CORREDERA AEREA DN-80 PLEGABLE 2 PU	CORRE	6,35	38,10
5,00	CORREDERA AL PISO D-25	CORRE	2,00	10,00
6,00	DECORLAC TINTE CAFE (LITRO)	DECOR	6,25	37,50
10,00	TANQUE VACIO 55 GLS	DILUY	7,14	71,40
137,00	DILUYENTE LACA (GALON)	DILU	3,64	498,89
4,00	DILUYENTE LACA TANQUE 55 GLS (LIQ)	DILUY	172,32	689,28
1,00	DILUYENTE MONTO (GALON)	DILUY	15,85	15,85
4,00	DILUYENTE MONTO (LITRO)	DILUY	3,88	15,50
28,00	DILUYENTE ACRILICO (GALON)	DILUY	4,98	139,50
2,00	DILUYENTE ACRILICO TANQUE 114 LITRO	DILUY	139,50	279,00
5,00	TANQUE VACIO	DILUY	7,14	35,71
	PASAN			**14.823,44**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**14.823,44**
5,00	DISCO LIJA DEWALT 120 6"	DISCO	0,45	2,26
5,00	RIEL AEREA U-100 3 MTS	DUCAS	6,45	32,25
5,00	CORREDERA AEREA DN-80 SR	DUCAS	4,98	24,90
10,00	SOPORTE GRADUABLE SG-27	DUCAS	0,58	5,80
17,00	PILAR RANURADO DOBLE 160 CM	DUCAS	2,65	45,05
4,00	CORREDERA DE BOLSILLO 16 "	DUCAS	4,11	16,44
3,00	CORREDERA DE BOLSILLO 20 "	DUCAS	5,11	15,33
21,00	BROCA TITANIUM 1/4"	DUCAS	0,42	8,82
71,00	BROCA TITANIUM 5/32"	DUCAS	0,23	16,33
13,00	BROCA TITANIUM 3/16"	DUCAS	0,31	4,03
102,00	BROCA TITANIUM 1/8"	DUCAS	0,14	14,28
222,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 150	DUCAS	0,20	44,40
16,00	DURALAC BASE NEGRA (GALON)	DURAL	14,39	230,25
3,00	DURALAC BASE OXIDO ROJO (LITRO)	DURAL	4,26	12,78
3,00	DURALAC TINTE ROJO INGLES INT.(1/16	DURAL	1,50	4,50
2,00	DURALAC TINTE ROJO INGLES (1/16)	DURAL	1,50	3,00
5,00	DURALAC TINTE AMARILLO (LITRO)	DURAL	7,00	35,00
20,00	ESAMLTE SUPREMO (GALON)	ESMAT	8,27	165,40
3,00	ESMALTE TAN AZUL ESPAÑOL (GALON)	ESMAL	10,00	30,00
5,00	ESMALTE TAN BLANCO (GALON)	ESMAL	10,00	50,00
16,00	TOPE P/PUERTA FLEXIBLE 3" DORADO	FERRE	0,09	1,47
2,00	FORMON INCOLMA 3/8"	FERRE	2,72	5,45
16,00	TEFLON ALEMAN ROJO	FERRE	0,10	1,60
13,00	ENGRAMPADORA STANLEY TR100	FERRE	21,88	284,44
5,00	FORMON ALEMAN 1 1/4 "	FERRE	2,85	14,25
6,00	FORMON ALEMAN 1/4 "	FERRE	2,47	14,82
1,00	FORMON ALEMAN 1/2 "	FERRE	2,10	2,10
3,00	BROCA D/PALETA ECO. 7/8"	FERRE	0,26	0,77
2,00	DESTORNILLADOR STANLEY PLANO	FERRE	0,10	0,20
11,00	DESTORNILLADOR ECO. ESTRELLA 6"	FERRE	0,50	5,50
11,00	DESTORNILLADOR ECO. ESTRELLA 8"	FERRE	1,17	12,89
2,00	ESCUADRA ALEMANA 10 "	FERRE	1,96	3,91
4,00	SIERRA P/CALADORA COLORES CY-105	FERRE	0,70	2,81
4,00	BROCA PALETA ECO. 6 PIEZAS (JUEGO)	FERRE	1,25	4,99
1699,00	ARANDELAS GALV. 1/4 GRANDES	FERRE	0,01	14,95
37,00	CANCAMOS DORADOS EN L 1"	FERRE	0,01	0,48
52,00	CANCAMOS DORADOS-NIQ. CERRADOS	FERRE	0,01	0,43
28,00	CANCAMOS ABIERTOS DORADOS 1 1/2 "	FERRE	0,03	0,78
8,00	PLATO GIRATORIO TS102 6" X 6" NEGRO	FERRE	2,10	16,80
1017,00	NIVELADOR CROMADO 5/16 X 1 1/2 C/TU	FERRE	0,13	135,26
8,00	BISAGRA SPARTAN NIQUELADA JAPON	FERRE	7,83	62,66
9,00	PERILLA DORADA LLANA 5/8 CH SMAL	FERRE	1,49	13,41
2,00	PERILLA DAYSY DORADA NRO. 601 CH	FERRE	1,22	2,44
12,00	CANDADO GLOBE DORADO 205	FERRE	1,44	17,28
1,00	FORMON FAMASTIL BRASIL 1"	FERRE	2,70	2,70
	PASAN			**16.206,65**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**16.206,65**
2,00	CHOQUE P/TALADRO CONICO 1/2 "TW	FERRE	5,67	11,34
7,00	MARTILLO STANLEY 20 OZ	FERRE	3,33	23,28
3,00	MARTILLO STANLEY 16 OZ	FERRE	3,41	10,23
1,00	MARTILLO STANLEY 07 OZ	FERRE	2,92	2,92
5,00	DESTORNILLADOR DE GOLPE 5 PC(JUEGO)	HERRA	3,25	16,25
10,00	ESMERIL CHINO 1/2 6"	HERRA	17,09	170,93
5,00	MASCARILLAS DE CAUCHO 2 FILTROS	HERRA	2,27	11,35
388,00	PORTA DVD PEQUEÑO (UNIDAD)	HERRA	0,13	50,44
261,00	PORTA DC PEQUEÑO (UNIDAD)	HERRA	0,11	28,71
35,00	PORTATECLADOS NEGRO CON RIEL	HERRA	8,00	280,00
4,00	CHOQUE P/TALADRO ROSCA 1/2	HERRA	4,50	18,00
1,00	CHOQUE P/TALADRO ROSCA 3/8	HERRA	3,50	3,50
3,00	CHOQUE P/TALADRO CONICO 5/8	HERRA	8,64	25,92
3,00	EJE SIERRA NRO. 4 - 1 1/4	HERRA	55,85	167,55
2,00	EJE SIERRA NRO. 2 3/4 "	HERRA	29,25	58,50
4,00	ALICATE TW AMARILLO 6 " ECON.	HERRA	0,64	2,56
1,00	CORTAFRIO STANLEY 84054 6"	HERRA	5,81	5,81
11,00	FLEXOMETRO CAUCHO 3 MTS.	HERRA	0,60	6,60
2,00	SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 16 "	HERRA	3,13	6,26
5,00	SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 18 "	HERRA	3,34	16,70
2,00	SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 20 "	HERRA	3,46	6,92
2,00	SERRUCHO STANLEY LUCTADOR 22 "	HERRA	3,60	7,20
3,00	SERRUCHO STANLEY LOMO 14 "	HERRA	8,08	24,24
136,00	TOPE DORADO PEQUEÑO BRONCE	HERRA	0,20	27,20
4,00	FORMON MATADOR 16MM 5/8	HERRA	11,76	47,04
4,00	FORMON MATADOR 10MM 3/8	HERRA	11,04	44,16
4,00	FORMON MATADOR 6MM 1/4	HERRA	8,80	35,20
2,00	FRESA TUPI 1/4 5410	HERRA	8,95	17,89
2,00	FRESA TUPI 1/2 5556	HERRA	6,50	13,00
2,00	FRESA TUPI BARREDERA 1/4 5721	HERRA	10,56	21,12
3,00	FRESA TUPI 1/2 6385	HERRA	5,25	15,75
4,00	FRESA BISAGRA TITANIO 35MM	HERRA	5,73	22,90
3,00	GRAPAS #10 GRAP/NEUM 71/10 (CAJA)	HERRA	4,99	14,98
1,00	ENTENALLA 4"	HERRA	12,00	12,00
90,00	ESTOPEROLES 7/8 PLASTICO CAFE/NEGRO	HERRA	0,05	4,50
67,00	TIRADERA 1034 BP	HERRA	0,36	24,12
19,00	TIRADERA 1034 AB	HERRA	0,36	6,84
39,00	TIRADERA A014 DN	HERRA	1,79	69,81
45,00	TIRADERA A014 SN	HERRA	1,79	80,55
18,00	TIRADERA 732 DN	HERRA	1,95	35,10
39,00	TIRADERA 5404	HERRA	0,55	21,45
91,00	TIRADERA 5319	HERRA	0,23	20,93
4,00	CAFETERA THOMAS NRO. 527	HERRA	11,35	45,40
1,00	ALICATE TW AMARILLO 8" ECON.	HERRA	1,00	1,00
4,00	LACA MATE (LITRO)	LACAS	3,56	14,24
	PASAN			**17.757,04**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**17.757,04**
14,00	SELLADOR UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,32	46,48
3,00	SELLADOR UNIDAS (CANECA)	LACAS	50,42	151,26
7,00	SELLADOR UNIDAS (GALON)	LACAS	11,91	83,37
5,00	DURALAC SELLADOR (CANECA)	LACAS	42,53	212,64
4,00	DURALAC SELLADOR (GALON)	LACAS	9,27	37,09
8,00	DURALAC SELLADOR (LITRO)	LACAS	2,65	21,18
4,00	DURALAC BASE BLANCA (GALON)	LACAS	14,39	57,56
10,00	DURALAC BASE BLANCA (LITRO)	LACAS	3,93	39,26
1,00	DURALAC BRILLANTE (GALON)	LACAS	9,52	9,52
20,00	DURALAC BRILLANTE (LITRO)	LACAS	2,98	59,52
2,00	DURALAC MATE (CANECA)	LACAS	53,64	107,29
3,00	DURALAC MATE (GALON)	LACAS	11,26	33,78
7,00	DURALAC MATE (LITRO)	LACAS	3,28	22,98
1,00	DURALAC BLANCO N/A (GALON)	LACAS	10,82	10,82
11,00	DURALAC BLANCO N/A (LITRO)	LACAS	3,49	38,44
1,00	DURALAC BLANCO MATE (GALON)	LACAS	12,99	12,99
3,00	DURALAC CARAMELO (GALON)	LACAS	11,97	35,91
10,00	DURALAC CARAMELO (LITRO)	LACAS	3,31	33,10
4,00	DURALAC CAFE (LITRO)	LACAS	3,48	13,90
7,00	DURALAC VINO TINTO (LITRO)	LACAS	3,24	22,68
3,00	DURALAC CHERRY (LITRO)	LACAS	3,24	9,72
5,00	DURALAC MIEL (GALON)	LACAS	11,10	55,48
7,00	DURALAC MIEL (LITRO)	LACAS	3,31	23,17
2,00	DURALAC ROJO INGLES (GALON)	LACAS	11,21	22,42
6,00	DURALAC ROJO INGLES (LITRO)	LACAS	3,49	20,97
3,00	DURALAC NOGAL INGLES (GALON)	LACAS	11,21	33,63
9,00	DURALAC NOGAL INGLES (LITRO)	LACAS	3,21	28,90
1,00	DURALAC NEGRO (GALON)	LACAS	11,97	11,97
6,00	DURALAC NEGRO (LITRO)	LACAS	3,48	20,85
5,00	DURALAC TINTE AMARILLO (1/16)	LACAS	1,72	8,60
3,00	DURALAC TINTE ROJO (1/16)	LACAS	1,72	5,16
4,00	DURALAC TINTE AZUL (1/16)	LACAS	1,67	6,67
1,00	DURALAC TINTE CAOBA (LITRO)	LACAS	6,85	6,85
6,00	DURALAC TINTE MIEL (1/16)	LACAS	1,72	10,32
2,00	DURALAC TINTE CARAMELO (1/16)	LACAS	1,67	3,34
3,00	DURALAC TINTE CARAMELO (LITRO)	LACAS	6,35	19,06
4,00	DURALAC TINTE NEGRO (1/16)	LACAS	1,72	6,88
1,00	DURALAC TINTE BROWN (LITRO)	LACAS	6,85	6,85
5,00	DURALAC TINTE BROWN (1/16)	LACAS	1,85	9,26
6,00	DURALAC TINTE VINO TINTO (1/16)	LACAS	1,72	10,32
2,00	DURALAC TINTE VINO TINTO (LITRO)	LACAS	6,42	12,84
3,00	DECORLAC SELLADOR (CANECA)	LACAS	38,12	114,36
9,00	DECORLAC SELLADOR (GALON)	LACAS	9,02	81,14
4,00	DECORLAC SELLADOR (LITRO)	LACAS	2,70	10,82
3,00	DECORLAC BRILLANTE (CANECA)	LACAS	43,26	129,79
	PASAN			**19.476,22**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**19.476,22**
8,00	DECORLAC BRILLANTE (GALON)	LACAS	9,50	76,03
5,00	DECORLAC BRILLANTE (LITRO)	LACAS	2,86	14,32
5,00	DECORLAC MATE (GALON)	LACAS	12,02	60,12
9,00	DECORLAC MATE (LITRO)	LACAS	3,16	28,44
1,00	DECORLAC BLANCO BRILLANTE (CANECA)	LACAS	56,75	56,75
3,00	DECORLAC BLANCO BRILLANTE (GALON)	LACAS	12,60	37,80
8,00	DECORLAC BLANCO BRILLANTE (LITRO)	LACAS	3,77	30,14
2,00	DECORLAC BLANCO MATE (GALON)	LACAS	13,58	27,15
4,00	DECORLAC BLANCO MATE (LITRO)	LACAS	4,06	16,26
2,00	DECORLAC FONDO BLANCO (CANECA)	LACAS	54,32	108,64
4,00	DECORLAC FONDO BLANCO (GALON)	LACAS	11,63	46,53
5,00	DECORLAC CARAMELO (LITRO)	LACAS	3,44	17,20
3,00	DECORLAC MIEL (LITRO)	LACAS	4,10	12,30
5,00	LACA BRILLANTE UNIDAS (GALON)	LACAS	12,00	60,00
3,00	LACA BRILLANTE UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,47	10,41
3,00	LACA BLANCA UNIDAS (GALON)	LACAS	15,12	45,36
6,00	LACA BLANCA UNIDAS (LITRO)	LACAS	4,19	25,14
8,00	FONDO BLANCO UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,96	31,68
3,00	FONDO GRIS UNIDAS (GALON)	LACAS	12,58	37,74
8,00	FONDO GRIS UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,50	28,00
2,00	ROJO OXIDO (GALON)	LACAS	13,20	26,40
1,00	LACA ROJO H3B (GALON)	LACAS	18,04	18,04
2,00	BARNIZ SUPREMO (GALON)	LACAS	7,85	15,70
13,00	UNIPLAST (LITRO)	LACAS	3,91	50,83
3,00	MADEROL (GALON)	LACAS	7,39	22,16
2,00	MADEROL (LITRO)	LACAS	2,00	4,00
3,00	FONDO BLANCO UNIDAS (GALON)	LACAS	13,22	39,66
4,00	DURALAC BASE AZUL (LITRO)	LACAS	3,93	15,71
1,00	DURALAC BASE ROJO (LITRO)	LACAS	3,93	3,93
5,00	SELLADOR ALTOSIL (LITRO)	LACAS	3,00	15,00
3,00	FONDO BLANCO AMERICALAC (LITRO)	LACAS	3,59	10,77
5,00	REMOVEDOR YAMERON (LIRO)	LACAS	3,33	16,64
1,00	MASILLA GRIS (GALON)	LACAS	12,33	12,33
4,00	MASILLA GRIS UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,55	14,20
2,00	LACA BLANCA AMERICALAC (CANECA)	LACAS	56,51	113,02
3,00	LACA MATE UNIDAS (GALON)	LACAS	12,29	36,87
5,00	ANTICORROSIVO CATERPILLAR (LITRO)	LACAS	2,78	13,90
1,00	DURALAC BASE AMARILLO (GALON)	LACAS	14,39	14,39
3,00	DURALAC BASE ROJO (GALON)	LACAS	14,39	43,17
2,00	DURALAC BASE AMARILLO (LITRO)	LACAS	4,26	8,52
2,00	UNIPLAST (GALON)	LACAS	12,73	25,46
3,00	DECORLAC MASILLA LITRO	LACAS	3,50	10,50
1,00	LACA NEGRO MATE (GALON)	LACAS	13,41	13,41
4,00	BARNIZ SUPREMO (LITRO)	LACAS	2,28	9,12
3,00	BARNIZ POLIURETANO Y20 (GALON)	LACAS	13,46	40,37
	PASAN			**20.840,34**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**20.840,34**
1,00	BARNIZ POLIURETANO Y20 (LITRO)	LACAS	3,77	3,77
1,00	DURALAC BASE NEGRA (LITRO)	LACAS	4,26	4,26
11,00	SELLADOR 123 (GALON)	LACAS	9,97	109,67
3,00	DURALAC TINTE CAOBA (1/16)	LACAS	1,82	5,47
3,00	TKILL (GALON)	LACAS	8,18	24,54
15,00	TECNILACA (GALON)	LACAS	6,06	90,86
5,00	DECORLAC FONDO BLANCO (LITRO)	LACAS	3,30	16,48
4,00	DURALAC BLANCO MATE (LITRO)	LACAS	3,61	14,44
4,00	LACA NEGRA UNIDAS (LITRO)	LACAS	3,76	15,04
2,00	CATALIZADOR DECORLAC P/GALON	LACAS	1,24	2,48
3,00	DECORLAC ROJO INGLES (LITRO)	LACAS	3,50	10,50
4,00	FURNITAL (GALON)	LACPI	18,91	75,64
2,00	ESPLENGLOSS (GALON)	LACPI	20,61	41,22
5,00	ESPLENGLOSS (LITRO)	LACPI	5,63	28,17
6,00	MONTO (GALON)	LACPI	29,81	178,86
4,00	MONTO (CANECA)	LACPI	138,36	553,45
3,00	MONTO (LITRO)	LACPI	6,25	18,75
18,00	PLIEGO LIJA HIERRO FANDELLI 36	LIJAS	0,40	7,20
8,00	LIJA DE BANDA ROJA DE BANDA PEQUEñA	LIJAS	0,50	4,00
5,00	LIJA DISCO DEWALT 5 " 220	LIJAS	0,30	1,50
3,00	LIJA DISCO DEWALT 5" 150	LIJAS	0,30	0,90
10,00	LIJA DISCO DEWALT 6 " 220	LIJAS	0,35	3,50
15,00	LIJA DISCO DEWALT 6 " 120	LIJAS	0,35	5,25
851,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 150	LIJAS	0,18	156,24
168,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 220	LIJAS	0,18	29,65
147,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 180	LIJAS	0,18	26,61
99,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 120	LIJAS	0,20	19,91
284,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 240	LIJAS	0,19	53,96
219,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 220	LIJAS	0,19	41,61
12,00	FIBRA FANDELLI MARRON FINO	LIJAS	0,80	9,60
19,34	LIJA NORTHON 24 (METRO)	LIJAS	2,18	42,20
7,38	LIJA NORTHON 36 (METRO)	LIJAS	2,08	15,32
71,00	LIJA NORTHON 50 (METRO)	LIJAS	1,74	123,48
53,24	LIJA NORTHON 80 (METRO)	LIJAS	2,40	127,78
23,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 80	LIJAS	0,25	5,86
162,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 100	LIJAS	0,22	35,82
809,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 240	LIJAS	0,18	142,79
216,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 280	LIJAS	0,20	43,20
65,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 320	LIJAS	0,20	13,00
45,00	LIJA FANDELLI ROJA 120 (METRO)	LIJAS	1,94	87,40
59,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 400	LIJAS	0,20	11,80
56,00	PLIEGO LIJA FANDELLI 500	LIJAS	0,18	9,88
23,80	LIJA FANDELLI ROJA 50 (METRO)	LIJAS	2,51	59,79
85,00	DISCO LIJA NORTHON 36	LIJAS	0,40	34,00
30,00	DISCO LIJA NORTHON 24	LIJAS	0,40	12,00
	PASAN			**23.158,19**

CASA DE PERNO
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS
AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**23.158,19**
142,00	DISCO LIJA NORTHON 50	LIJAS	0,39	55,31
87,00	DISCO LIJA NORTHON 60	LIJAS	0,39	33,89
128,00	DISCO LIJA NORTHON 80	LIJAS	0,37	47,78
96,00	DISCO LIJA NORTHON 100	LIJAS	0,37	35,84
116,00	DISCO LIJA NORTHON 120	LIJAS	0,37	43,30
25,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 80	LIJAS	0,24	6,09
212,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 100	LIJAS	0,21	45,05
95,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 400	LIJAS	0,19	18,05
6,00	LIJA DE BANDA FANDELLI GRANDE ROJA	LIJAS	1,20	7,20
159,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 320	LIJAS	0,20	31,80
45,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 120	LIJAS	0,20	9,00
30,00	DISCO LIJA DEWALT 6 " 220	LIJAS	0,57	17,04
40,00	DISCO LIJA DEWALT 6 " 150	LIJAS	0,48	19,20
43,00	PLIEGO LIJA HIERRO FANDELLI 80	LIJAS	0,40	17,20
39,00	PLIEGO LIJA DE HIERRO FANDELLI 120	LIJAS	0,30	11,70
16,00	PLIEGO LIJA DE HIERRO FANDELLI 50	LIJAS	0,30	4,80
105,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 180	LIJAS	0,19	19,95
91,00	PLIEGO LIJA ESTEREATO AMARILLA 280	LIJAS	0,19	17,29
10,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 240	LIJAS	0,24	2,40
10,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 280	LIJAS	0,24	2,40
3,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 320	LIJAS	0,24	0,72
10,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 220	LIJAS	0,24	2,40
10,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 150	LIJAS	0,24	2,40
8,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 180	LIJAS	0,24	1,92
2,00	DISCO LIJA FANDELLI VELCRO 100	LIJAS	0,24	0,48
2,00	LIJADORA AMOL. DEWALT 443	MAQUI	153,12	306,24
1,00	REBAJADORA DEWALT 616 - 1 3/4	MAQUI	166,57	166,57
4,00	INGLETEADORA DEWALT 705	MAQUI	328,50	1.313,99
2,00	MOTOR WEEG 3 HP	MAQUI	173,28	346,56
2,00	ENTENALLA 5 "	MAQUI	10,98	21,96
4,00	ENTENALLA 6 "	MAQUI	14,11	56,44
1,00	TALADRO BLACK & DECKER 500 RE	MAQUI	45,52	45,52
1,00	GRAPADORA NEUMATICA ROJA/NEGRA	MAQUI	18,00	18,00
3,00	AMOLADORA DEWALT 494	MAQUI	197,53	592,58
2,00	SIERRA CALADORA DEWALT 318 K	MAQUI	111,72	223,44
2,00	SIERRA CALADORA DEWALT 313	MAQUI	106,03	212,06
1,00	LIJADORA PALMA DEWALT 411	MAQUI	45,65	45,65
3,00	TALADRO PERCUSION DEWALT 515 K 1/2"	MAQUI	186,02	558,06
8,00	TALADRO PERC. DEWALT 508 1/2 "	MAQUI	73,87	590,98
4,00	SIERRA CIRCULAR DEWALT 368K 7 1/4"	MAQUI	145,46	581,82
3,00	ESMERILADORA LIJADORA ANG. DW 402	MAQUI	59,48	178,44
1,00	INGLETEADORA BLACK & DECKER BT1400	MAQUI	172,56	172,56
1,00	TALADRO ECO. IMPAC DRILL	MAQUI	9,83	9,83
1,00	ESMERILADORA MAKITA MOD.9067L 7"	MAQUI	145,82	145,82
2,00	REBAJADORA DEWALT 621	MAQUI	217,51	435,02
	PASAN			**29.632,95**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**29.632,95**
1,00	SIERRA CALADORA ISKRAPER SC-55A KIT	MAQUI	77,98	77,98
4,00	PLATO CAUCHO RESPALDO 7"	MAQUI	4,54	18,16
3,00	TALADRO MAKITA MOD.HP1500 9/16 550W	MAQUI	98,00	294,00
2,00	SIERRA CIRCULAR 7 1/4 SC-1007 GBS	MAQUI	99,67	199,33
3,00	SIERRA CALADORA DEWALT DW 331 K	MAQUI	187,13	561,39
1,00	TRONZADORA DEWALT DW 870 14 "	MAQUI	191,68	191,68
1,00	TALADRO INALAMBRICO DEWALT 958K	MAQUI	211,06	211,06
3,00	BATERIA DEWALT 12 V. DW 907	MAQUI	61,47	184,41
1,00	LIJADORA MAKITA 3700	MAQUI	59,00	59,00
2,00	AMOLADORA ANG. NEO 9 " AA923 2300W	MAQUI	93,86	187,71
1,00	SIERRA CIRCULAR NEO 7 1/4 SC-1007	MAQUI	99,59	99,59
2,00	INGLETEADORA NEO 8 1/2 SI-408 1200W	MAQUI	84,61	169,22
2,00	SIERRA CIRC. GLADIATOR 7 1/4 SC-307	MAQUI	33,65	67,31
2,00	TALADRO GLADIATOR 3/8" TP-410 550W	MAQUI	18,71	37,43
2,00	SIERRA CALADORA DE DETALLE NEO 630	MAQUI	88,11	176,22
6,00	SOLDADORA LINCOLN 225AMP.110-220V	MAQUI	279,20	1.675,18
4,00	LIJADORA ANGULAR 1/3 GLAD. LO300	MAQUI	17,74	70,96
3,00	LIJADORA ORB.POWER TOOLS L6125	MAQUI	30,00	90,00
1,00	LIJADORA ORB.ISKRAPERLES LO-743	MAQUI	113,62	113,62
3,00	AMOLADORA NEO 4 1/2" A 1015 110W	MAQUI	48,84	146,52
1,00	TALADRO INALAMB.SKRAPERLES 14V 1B	MAQUI	67,50	67,50
1,00	CEPILLO ELECTRICO ISKRAPERLES 282	MAQUI	119,25	119,25
1,00	AMOLDORA MAKITA 7911	MAQUI	115,00	115,00
2,00	ESMERIL NEO 6" 1/2 HP	MAQUI	32,78	65,55
1,00	SIERRA CALADORA NEO SK-1070	MAQUI	57,80	57,80
2,00	LIJADORA DEWALT ORBITAL 5" D26451	MAQUI	83,70	167,39
1,00	LIJADORA ORB. GLADIATOR LO-440 1/4	MAQUI	30,57	30,57
2,00	AMOLADORA ANG. NEO 7 " AA-918	MAQUI	86,03	172,06
1,00	CEPILLO DEWALT 680 K	MAQUI	178,17	178,17
2,00	MOTOR WEEG 1/2 HP 110/220 1720RPM	MOTOR	49,88	99,76
2,00	MOTOR WEEG 3/4 HP 110/220V 1750RPM	MOTOR	62,07	124,15
2,00	MOTOR WEEG 1 1/2 HP 110/220V 1750RP	MOTOR	85,66	171,32
2,00	MOTOR WEEG 2 HP 110/220 1750 RPM	MOTOR	92,63	185,26
12,00	CARPINCOL APLICADOR MR-60	PEGAM	1,05	12,58
6,00	BIOPLAST (GALON)	PEGAM	3,25	19,52
15,00	BIOPARKET (CANECA)	PEGAM	15,33	229,95
21,00	BIOPLAST (LITRO)	PEGAM	0,78	16,31
10,00	COLA PLASTICA (GALON)	PEGAM	4,08	40,77
28,00	COLA PLASTICA (LITRO)	PEGAM	1,11	31,11
6,00	CEMENTO AFRICANO (CANECA)	PEGAM	28,26	169,54
87,00	CEMENTO AFRICANO (1/24)	PEGAM	0,35	30,61
6,00	CARPINCOL (GALON)	PEGAM	6,30	37,80
8,00	FULLER ECONOMICA (GALON)	PEGAM	3,73	29,85
4,00	FULLER PROFESIONAL (GALON)	PEGAM	7,51	30,04
3,00	BIOPLAST (CANECA)	PEGAM	15,04	45,12
	PASAN			**36.510,70**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**36.510,70**
3,00	CEMENTO STANDAR (CANECA)	PEGAM	26,81	80,44
4,00	CEMENTO PL 285 (LITRO)	PEGAM	2,77	11,09
3,00	CEMENTO PL 285 (CANECA)	PEGAM	40,99	122,98
13,00	BLANCOLA (GALON)	PEGAM	5,52	71,76
19,00	BLANCOLA (LITRO)	PEGAM	1,26	23,96
511,00	PERNO C. EXAGONAL 1 " X 1/4	PERNO	0,03	15,33
168,00	PERNO C. EXAGONAL 3/4 " X 1/4	PERNO	0,02	3,36
120,00	TIRAFONDO 3 1/2 X 1/4	PERNO	0,03	3,98
198,00	TIRAFONDO 4 " X 1/4"	PERNO	0,03	6,75
520,00	PERNO C.C. 2 1/2" X 1/4"	PERNO	0,03	15,60
287,00	PERNO C.C. 1 1/2 " X 1/4	PERNO	0,04	11,48
74,00	PERNO NIQ. AVELLAN 1" X 1/4 ESTRELL	PERNO	0,02	1,48
700,00	PERNO C.C. 3 1/2 " X 1/4 "	PERNO	0,05	35,00
96,50	TALCO CHINO BLANCO (LIBRA)	PIGME	0,19	18,24
4,00	INTRALATEX BLANCO (CANECA)	PINTU	16,19	64,74
4,00	ECONOVINYL BLANCO (GALON)	PINTU	4,93	19,73
8,00	INTRALATEX BLANCO (GALON)	PINTU	3,44	27,48
5,00	ESMALTE DURACOLOR BLANCO (GALON)	PINTU	6,78	33,89
4,00	ESMALTE DURACOLOR BLANCO MATE (GALO	PINTU	6,65	26,59
4,00	ESMALTE DURACOLOR AMARILLO (GALON)	PINTU	8,50	34,00
6,00	PINTURA DISCOVERY LATEX BLANCO (GAL	PINTU	6,83	40,98
3,00	PINTURA ACRYLATEX AMARILLO (GALON)	PINTU	7,40	22,20
2,00	PINTURA ACRYLATEX BLANCO (CANECA)	PINTU	34,79	69,58
12,00	ESMALTE MEGALUX ALUMINIO (GALON)	PINTU	13,05	156,59
6,00	DESOXIDANTE YAMERON (GALON)	PINTU	4,33	25,99
3,00	REMOVEDOR YAMERON (GALON)	PINTU	10,05	30,14
1,00	ANTICORROSIVO FOSFAZINC GRISM CANEC	PINTU	38,00	38,00
6,00	FOSFAZINC NEGRO MATE (GALON)	PINTU	8,17	48,99
4,00	SINTETICO BLANCO (GALON)	PINTU	13,14	52,56
3,00	SINTETICO TRANSPARENTE (GALON)	PINTU	11,13	33,39
2,00	ANTICORROSIVO NEGRO BRI. UNIDAS(GL)	PINTU	8,78	17,56
5,00	ANTICORROSIVO NEGRO MATE UNIDAS(GL)	PINTU	9,38	46,90
4,00	ANTICORROSIVO NEGRO MATE DURA COL G	PINTU	6,93	27,72
4,00	ANTICORROSIVO NEGRO BRI.DURA COL GL	PINTU	6,24	24,96
8,00	PINTURA BLANCA PLAS COLOR (GALON)	PINTU	2,72	21,72
10,00	ANTICORROSIVO NEGRO BRILLANTE 123GL	PINTU	8,37	83,74
9,00	ESMALTE CAOBA 123 (LITRO)	PINTU	2,33	20,97
8,00	ESMALTE BLANCO 123 (LITRO)	PINTU	2,33	18,64
6,00	ESMALTE NEGRO 123 (LITRO)	PINTU	2,33	13,98
3,00	ESMALTE ROJO 123 (LITRO)	PINTU	2,33	6,99
5,00	ESMALTE PINTULUX DORADO (LITRO)	PINTU	3,92	19,62
4,00	ESMALTE BLANCO 123 (GALON)	PINTU	7,54	30,15
3,00	ESMALTE CAOBA 123 (GALON)	PINTU	7,54	22,61
2,00	ANTICOR. NEGRO MATE 123 (GALON)	PINTU	7,42	14,84
7,00	PINTURA LATEX BLANCO 123 (GALON)	PINTU	3,43	23,99
	PASAN			**38.051,39**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**38.051,39**
3,00	PINTURA LATEX BLANCO 123 (CANECA)	PINTU	15,76	47,27
5,00	REMOVEDOR PINTUCO (GALON)	PINTU	9,04	45,20
8,00	REMOVEDOR PINTUCO (LITRO)	PINTU	3,12	24,96
130,00	RIEL ITALIANA 45 CM C/TORNILLO	RIELE	1,16	151,39
20,00	RIEL ITALIANA LATERAL 45 CM C/TORNI	RIELE	1,22	24,36
10,00	RIEL ITALIANA LATERAL 40 CM C/TORNI	RIELE	1,02	10,23
100,00	RIEL ITALIANA 30 CM C/ TORNILLO	RIELE	0,85	85,00
230,00	RIEL ITALIANA 50 CM C/ TORNI	RIELE	1,28	293,25
63,00	RIEL ITALIANA 55 CM C/TORNI	RIELE	1,39	87,29
14,00	RIEL EXTENSION 45 CM	RIELE	4,26	59,64
30,00	RIEL CHILENA 30 CM C/TOR	RIELE	0,53	15,90
306,00	RIEL CHILENA 35 CM C/TOR	RIELE	0,70	215,12
7,00	RIEL CHILENA 40 CM C/TORN	RIELE	0,81	5,65
1,00	RIEL DOBLE ESCUADRA SENCILLA	RIELE	2,47	2,47
6,00	RIEL EXTENSION 50 CM	RIELE	4,73	28,35
20,00	RIEL ITALIANA 60 CM C/TOR	RIELE	1,49	29,75
15,00	RIEL CHINA 35 CM C/TOR	RIELE	0,44	6,60
2,00	RIEL CHINA 40 CM C/TOR	RIELE	0,49	0,98
14,00	RIEL CHINA 45 CM C/TOR	RIELE	0,56	7,82
10,00	RIEL CHINA 50 CM C/TOR	RIELE	0,65	6,52
42,00	RIEL CHINA 60 CM C/TOR	RIELE	0,76	31,92
101,00	RIEL ITALIANA 35 CM C/TOR	RIELE	0,94	95,29
156,00	RIEL ITALIANA 40 CM C/TOR	RIELE	1,05	164,42
5,00	RIEL DOBLE ESCUADRA 35	RIELE	3,50	17,50
11,00	RIEL AEREA U20S 2 METROS	RIELE	3,70	40,70
16,00	RIEL AEREA PARA ARCHIVADOR	RIELE	7,08	113,25
55,00	RIEL LATERAL CHINA 50 CM C/TORNILLO	RIELE	0,55	30,33
40,00	RIEL ITALIANA LATERAL 35 CM C/TORNI	RIELE	0,92	36,85
20,00	RIEL AEREA 35 CM ECONOMICA	RIELE	4,00	80,00
6,00	RIEL CHILENA 50 CM C7/TORNILLO	RIELE	1,00	5,99
5,00	SPRAY ABRO BLANCO BRILLANTE	SPRAY	1,42	7,10
8,00	SPRAY ABRO BLANCO MATE	SPRAY	1,42	11,36
5,00	SPRAY ABRO NEGRO MATE	SPRAY	1,42	7,10
6,00	SPRAY ABRO NEGRO BRILLANTE	SPRAY	1,42	8,52
6,00	SPRAY ABRO PLATEADO	SPRAY	1,32	7,92
9,00	SPRAY ABRO AMARILLO	SPRAY	1,36	12,24
6,00	SPRAY ABRO OROR 18 K	SPRAY	2,40	14,40
1,00	SPRAY ABRO ROJO	SPRAY	1,42	1,42
5,00	SPRAY ABRO CAFE	SPRAY	1,32	6,60
4,00	SPRAY ABRO PLOMO	SPRAY	1,32	5,28
2,00	SPRAY ABRO AZUL CLARO	SPRAY	1,42	2,84
6,00	SPRAY ABRO BRONCE	SPRAY	1,32	7,92
5,00	SPRAY ABRO VERDE CLARO	SPRAY	1,42	7,10
5,00	SPRAY ABRO ALUMINIO	SPRAY	1,42	7,10
3,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 10" X 36 D	SIERR	36,49	109,47
	PASAN			**40.031,74**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**40.031,74**
1,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 10" X 40 D	SIERR	37,86	37,86
4,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 18" X 24 D	SIERR	58,70	234,80
2,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 20" X 24 D	SIERR	76,34	152,68
3,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 22" X 24 D	SIERR	96,94	290,82
1,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 12" X 80 D	SIERR	65,86	65,86
4,00	SIERRA CIRCULAR IRWIN 8 1/4 X 48	SIERR	23,20	92,80
2,00	SIERRA CIRCULAR IRWIN 8 1/4 X 24	SIERR	13,00	26,00
139,98	SIERRA CINTA STARRETT 1/2 C/ROJA	SIERR	1,82	254,30
21,27	SIERRA CINTA STARRETT 3/4 " C/ROJA	SIERR	2,26	47,97
30,00	SIERRA CINTA STARRETT 5/8 " C/ROJA	SIERR	2,05	61,48
2,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 14" X 24 D	SIERR	26,68	53,36
6,00	SIERRA PARA CALADORA DEWALT 2 PIEZS	SIERR	2,41	14,48
11,00	SIERRA PARA CALADORA DEWALT 5 PIEZ	SIERR	4,93	54,24
2,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 16" X 24 D	SIERR	49,60	99,20
5,00	SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 16 BEST V	SIERR	6,00	30,00
2,00	BASE GERENTE 2 PALANCA ESP-BAJO	SILLO	41,76	83,52
1,00	BASE TIPO CAJERO RUEDA METALICA	SILLO	39,30	39,30
8,00	APOYABRAZOS TIPO GERENTE	SILLO	5,28	42,24
4,00	SILLON EJECUTIVO NEGRO	SILLO	80,00	320,00
8,00	GRAPAS STANLEY 1/4 "	STANL	1,84	14,71
4,00	GRAPAS STANLEY 3/8 "	STANL	2,18	8,71
6,00	SERRUCHO D^ LOMO STANLEY 12 "	STANL	6,66	39,99
8,00	HOJA P/ CEPILLO STANLEY 2"	STANL	5,40	43,20
5,00	HOJA P/CEPILLO STANLEY 2 - 3/8"	STANL	5,90	29,50
12,00	BROCHA LA PINTA 5 "	STANL	1,42	17,03
4,00	ARCO P/SIERRA STANLEY ECONOMICO 12"	STANL	2,63	10,52
2,00	TINTE VHP MIEL (LITRO)	TINTE	3,63	7,26
9,00	TINTE VHP CARAMELO (LITRO)	TINTE	3,85	34,65
3,00	TINTE VHP VINO (LITRO)	TINTE	3,49	10,47
8,00	TINTE VHP VINO (GALON)	TINTE	12,10	96,80
4,00	TINTE VHP BURDEOS (GALON)	TINTE	12,58	50,32
25,00	TINTE VHP BURDEOS (LITRO)	TINTE	3,49	87,25
5,00	TINTE VHP CHERRY (GALON)	TINTE	12,58	62,90
25,00	TINTE VHP CHERRY (LITRO)	TINTE	3,63	90,75
10,00	TINTE VHP CEDRO (GALON)	TINTE	12,58	125,80
23,00	TINTE VHP CEDRO (LITRO)	TINTE	3,63	83,49
9,00	TINTE VHP NOGAL (LITRO)	TINTE	3,49	31,41
4,00	TINTE VHP CHANUL (GALON)	TINTE	12,58	50,32
24,00	TINTE VHP CHANUL (LITRO)	TINTE	3,63	87,12
7,00	TINTE VHP MAPLE (GALON)	TINTE	12,10	84,70
12,00	TINTE VHP MAPLE (LITRO)	TINTE	3,49	41,88
4,00	TINTE VHP CAFE (GALON)	TINTE	12,10	48,40
12,00	TINTE VHP CAFE (LITRO)	TINTE	3,63	43,56
6,00	DECORLAC TINTE VINO (LITRO)	TINTE	4,00	24,00
5,00	TINTE VHP AMARILLO (LITRO)	TINTE	3,63	18,15
	PASAN			**43.275,55**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**43.275,55**
7,00	TINTE VHP CARAMELO (GALON)	TINTE	12,58	88,06
4,00	TINTE VHP MIEL (GALON)	TINTE	12,58	50,32
6,00	TINTE VHP NEGRO (LITRO)	TINTE	3,63	21,78
11,00	TINTE PLAS CONC. NEGRO (LITRO)	TINTE	3,80	41,80
9,00	TINTE PLAS CONC. CAFE (LITRO)	TINTE	3,80	34,20
12,00	TINTE PLAS CONC. CAOBA (LITRO)	TINTE	3,80	45,60
8,00	TINTE PLAS MIEL (LITRO)	TINTE	2,95	23,56
7,00	TINTE PLAS CARAMELO (LITRO)	TINTE	2,95	20,62
6,00	TINTE PLAS BURDEOS (LITRO)	TINTE	2,95	17,67
5,00	TINTE PLAS CHERRY (LITRO)	TINTE	2,95	14,73
25,00	TINTE PLAS CEDRO (1/2 LT)	TINTE	1,73	43,23
24,00	TINTE PLAS MIEL (1/2 LT)	TINTE	1,73	41,50
23,00	TINTE PLAS CARAMELO (1/2 LT)	TINTE	1,73	39,77
25,00	TINTE PLAS CHERRY (1/2 LT)	TINTE	1,73	43,23
24,00	TINTE PLAS BURDEOS (1/2 LT)	TINTE	1,73	41,50
112,00	TIRADERA ATU MEDIANA NEGRA	TIRAD	0,20	22,40
19,00	TIRADERA 741 M	TIRAD	0,52	9,82
50,00	TIRADERA 740 M	TIRAD	0,52	25,86
86,00	TIRADERA 5332 S	TIRAD	0,55	47,30
106,00	TIRADERA 5738 L GP/W11	TIRAD	0,69	72,77
69,00	TIRADERA 5738 S GP/W11	TIRAD	0,40	27,60
51,00	TIRADERA 220 M	TIRAD	0,55	28,05
87,00	TIRADERA 220 S	TIRAD	0,50	43,50
100,00	TIRADERA 22107 G/SN	TIRAD	0,45	45,00
82,00	TIRADERA 2057 S	TIRAD	0,30	24,60
68,00	TIRADERA 2051	TIRAD	0,50	34,00
26,00	TIRADERA 2050 SG	TIRAD	0,35	9,10
47,00	TIRADERA 2050 SN	TIRAD	0,35	16,45
15,00	TIRADERA 223 M	TIRAD	0,48	7,20
90,00	TIRADERA 223 S	TIRAD	0,30	27,00
18,00	TIRADERA 210 S	TIRAD	0,45	8,10
58,00	GANCHO K005	TIRAD	0,90	52,20
96,00	GANCHO K035	TIRAD	0,20	19,20
44,00	GANCHO 162003	TIRAD	0,30	13,20
33,00	TIRADERA 5718 L GP/WT	TIRAD	0,60	19,75
1,00	TIRADERA 5332 L	TIRAD	0,70	0,70
26,00	GOTA 304 GP/BN	TIRAD	0,30	7,80
89,00	GOTA 304 GP/SN	TIRAD	0,42	37,38
39,00	TIRADERA A 016 L SN	TIRAD	0,67	26,18
224,00	TIRADERA 211 NI	TIRAD	0,25	56,00
87,00	TIRADERA 3150 SC	TIRAD	0,50	43,50
50,00	TIRADERA 2058 M	TIRAD	0,57	28,44
91,00	TIRADERA 22068 G/SN	TIRAD	0,48	43,32
31,00	TIRADERA 1402 L GP	TIRAD	0,40	12,40
49,00	TIRADERA 1402 L AB	TIRAD	0,46	22,45
	PASAN			**44.674,35**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**44.674,35**
67,00	TIRADERA 838	TIRAD	1,00	67,00
69,00	TIRADERA 3401 BP	TIRAD	0,50	34,50
76,00	TIRADERA 260 DC	TIRAD	0,35	26,60
26,00	TIRADERA 501 AB	TIRAD	0,35	9,13
154,00	TIRADERA 519 AB	TIRAD	0,44	68,41
33,00	TIRADERA 873 AB	TIRAD	0,40	13,31
19,00	GARRUCHA ESPIGA 5 UNIDADES (FUNDA)	TIRAD	2,77	52,67
49,00	TIRADERA 1403 L AB	TIRAD	0,49	23,78
100,00	TIRADERA 1405 L AB	TIRAD	0,44	44,13
108,00	TIRADERA 1405 S AB	TIRAD	0,41	44,40
148,00	TIRADERA 5707 L GP/DC	TIRAD	0,65	96,20
167,00	TIRADERA 5707L GP/W16	TIRAD	0,49	81,06
92,00	TIRADERA 5718 L GP/DC	TIRAD	0,66	60,28
77,00	BOTON 5729 L GP/DC	TIRAD	0,48	36,87
63,00	TIRADERA 5738 L GP/NA	TIRAD	0,69	43,25
233,00	TIRADERA 979 L SL/MV	TIRAD	1,64	382,12
215,00	TIRADERA 979 M SL/MV	TIRAD	1,26	270,90
101,00	TIRADERA 3120 BP	TIRAD	0,23	23,23
317,00	BOTON 3076 BP	TIRAD	0,15	47,55
141,00	TIRADERA 732 P	TIRAD	0,40	56,40
108,00	TIRADERA 681 BP	TIRAD	0,39	42,48
111,00	TIRADERA 728 S	TIRAD	0,42	46,62
65,00	TIRADERA A-016 M SN	TIRAD	1,00	64,81
59,00	TIRADERA 2974 L	TIRAD	2,65	156,53
36,00	TIRADERA 2974 M	TIRAD	2,36	84,80
478,00	TIRADERA 2974 S	TIRAD	1,94	928,95
89,00	GANCHO LARGO 162007	TIRAD	0,24	21,60
44,00	TIRADERA 634 L -SN	TIRAD	0,67	29,50
682,00	TIRADERA CONCHA NEGRA	TIRAD	0,04	27,28
110,00	TIRADERA 3136 SC	TIRAD	0,38	41,80
26,00	TIRADERA A 031 DN	TIRAD	0,97	25,11
85,00	TIRADERA 3403 BP	TIRAD	0,40	34,00
92,00	TIRADERA 681 AE	TIRAD	0,38	34,85
15,00	GANCHO K 205	TIRAD	1,74	26,09
5,00	TIRADERA 637 SN	TIRAD	0,78	3,88
12,00	TIRADERA 638 SN	TIRAD	0,96	11,49
28,00	TIRADERA 1240 L GP/NA	TIRAD	0,59	16,63
100,00	TIRADERA 1403 S AB	TIRAD	0,41	41,38
30,00	TIRADERA 1409 L AB	TIRAD	0,46	13,74
14,00	TIRADERA 1409 S AB	TIRAD	0,41	5,76
420,00	TIRADERA 3402 BP	TIRAD	0,44	185,93
57,00	TIRADERA 3241 BP	TIRAD	0,33	18,81
37,00	TIRADERA 1012 AB	TIRAD	0,32	11,84
82,00	BOTON 3149 BP	TIRAD	0,19	15,58
22,00	TIRADERA 1234 SN 32MM	TIRAD	1,04	22,77
	PASAN			**48.068,35**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**48.068,35**
2,00	TIRADERA 1234 SN 35 MM	TIRAD	1,19	2,39
185,00	TIRADERA 3147 SC	TIRAD	0,56	103,60
57,00	TIRADERA 3149 SC	TIRAD	0,60	34,20
50,00	TIRADERA 3122 BP	TIRAD	0,25	12,50
66,00	TIRADERA 2975 S SN	TIRAD	0,60	39,38
80,00	TIRADERA 802 AE	TIRAD	0,55	44,35
66,00	TIRADERA 2975 M	TIRAD	0,70	46,20
100,00	TIRADERA ACRILICA PARA PUERTA GRAND	TIRAD	2,35	234,98
50,00	TIRADERA PARA PUERTA DORADA TW	TIRAD	2,25	112,50
48,00	TIRADERA 3115 BP	TIRAD	0,33	15,84
93,00	TIRADERA 3124 AB	TIRAD	0,32	29,76
56,00	TIRADERA 3124 BP	TIRAD	0,32	17,92
42,00	TIRADERA 3121 BP	TIRAD	0,31	13,02
97,00	TIRADERA 3125 BP	TIRAD	0,26	25,22
120,00	PORTA TECLADO NEGRO CON RIEL SENCIL	TIRAD	6,50	780,00
67,00	TIRADERA 3121 AB	TIRAD	0,31	20,77
157,00	TIRADERA 654 SN	TIRAD	0,51	80,31
111,00	TIRADERA 689 XS	TIRAD	0,77	85,47
19,00	TIRADERA 689 S	TIRAD	0,85	16,15
137,00	TIRADERA 689 M	TIRAD	1,75	239,75
101,00	TIRADERA 689 L	TIRAD	1,91	192,91
107,00	TIRADERA 843 AE	TIRAD	0,52	55,66
84,00	TIRADERA 844 AE	TIRAD	0,61	50,98
100,00	TIRADERA A005 M-DN	TIRAD	0,78	78,03
100,00	TIRADERA A005 S-DN	TIRAD	0,55	55,49
100,00	TIRADERA 5707 GP/NA	TIRAD	0,43	42,83
6,00	TIRADERA PUERTA PRINCIPAL BRONCE DO	TIRAD	30,00	180,00
157,00	TIRADERA 1012 BP	TIRAD	0,33	51,81
19,00	TIRADERA 733 L SN	TIRAD	1,21	22,99
17,00	TIRADERA 5202	TIRAD	0,25	4,25
39,00	TIRADERA 733 M SN	TIRAD	0,77	30,19
136,00	TIRADERA ATU PEQUEÑA NEGRA	TIRAD	0,25	34,00
12,00	TIRADERA ESCUDO AMERICANA DORADO	TIRAD	1,55	18,56
3,00	TIRADERA ESCUDO AMERICANA COBRE	TIRAD	1,55	4,64
6,00	TIRADERA P/PUERTA AC	TIRAD	1,50	9,00
2,00	TIRADERA ESCUDO ALEMAN COBRE ANTIGU	TIRAD	1,54	3,08
50,00	TIRADERA 22065	TIRAD	0,44	21,86
26,00	TIRADERA 3118 BP	TIRAD	0,34	8,84
16,00	TIRADERA 223 DC	TIRAD	0,93	14,88
49,00	TIRADERA A227 DN	TIRAD	1,20	58,80
44,00	TIRADERA A227 SN	TIRAD	1,20	52,80
50,00	TIRADERA 22107 G	TIRAD	0,46	23,03
87,00	BOTON A 121 DC	TIRAD	0,49	42,63
12,00	TIRADERA 628 DN	TIRAD	1,70	20,40
68,00	TIRADERA 624M SN	TIRAD	0,90	61,20
	PASAN			**51.161,51**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**51.161,51**
74,00	TIRADERA 733 DC	TIRAD	0,75	55,50
65,00	TIRADERA 629 L	TIRAD	1,29	83,85
35,00	TIRADERA 732 DC	TIRAD	0,49	17,15
44,00	TIRADERA 3244 AB	TIRAD	0,40	17,60
83,00	TIRADERA 3244 BP	TIRAD	0,40	33,20
79,00	TIRADERA 3115 BP	TIRAD	0,36	28,44
19,00	TIRADERA ESCUDO ALEMAN DORADO	TIRAD	2,16	41,09
100,00	TIRADERA 5427	TIRAD	0,27	27,00
66,00	TIRADERA 5505 GP/SN	TIRAD	0,75	49,50
112,00	TIRADERA 982 BP	TIRAD	0,57	63,84
49,00	TIRADERA 803 AE	TIRAD	0,49	24,01
50,00	TIRADERA 527 DN	TIRAD	0,41	20,50
50,00	TIRADERA 527 SN	TIRAD	0,41	20,50
50,00	TIRADERA 527 PB	TIRAD	0,41	20,50
50,00	TIRADERA 304 WT	TIRAD	0,11	5,50
25,00	TIRADERA 304 R/DN	TIRAD	0,12	3,00
18,00	GANCHO 162005	TIRAD	0,37	6,66
31,00	GANCHO 162002	TIRAD	0,30	9,30
15,00	GANCHO K057 SN	TIRAD	1,00	15,00
92,00	TIRADERA 5425	TIRAD	0,56	51,52
7,00	TIRADERA 3123 AB	TIRAD	0,30	2,10
2,00	TKILL (LITRO)	TKILL	2,30	4,60
14250,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 1 "	TORNI	0,01	116,85
13300,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 1 1/2	TORNI	0,01	67,83
17524,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 2 "	TORNI	0,01	124,42
12377,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 1 1/4 "	TORNI	0,00	54,46
3334,00	PERNO C.C. 2" X 1/4	TORNI	0,03	100,02
111,00	TIRAFONDO 1 1/2 " X 1/4 "	TORNI	0,02	2,22
2503,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 2 1/2"	TORNI	0,01	31,54
2985,00	TORNILLO AUTORROSCABLE 3 "	TORNI	0,01	40,89
39,63	TORNILLO P/MADERA 7 X 1 (CAJA)	TORNI	0,43	17,23
46,00	TORNILLO P/MADERA 8 X 1 (CAJA)	TORNI	0,52	23,84
4,92	TORNILLO P/MADERA 4 X 1/2 (CAJA)	TORNI	0,19	0,96
56628,00	TORNILLO P/RIEL 1/2 X 6	TORNI	0,00	164,22
47,85	TORNILLO P/MADERA 5 X 3/4 (CAJA)	TORNI	0,29	13,72
26,00	TORNILLO P/MADERA 5 X 1/2 (CAJA)	TORNI	0,23	6,01
5,00	TORNILLO P/MADERA 10 X 3 (CAJA)	TORNI	1,94	9,71
12,49	TORNILLO ESTUFA 5/32 X 3/4 (CAJA)	TORNI	0,87	10,87
5,00	TORNILLO ESTUFA 5/32 X 1 (CAJA)	TORNI	1,23	6,15
11,78	TORNILLO ESTUFA 5/32 X 1 1/2 (CAJA)	TORNI	1,21	14,25
5,58	TORNILLO ESTUFA 5/32 X 2 (CAJA)	TORNI	1,34	7,48
10,00	TORNILLO P/MADERA 7X5/8 (CAJA)	TORNI	0,30	3,00
2,49	TORNILLO P/MADERA 6X5/8 (CAJA)	TORNI	0,30	0,75
5,24	TORNILLO P/MADERA 7X1 1/2 (CAJA)	TORNI	0,70	3,67
0,55	TORNILLO P/MADERA 8 X 1 1/4 (CAJA)	TORNI	0,80	0,44
	PASAN			**52.582,40**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**52.582,40**
2,00	TORNILLO P/MADERA 8 X 1 1/2 (CAJA)	TORNI	0,90	1,80
100,00	TORNILLO EXPANSION 2 1/2" (UNIDAD)	TORNI	0,16	16,00
334,00	TORNILLO TRIPA D/PATO 2" X 8 C/NORM	TORNI	0,01	3,34
500,00	TORNILLO TRIPA D/PATO 1/2 "	TORNI	0,01	5,00
357,00	TORNILLO TRIPA D/PATO 2 " C/AVELLAN	TORNI	0,01	3,57
3436,00	TORNILLO DIRECTO 1 1/2 " FINO	TORNI	0,02	68,72
3,00	LACA NEGRA (GALON)	UNIDA	13,55	40,65
1,00	LACA OXIDO ROJO (GALON)	UNIDA	12,05	12,05
11,00	OJO MAGICO DORADO (UNIDAD)	VARIO	0,15	1,65
23,00	SILICON ABRO BLANCO 1200	VARIO	2,52	57,96
12,00	PORTA CANDADO DORADO INDUMA 2 1/2"	VARIO	0,30	3,60
4,00	RODILLO PARA PINTAR 7"	VARIO	1,69	6,74
20,00	BISAGRA DE PIANO DORADA 3.5 MTS	VARIO	2,60	52,00
316,00	TOPE DE LIRA NEGRO PEQUEñO	VARIO	0,06	18,96
43,00	PIGMENTO CAOBA (LIBRA)	VARIO	0,31	13,29
8,00	BROCHA WILSON 6 "	VARIO	2,89	23,12
10,00	BROCHA WILSON 5 "	VARIO	2,46	24,60
8,00	BROCHA WILSON 4 "	VARIO	1,88	15,04
4,00	BROCHA WILSON 3 "	VARIO	1,34	5,36
8,00	BROCHA WILSON 2 1/2 "	VARIO	1,12	8,96
6,00	BROCHA WILSON 2 "	VARIO	0,91	5,49
7,00	BROCHA WILSON 3/4 "	VARIO	0,34	2,38
3,00	ACEITE 3 EN 1 (30ML)	VARIO	0,33	0,99
4,00	ACEITE 3 EN 1 (90 ML)	VARIO	0,66	2,64
2,00	JUEGO VETEADOR GRANDE Y PEQUEÑO	VARIO	4,17	8,34
3950,00	SAFETE TRANSPARENTE	VARIO	0,02	63,60
19,00	CINTA MASKING ABRO 3/4"	VARIO	0,40	7,60
11,00	CINTA MASKIN ABRO 1 "	VARIO	0,56	6,11
4,00	CINTA MANSKIN ABRO 1/2 "	VARIO	0,30	1,20
11,00	CINTA EMBALAJE SHURTAPE CAFE	VARIO	0,62	6,82
1,00	GUANTES CUERO LARGOS	VARIO	1,20	1,20
12,00	GUANTE LANA BLANCO CON PUPITOS NEG	VARIO	0,50	6,00
1,00	JUEGO SIERRA P/ CALADORA COLORES	VARIO	1,20	1,20
14,00	SUPER BONDER ORIGINAL 3 G	VARIO	1,14	16,02
6,00	CINTA EMBALAJE SHURTAPE TRANSPA	VARIO	0,68	4,05
6,00	MASILLA EPOXICA RALLY	VARIO	1,05	6,27
31,00	PUNTA PLANA PEQ. P	VARIO	0,35	10,85
149,00	PUNTA ESTRELLA LARGA P2	VARIO	0,37	54,53
39,00	PUNTA ESTRELLA PEQUEÑA FINA/GRUE	VARIO	0,35	13,65
1,00	PRENSA SARGENTA F 1200	VARIO	6,65	6,65
6,00	PRENSA SARGENTA F 900	VARIO	5,28	31,67
16,00	SUPERADHESIVO PEGT. TAPA AGUJA	VARIO	0,77	12,32
2,00	MASCARILLA CAUCHO 1 FILTRO	VARIO	2,91	5,81
15,00	PICAPORTE PORTACANDADO NIQUELAD	VARIO	0,54	8,15
23,00	DESTORNILLADOR ECONOMICO PEQ. ESTR	VARIO	0,11	2,51
	PASAN			**53.250,86**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**53.250,86**
5,00	TIRADERA ESCUDO ESPAÑOL DORADO	VARIO	2,69	13,44
6,00	TIRADERA ESCUDO LATON ANTIGUO VERA	VARIO	2,87	17,24
10,00	CAFETERA PINTA NEXIUM	VARIO	7,72	77,18
5,00	PICAPORTE DORADO DECORADO 4"	VARIO	3,39	16,97
139,00	ANGULOS P/ CAMA DORADOS	VARIO	0,55	76,45
10,00	GARRUCHA JAPONESA 2 " C/PLATAFORMA	VARIO	1,43	14,29
3,00	PIEDRA DE ADILAR NORTHON PEQUEÑA	VARIO	1,75	5,24
24,00	FILTRO P/ MASCARILLA QUIMICO C/UNO	VARIO	0,79	18,96
47,00	GUANTE NEGRO BICOLOR REF.	VARIO	0,65	30,47
3,00	TORNILLO UNION BLANCO 1 1/2"	VARIO	0,10	0,31
84,00	RESBALONES CROMADOS 7/8	VARIO	0,11	9,04
41,00	CONECTOR BLANCO PARA MUEBLE	VARIO	0,12	4,92
57,00	CONECTOR CAFE PARA MUEBLE	VARIO	0,12	6,84
4,00	PORTATECLADOC/AZUL	VARIO	9,35	37,38
63,00	PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 2"	VARIO	0,24	14,85
1,00	JABONERA 275 MM + BISAGRAS	VARIO	9,00	9,00
1,00	JABONERA 350 MM + BISAGRAS	VARIO	11,00	11,00
3,00	PORTACUBIERTO BLANCO 24 X 59	VARIO	9,43	28,29
7,00	PORTACUBIERTO GRIS 36 X 49	VARIO	8,17	57,19
2,00	BLANCOLA ENVASE ECO. CART(GALON>)	VARIO	4,98	9,96
75,00	EMPAQUE NEGRO PARA CAFETERA	VARIO	0,04	3,00
16,00	EMPAQUE BLANCO PARA CAFETERA	VARIO	0,12	1,92
1,00	GARRUCHA NEGRA PLATAFORMA 1 1/2 C/F	VARIO	1,70	1,70
3,00	GARRUCHA NEGRA PLATAFORMA 2" C/FREN	VARIO	1,92	5,76
6,00	SILICON ABRO 1200 BRONCE	VARIO	2,23	13,37
14,15	MANGUERA OXIGEN NEGRA P/ COMPRESOR	VARIO	0,68	9,63
5,00	PORTAPUNTAS IRWIN/ GUIA TORNILLO	VARIO	1,80	9,00
2,00	SIERRA DE COPA, MECHA, BROCA /CERRA	VARIO	1,34	2,67
71,00	CINTA AISLANTE NEGRA 20 YDS.	VARIO	0,42	30,05
25,00	CLAVO ACERO AZULADO 1 1/4 " (FUNDIT	VARIO	0,51	12,75
101,00	TIRAFONDO 2 1/2" X 1/4"	VARIO	0,03	3,52
732,00	PERNO C.C. 3 " X 1/4"	VARIO	0,02	16,25
25,00	SILICON ABRO TRANSPARENTE 1200	VARIO	2,52	63,00
4982,00	SAFETE BLANCO	VARIO	0,02	80,21
5,00	SILICON ABRO 1200 NEGRO	VARIO	2,53	12,66
14,00	PORTA CANDADO DORADO INDUMA 2 "	VARIO	0,20	2,80
41,00	MASCARILLA DESECHABLE BLANCA	VARIO	0,08	3,28
3,00	BASE ESTACION DE TRABAJO	VARIO	18,22	54,66
12,00	SIERRA P/CALADORA DEWALT REF.DW4811	VARIO	3,08	36,98
1,00	BRAZO SOPORTE 220 MM	VARIO	1,18	1,18
219,00	FLEXOMETRO ECONOMICA 3 MTS ROJO/NEG	VARIO	0,34	74,46
11,00	FLEXOMETRO ECONOMICO 5 MTS	VARIO	0,80	8,80
1,00	PINCEL PLANO 10	VARIO	0,16	0,16
1,00	PINCEL PLANO 12	VARIO	0,18	0,18
2,00	PINCEL REDONDO 04	VARIO	0,16	0,32
	PASAN			**54.158,16**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**54.158,16**
4,00	PINCEL REDONDO 08	VARIO	0,22	0,86
1,00	PINCEL REDONDO 10	VARIO	0,33	0,33
12,00	PORTA CANDADO DORADO INDUMA 3"	VARIO	0,40	4,80
71,00	PIGMENTO AMARILLO PATITO (LIBRA)	VARIO	0,37	26,53
1,00	BASURERO REDONDO BLANCO	VARIO	15,55	15,55
1,00	BASURERO REDONDO GRIS	VARIO	15,55	15,55
1,00	BASURERO BLANCO RECTANGULAR	VARIO	21,19	21,19
4,00	ESTILETE BEST VALUE	VARIO	0,71	2,83
19,00	POLVO TIZA (LIBRA)	VARIO	0,05	0,96
1,00	PRENSA SARGENTA SOMAR 150	VARIO	21,32	21,32
8,60	GRAPA INST. ELECTRICA(100)	VARIO	0,15	1,27
8,00	JUEGO PUNTAS /DADO H071500 7 P BEST	VARIO	1,56	12,50
1,00	JUEGO PUNTAS H071505 29 P BEST VALU	VARIO	2,67	2,67
6,00	CERROJO BEST VALUE 17660 BP	VARIO	6,00	36,00
12,00	BISAGRA MEDIA ALA DORADA 3X3 F19B60	VARIO	0,91	10,93
6,00	BISAGRA PLATEADA 3X3 F19P30 BEST VA	VARIO	0,91	5,46
8,00	SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 20 H07081	VARIO	5,27	42,14
2,00	SIERRA CIRCULAR BOMFIO 7 1/4" X 36D	VARIO	5,54	11,07
3,00	SIERRA CIRCULAR 7 1/4" X 40 H07083	VARIO	6,16	18,48
8,00	DISCO CORTE DIAMANTADO 4 1/2 HO7424	VARIO	5,45	43,57
3,00	DISCO CORTE DIAMANTADO 7 1/4"HO7427	VARIO	10,71	32,14
1,00	JUEGO BROCA BEST VALUE HO7050	VARIO	3,56	3,56
6,00	JUEGO SIERRAS DE COPA 5 P H07197	VARIO	3,60	21,60
6,00	JUEGO P/INST. CERRADURA H07102 BEST	VARIO	3,60	21,59
4,00	MANDRIL C/LLAVE 1/2 " BEST VALUE	VARIO	4,11	16,43
10,00	ESCUADRA COMBINACION 12" H420215	VARIO	4,58	45,80
1,00	ESCUADRA FALSA 8" BEST VALUEH420224	VARIO	2,29	2,29
1,00	REMACHADORA ALUMINIO 10" BEST VALUE	VARIO	6,24	6,24
2,00	PRENSA TIPO C DE 6" BEST VALUE	VARIO	3,76	7,52
6,00	PRENSA TIPO C DE 5" BEST VALUE	VARIO	2,92	17,52
1,00	EXTENSION 6" RNASPARENTE BEST VALUE	VARIO	2,67	2,67
6,00	CERRADURA P/PUERTA PRINC.C189020DOR	VARIO	23,70	142,20
1,00	CERRADURA ELECTRICA BEST VAL C17975	VARIO	32,02	32,02
5,00	SIERRA P/CALADORA BEST VALUE	VARIO	1,20	6,00
3,00	PRENSA TIPO RATCHET 24 " BEST VALUE	VARIO	6,12	18,36
4,00	CERRADURA P/PUERTA DOBLE C189026 AB	VARIO	23,78	95,12
6,00	PILAR RANURADO BOBLE 192 CM	VARIO	3,07	18,42
2,00	APOYA BRAZO 306 TIPO SECRETARIA	VARIO	5,70	11,40
18,00	PILAS DURACEL AA (UNIDAD)	VARIO	0,70	12,60
20,00	GIRADORES PLASTICO TV	VARIO	1,10	21,98
120,00	BORDE BLANCO PVC 22 MM	VARIO	0,13	15,60
17,00	BASE CROMADA PARA MUEBLE	VARIO	3,15	53,55
1,00	ALICATE STANLEY 8" 84023	VARIO	4,71	4,71
2,00	ALICATE STANLEY 7 " 84022	VARIO	4,14	8,28
1,00	PINZA PLANA STANLEY 82102 8"	VARIO	4,19	4,19
	PASAN			**55.073,99**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**55.073,99**
41,00	LLAVE MIXTA 11	VARIO	0,22	9,02
3,00	FLEXOMETRO 8 MTS. ECO.	VARIO	1,29	3,88
6,00	EXTENSION BLANCA 15 FT T/USA	VARIO	0,71	4,26
10,00	FOCO DULUX 20 W (UNIDAD)	VARIO	2,21	22,10
1,00	PISTOLA DE CALOR MAKITA HG1100	VARIO	86,42	86,42
9,00	DISCO DE CORTE ABRASIVO 7 1/4	VARIO	0,92	8,31
1,00	PISTOLA DE DETALLE BEST VALUE	VARIO	16,13	16,13
115,00	BISAGRA ESCONDIDA BEST VALUE 3 "	VARIO	1,56	179,69
10,00	PICAPORTE NIQUELADO PEQUEÑO PULSADO	VARIO	2,24	22,36
10,00	FIBRA FANDELLI BLANCO (UNIDAD)	VARIO	0,80	8,00
8,00	FIBRA FANDELLI CAFE (UNIDAD)	VARIO	1,46	11,68
9,00	FIBRA FANDELLI GRIS (UNIDAD)	VARIO	0,80	7,20
1,00	FELPA PULIDORA LIZCAL 7"	VARIO	2,95	2,95
2,00	DISCO DIAMANTADO PREMIUMFLEX 7"	VARIO	10,70	21,40
2,00	SILICON ABRO 40 ML (BLISTER)	VARIO	0,79	1,58
6,00	CINTA EMBALAJE ABRO TRANSPA	VARIO	0,69	4,14
18,00	CINTA EMBALAJE ABRO CAFE	VARIO	0,69	12,42
316,00	SOPORTE PARA TUBO CROMADO	VARIO	0,15	47,40
142,00	TACO FISHER F10 ECONOMICO	VARIO	0,01	1,42
4,00	PICAPORTE DE EMBUTIR DORADO	VARIO	1,67	6,68
13,00	TUBO CROMADO DN 3 METROS	VARIO	6,50	84,50
2,00	LIMA MEDIA CAÑA (UNIDAD)	VARIO	2,30	4,60
937,00	RESBALONES NIQUELADOS 20 MM	VARIO	0,03	28,11
6,00	BASE GIRATORIA MEDIANA	VARIO	4,20	25,20
4,00	BASE GIRATORIA GRANDE	VARIO	5,80	23,20
6,00	BASE GIRATORIA PEQUEÑA	VARIO	2,10	12,60
289,00	NIVELADOR NEGRO CAMPANA PEQ.	VARIO	0,15	43,35
24,00	NIVELADOR NEGRO PEQUEñO	VARIO	0,20	4,80
75,00	NIVELADOR CROMADO CON TUERCA 1/4 "	VARIO	0,15	11,25
13,00	NIVELADOR NEGRO CAMPANA GRANDE	VARIO	0,20	2,60
979,00	DESLIZADORES NEGROS 15 MM	VARIO	0,07	68,53
244,00	DESLIZADORES NEGROS 19 MM	VARIO	0,10	24,40
10,00	ESCUADRA BEST VALUE 2 1/2" F01625	VARIO	1,60	16,00
9,00	TOPE ENGRAMPE DORADO TW	VARIO	0,07	0,63
5,00	TOPE DE ENGRAMPE BRONCE TW	VARIO	0,07	0,36
2,00	OJO DE BUEY MR-16 C/DICROICO DORADO	VARIO	2,60	5,20
37,00	ESCUADRA BEST VALUE 2 " F01620	VARIO	1,40	51,80
11,00	ESCUADRA BEST VALUE 1 1/2" F01615	VARIO	1,50	16,50
1,00	PIE DE AMIGO PLEGABLE 8" BLANCO	VARIO	2,62	2,62
2,00	PIE DE AMIGO PLEGABLE 16" BLANCO	VARIO	3,67	7,34
1,00	PONCHO DE AGUA REFORZADO AMARILLO	VARIO	5,83	5,83
7,00	MASILLA CHAMPION (LITRO)	VARIO	3,00	21,00
45,00	RIEL NIQ. PARA TECLADO PEQUEÑA	VARIO	0,48	21,60
6,00	PILAR RANURADO BLANCO 64 CM	VARIO	1,10	6,60
8,00	PILAR RANURADO BLANCO 96 CM	VARIO	1,54	12,32
	PASAN			**56.051,95**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**56.051,95**
114,00	BISAGRA PARA VIDRIO (JUEGO)	VARIO	0,47	54,04
12,00	TACHUELA 1/2 " (CAJA)	VARIO	0,73	8,75
48,00	BISAGRA ARMABLE REF. DORADA 1" (PA)	VARIO	0,05	2,54
48,00	BISAGRA ARMABLE REF.DORAD 1 1/2 PAR	VARIO	0,07	3,52
22,00	BISAGRA ARMABLE REF. DORADO 2 " PAR	VARIO	0,09	1,94
50,00	BISAGRA ARMABLE REF.DORAD 2 1/2"PAR	VARIO	0,12	6,18
11,00	SUPER BONDER LA BRUJITA 1.5G	VARIO	0,68	7,53
1,00	SILICON PERMATEX ROJO 85G	VARIO	1,33	1,33
1,00	ESTANTERIA CROMADA 2 PISOS T9043	VARIO	18,59	18,59
5,00	GANCHOS COLGANTES CREMADOS 5 PIEZAS	VARIO	1,55	7,75
2,00	CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 4 HILERA	VARIO	1,07	2,14
7,00	CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 5 HILERAS	VARIO	1,10	7,70
1753,00	TORNILLO DIRECTO 2 " FINO	VARIO	0,02	32,96
10932,00	TAPITA PARA TORNILLO AUTOR. BLANCA	VARIO	0,01	108,23
36,00	TOPE PARA PUERTA AC (UNIDAD)	VARIO	0,33	11,97
150,00	ESCUADRA ESQ. 22 MM (UNIDAD)	VARIO	0,05	6,93
145,00	ESCUADRA ESQUINERA 40 MM (UNIDAD)	VARIO	0,09	13,40
2,00	PATA PARA MUEBLE CROMADA T1458DN	VARIO	2,89	5,78
2,00	PATAS PARA MUEBLES T1461DN	VARIO	3,40	6,80
6,00	PATAS PARA MUEBLES T1609DN	VARIO	1,45	8,68
10,00	PATAS CROMADA PARA MUEBLES T454SN	VARIO	7,44	74,38
75,00	ESCUADRA ESQUINERA 50MM	VARIO	0,14	10,40
1,00	RIEL AEREA U-30 6 METROS	VARIO	30,75	30,75
1,00	CORREDERA AEREA D-300	VARIO	10,60	10,60
4,00	CORREDERA AEREA D-150	VARIO	8,25	33,00
2,00	CORREDERA RUEDA AL PISO 75 MM	VARIO	5,95	11,90
29,00	PILA ENERGIZER D X 2 UNIDADES	VARIO	2,34	67,74
3,00	FORMON BEST VALUE 1 1/4 "	VARIO	3,29	9,88
1,00	FORMON BEST VALUE 1 1/2 "	VARIO	3,48	3,48
5,00	KIT P/INST.CERRAD.BEST VALUE HO7198	VARIO	3,61	18,04
10,00	JUEGO DE SIERRA PARA CALADORA NEO	VARIO	2,49	24,86
1000,00	TORNILLO TRIPA DE PATO 1 1/2 X 8	VARIO	0,01	7,40
25,00	PASACABLE REDONDO NEGRO (UNIDAD)	VARIO	0,26	6,55
4954,00	SAFETE CAFE (UNIDAD)	VARIO	0,02	79,76
21,00	SOPORTE GRADUABLE 17 CM	VARIO	0,45	9,45
1,00	MATAPOLILLA (GALON)	VARIO	5,82	5,82
31,00	PLAFON DORADO 1"	VARIO	0,12	3,72
23,00	PLAFON DORADO 3/4"	VARIO	0,10	2,30
11,00	SOLDIMIX	VARIO	1,70	18,70
4,00	ESTILETE STANLEY ORGINAL CUCHI/INTE	VARIO	2,80	11,20
87,00	PORTA DVD LARGO (UNIDAD)	VARIO	0,45	39,15
2,00	ARCO SIERRA PARA CALAR ECO. CON SIE	VARIO	1,50	3,00
2,00	TOPE DORADO PARA PUERTA F01240	VARIO	2,00	4,00
2,00	PICAPORTE DE CADENA DORADO CHINO	VARIO	0,20	0,40
6,00	PICAPORTE DE CADENA BEST VALUE NIQ.	VARIO	1,00	6,00
	PASAN			**56.861,16**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**56.861,16**
6,00	PICAPORTE DE CADENA NIQ. P/PRINCIPL	VARIO	1,50	9,00
5,00	GARRUCHA JAP. HIERRO 1 1/2"	VARIO	2,23	11,15
4,00	GARRUCHA JAP. HIERRO 2"	VARIO	2,80	11,20
2,00	ESCUADRA ALEMANA 6"	VARIO	1,82	3,64
7,00	DESTORNILLADOR STANLEY ESTRELLA	VARIO	0,90	6,30
2,00	ESCUADRA ALEMANA 8"	VARIO	2,00	4,00
3,00	ESCUADRA ESQ. PLANA 3" F01634	VARIO	1,50	4,50
8,00	ESCUDRA ESQ. PLANA 1 1/2" F01634	VARIO	1,40	11,20
9,00	ESCUADRA ESQ. PLANA 2 1/2 " F01633	VARIO	1,00	9,00
7,00	GRECA(TIRA 1M)	VARIO	2,50	17,50
2,00	JUEGO FORMONES BEST VALUE H4280820	VARIO	7,00	14,00
2,00	MASCARILLA DESECHABLE REF. AZUL	VARIO	0,35	0,70
1,00	EXTENSION BLANCA BEST VALUE E27615	VARIO	1,20	1,20
2,00	BROCA PALA IRWIN 3/4"	VARIO	2,10	4,20
2,00	JUEGO DESTORNILLADORES STANL 10 PIE	VARIO	6,00	12,00
2,00	REMACHADORA STANLEY	VARIO	5,37	10,74
3,00	ESCUADRA ESQ. PLANA BEST VALUE 2"	VARIO	1,00	3,00
1,00	FLEXOMETRO BEST VALUE 8 MTS	VARIO	3,00	3,00
1,00	FLEXOMETRO BEST VALUE 3 MTS.	VARIO	1,50	1,50
4,00	CEPILLO P/HIERRO ALEMAN 6 HILE	VARIO	1,00	4,00
3,00	DESTORNILLADOR BEST VALUE PLANO	VARIO	1,50	4,50
1,00	JUEGO BROCA PALETA IRWIN 12950	VARIO	12,00	12,00
1,00	PORTA BOTELLAS CROMADO TW	VARIO	35,00	35,00
1,00	ESTANTERIA VARIOS CROMADA T8061	VARIO	36,64	36,64
1,00	CEPILLO ECONOMICO NRO. 04	VARIO	4,60	4,60
1,00	CEPILLO ECONOMICO NRO.05	VARIO	5,08	5,08
1,00	CEPILLO ECONOMICO NRO. 06	VARIO	6,90	6,90
8,00	PISTOLA DE AIRE BEST VALUE	VARIO	1,50	12,00
100,00	MANITOS PARA SOPORTAR ESPEJO TRANS	VARIO	0,02	2,00
1300,00	TACO FISHER F8 ECONOMICO	VARIO	0,01	13,00
3,00	TACHUELA 5/8 " (CAJA)	VARIO	0,70	2,10
1,00	CAJA HERRAMIENTAS BEST VALUE	VARIO	8,13	8,13
2,00	MARTILLO DE CAUCHO (UNIDAD)	VARIO	2,29	4,58
4,00	PATA NEGRA 80 CM (UNIDAD)	VARIO	8,00	32,00
42,00	CINTA ABRO TRANSPARENTE PEQUEÑA 25Y	VARIO	0,10	4,20
6,00	CAFETERA DE PRESION NA2011	VARIO	8,50	51,00
1,00	CAFETERA BEST VALUE PEQUEÑA 15202	VARIO	18,00	18,00
1,00	CAFETERA BEST VALUE ROJA 15205	VARIO	13,83	13,83
1,00	CAFETERA BEST VALUE PRESION 15208	VARIO	19,72	19,72
1,00	CAFETERA BEST VALUE GRAV.BLAN 15200	VARIO	14,00	14,00
35,00	SIERRA PARA CALADORA STARRET (UNID)	VARIO	0,70	24,50
158,00	PICAPORTE DE PRESION DORADO PEQUEÑO	VARIO	0,35	55,30
12,00	CERRADURA P/ARCHIVADOR METALICO ANG	VARIO	0,90	10,80
2,00	LIMA TRIANGULAR BELLOTA 6"	VARIO	1,40	2,80
1,00	LIMA TRIANGULAR BELLOTA 7"	VARIO	1,50	1,50
	PASAN			**57.397,17**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**57.397,17**
190,00	ESTOPEROLES 7/8 BLANCO Y NEGRO	VARIO	0,04	7,60
6,00	GRAPA PARA CABLE 5/8 "	VARIO	0,40	2,40
1,00	COLET PARA REBAJADORA DEWALT 1/4	VARIO	17,00	17,00
1,00	FORMON FAMASTIL 1 1/2"	VARIO	1,90	1,90
1,00	FORMON FAMASTIL 1 1/4"	VARIO	1,90	1,90
2,00	PORTA LAPIZ NEGRO	VARIO	2,50	5,00
3,00	ESCUADRA BEST VALUE 8 X 12 " AZUL	VARIO	2,30	6,90
1,00	KIT REPUESTO P/CAFETERA BEST VALUE	VARIO	4,00	4,00
3,00	LIMA TRIANGULAR BELLOTA 8"	VARIO	1,60	4,80
6,00	LIMA TRIANGULAR BELLOTA 9"	VARIO	1,70	10,20
1,00	LIMA TRIANGULAR BELLOTA 10"	VARIO	1,70	1,70
60,00	TOPE DE BRONCE DORADO GRANDE	VARIO	0,40	24,00
1,00	LINTERNA	VARIO	8,18	8,18
6,00	EXTENSION 20 FT BLANCA T/USA	VARIO	0,87	5,21
1,00	DISCO DE DIAMANTE REF. 8945 9"X7/8"	VARIO	21,25	21,25
1,00	ESCALERA METAL 3 PELDAÑOS	VARIO	13,45	13,45
12,00	ELECTRODOS SOLDEX (LIBRA)	VARIO	0,67	8,04
1,00	ELECTRODOS SOLDEX (FUNDA)	VARIO	7,21	7,21
1,00	ALICATE BEST VALUE 7" H42100	VARIO	2,00	2,00
1,00	PINZA PUNTA PLANBEST VALUE 7"H42103	VARIO	1,90	1,90
12,00	PLACA CROAMDA PARA NIVELADOR	VARIO	0,40	4,80
11,00	ESPATULA CHINA 4 "	VARIO	0,40	4,40
2,00	ESPATULA CHINA 3 "	VARIO	0,40	0,80
11,00	ESPATULA CHINA 1 1/2 "	VARIO	0,15	1,65
16,00	ESPATULA CHINA 1 "	VARIO	0,10	1,60
200,00	REMACHE POP 3/16 X 1/2	VARIO	0,01	2,00
1500,00	REMACHE POP 1/8 X 1/2	VARIO	0,01	15,00
2,00	ARCO SIERRA BEST VALUE H420701	VARIO	5,34	10,68
2,00	DISCO CORTE NORTHON 14"	VARIO	3,20	6,40
18,00	ESCUADRA ESQ. PLANA 1 1/2 " F01631	VARIO	0,90	16,20
3,00	CORREDERA DUCLOSET SIMPLE (CAJA)	VARIO	3,80	11,40
3205,00	TAPA CAFE P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,01	32,05
2024,00	TAPA NEGRA P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,01	20,24
3100,00	TAPA BEIGE P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,01	31,00
377,00	CUBRE TORNILLO CAFE	VARIO	0,02	7,54
1120,00	CUBRE TORNILLO NEGRO	VARIO	0,02	22,40
420,00	CUBRE TORNILLO BLANCA	VARIO	0,02	8,40
7,00	FLEXOMETRO RED. ECONOMICO 2 MTS.	VARIO	0,25	1,75
1,00	LLAVE MIXTA 10	VARIO	0,30	0,30
1,00	LLAVE MIXTA 12	VARIO	0,30	0,30
8,00	LLAVE MIXTA 8-9	VARIO	0,40	3,20
16,00	PICAPORTE P/VENTANA DE ENGRAMPE DOR	VARIO	0,50	8,00
23,00	TOPE DE IMAN BLANCO (UNIDAD)	VARIO	0,10	2,30
319,00	NIVELADOR NEGRO P/SOCALO C/ACCESORI	VARIO	0,90	287,10
60,00	CANCAMOS DORADO CERRADO GRANDE	VARIO	0,04	2,40
	PASAN			**58.053,71**

CASA DE PERNO

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 31 DE MARZO DEL 2014

CANT.	ARTICULOS	REF	V/UNITARIO	V/ PARCIAL
	VIENEN			**58.053,71**
10,00	MINIFIX BLANCO GRANDE	VARIO	0,13	1,30
20,00	MINIFIX BLANCO PEQUEñO	VARIO	0,13	2,60
385,00	TAPA CAFE CLARO P/TORNILLO AUT.	VARIO	0,01	3,85
1680,00	TUERCA TEE 1/4 "	VARIO	0,04	67,20
76,00	TUERCA TEE 3/16	VARIO	0,07	5,32
5,00	TOPE BLANCO C/AMORTIGUADOR	VARIO	0,40	2,00
2,00	TRABADOR DE SERRUCHO ROJO	VARIO	1,50	3,00
1,00	CAUTIN	VARIO	0,75	0,75
6,00	MARTILLO CHINO 23 MM	VARIO	1,01	6,03
4,00	MARTILLO CHINO 25 MM	VARIO	1,24	4,95
6,00	MARTILLO CHINO 27 MM	VARIO	1,63	9,76
73,00	PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 1 1/2"	VARIO	0,20	14,60
36,00	PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 2 1/2"	VARIO	0,30	10,80
35,00	PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 3"	VARIO	0,35	12,25
4,00	PICAPORTE DORADO RECTANGULAR 6"	VARIO	0,50	2,00
5,00	PICAPORTE DEC.DORADO DE VENT Y3	VARIO	0,60	3,00
				58.203,13

LA CASA DEL PERNO

De: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Noviembre Telf.: 2572911
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1102737424001
001-001- Nº 000046001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
SN. Aut. S.R.I 1114099624

Cliente: CRA LOAGAS
Ruc\CI. 1190067927001 Telf.2614614 Fecha:15/01/2014
Direccion: TURUHUMA-VALENCIA Y BURGOS

Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
3	*BOQUILLA DE ENGRASADORA PRESSOL	2.233142	6.70
2	*PINZA/SACA/ANILLO/RETEN 7" RECTO/INT	8.839286	17.68
1	*PINZA/SACA/ANILLO/RETEN 7" RECTO/EXT	8.839286	8.84
1	*CR IMPACTO ADAPTADOR 1/2"F"3/4"M	9.107142	9.11
1	*DADO IMPACTO 3/4"X33MM LARGO 6 LADOS	34.821428	34.82
3	*MEDIDOR DE AIRE DE LLANTA 160 LBS EN E	5.803571	17.41
1	*PLAYO COMUN ARTICULADO 6 84112-84099	5.133928	5.13
1	*PISTOLA NEUMATICA 1/2 7000 RPM STANLEY	123.464286	123.46

SON: DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS

SUBTOTAL	229.15
TARIFA 0%	0.00
TARIFA 12%	229.15
IVA 12%	27.50
TOTAL	256.65

F) AUTORIZADA

F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA GRAFILEX * Perez Patiño Alex Ernesto * RUC 1104307390001 * N.- Aut. 13504
Telf.: 2 587741 * Emisión: 45901 al 47100 Fecha 02/01/2014 Válido hasta 02/01/2015

LOJAGAS
Calor de Hogar

COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA LOJAGAS

(Barrio Turunuma) Valencia SN y Burgos
Teléfono: (PBX) 2614614 * Loja - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCIÓN Nº 209 DEL 13-MARZO-2001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. / C.I. 1190067927001

001-003- Nº 000021199

Cód. Aut. S.R.I. 1113950968

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Emisión: 15 Enero 2014

Sr. (es): DANIEL FABRIZZIO CARRION GUERRERO

R.U.C.: 1102737424001 Tipo de Comprobante de Venta Factura

Dirección: 18 DE NOVIEMBRE 02-11 Y JUAN DE SALINAS Nº de Comprobante de Venta 001-001-0000046001

Detalle de la Retención: COMPRA DE MATERIALES PARA

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto 2041 (I.V.A.) 1031 (Renta)	% de retención	Valor Retenido
2014	27.50	I.V.A	2041	30	8.25
2014	229.15	RENTA	1031	1	2.29

COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA LOJAGAS LOJA-ECUADOR

TOTAL DE LA RETENCIÓN 10.54

ORIGINAL: *SUJETO PASIVO RETENIDO*
COPIA: *AGENTE DE RETENCIÓN*
COPIA: *SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO*

FIRMA AGENTE DE RETENCION

RECIBI CONFORME

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

imv EDYE PATRICIO MARTINEZ PINEDA. IMP. MARVEL• RUC. 1102776786001 • AUT. NRO. 5412 • Telefax 2583547 • Fecha Emis. 28-NOVIEMBRE-2013 • Válido hasta 28/NOVIEMBRE/2014 • De: 000020901 - 000022900

LA CASA DEL PERNO

De: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Noviembre Telf.: 2572911
Loja - Ecuador

FACTURA

R.U.C. 1102737424001

Nº 000046101

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SN. Aut. S.R.I 1114099624

Cliente:

Ruc\CI. 1102000709001 Telf.2610590 Fecha:

Direccion:

Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
10	METROS DE CADENA		

F) AUTORIZADA

F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA GRAFILEX * Perez Patiño Alex Ernesto * RUC 1104307390001 * N.- Aut. 13504
Telf.: 2 587741 * Emisión: 45901 al 47100 Fecha 02/01/2014 Válido hasta 02/01/2015

CAFRILOSA

Camal Frigorífico Loja S.A. Cafrilosa

DIR.: Barrio Turunuma • Av. Turunuma s/n y Granada
(frente al Terminal Terrestre) • **Teléfono:** 2613 590 • **Fax:** 2613 667
Línea directa: 2613 393 • **LOJA - ECUADOR**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN Nº 393 DEL 10 - 08 - 2004
R.U.C. 1190000709001
NRO. AUT. SRI. 1112913678

001-001- Nº 000045448

COMPROBANTE DE RETENCION

Sr. (es): CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZZIO SR — Fecha de Emisión: Loja, 27 de Enero de 2014

RUC. / C.I.: 1102737424001 — Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: JUAN DE SALINAS JOSE FELIX DE VALDIVIESO S/N Y 18 DE NOVIEMBRE — Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000046101

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	125.00 15.00	RENTA IVA	312 721	1% 30%	1.25 4.50
				TOTAL DE LA RETENCIÓN $	5.75

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

GRAFICAS LIZETTE • Sonia Marlela Valdez Rueda • RUC 1102718879001 • Aut. Nº 1908 • Fecha Emis. 19-06-2013 • Emis. 001 - 46900
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 19-06-2014

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA AMARILLA: EMISOR
COPIA ROSADA: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

LA CASA DEL PERNO

De: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Noviembre Telf.: 2572911
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1102737424001
001-001- Nº 000046380

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
SN. Aut. S.R.I 1114099624

Cliente: EMPRESA PUBLICA DE VIALIDAD DEL SUR
Ruc\CI. 1160049760001 **Telf.** 2585636 **Fecha:** 24/02/2014
Direccion: AV. CUXIBAMBA 80-60 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
8	*PERNO ACERO R/F G8 1/2*2"	0.750000	6.00
3	*MACHUELOS SKC 5/8" NF	5.500000	16.50
1	*PERNO GUIA 1/2 X 6"	2.500000	2.50
4	*TUERCA ACERO MM 8X1.25	0.100000	0.40
3	*MACHUELOS SKC 22*2.50	8.000000	24.00
8	*PERNO ACERO MM 8* 50*1.25	0.400000	3.20
2	*MANIJA COMPUERTA POSTERIOR LUV	16.000000	32.00
4	*PERNO ACERO MM 14* 60*2.00	1.000000	4.00
10	*PERNO ACERO R/G G8 1/2*1 1/2"	0.650000	6.50
10	*PERNO ACERO R/G G5 5/16*2"	0.250000	2.50
10	*PERNO ACERO R/G G8 3/8*2"	0.500000	5.00
10	*PERNO ACERO R/G G8 9/16*2"	0.750000	7.50
3	*MACHUELOS SKC 9/16" NC	5.000000	15.00
6	*PERNO ACERO R/G G5 5/16*1-1/2"	0.250000	1.50
16	*PERNO ACERO R/F G8 1/2*1-1/2"	0.600000	9.60
10	*PERNO RUEDA 22X110X120 ESTR. MERCE.	3.125000	31.25
10	*PERNO RUEDA M22.15.	1.517857	15.18

SON: DOSCIENTOS CUATRO, 55/100

Tovacompu sistemas Visaual Fac 8.0

SUBTOTAL	182.63
TARIFA 0%	0.00
TARIFA 12%	182.63
IVA 12%	21.92
TOTAL	204.55

F) AUTORIZADA F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA GRAFILEX * Perez Patiño Alex Ernesto * RUC 1104307390001 * N.- Aut. 13504
Telf.: 2 587741 * Emisión: 45901 al 47100 Fecha 02/01/2014 Válido hasta 02/01/2015

EMPRESA PÚBLICA DE VIALIDAD DEL SUR (VIALSUR E.P.)

VIALSUR E.P.

DIRECCIÓN: Avenida Cuxibamba 80-60 y Ibarra y Latacunga * Telf.: 2570234
LOJA - ECUADOR
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL No de RESOLUCIÓN" 169.

R.U.C. 1160049760001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

001-002 Nº 000001467

Nº Autorización S.R.I. 1112708302

Sr. (es): CARRIÓN GUERRERO DANIEL FABRIZZIO
Fecha de Emisión: : 24/02/2014

RUC: 1102737424001
Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: JOSÉ FELIX DE VALDIVIEZO S/N Y 18 NOVIEMBRE
Nº de Comprobante de venta: 001-001-000046380

Nº de Cheque 736

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	$ 182,63	Cód. 1031 Ret. impto. Renta	1%	$ 1,83
		Cód. 1031 Ret. impto. Renta	2%	
		Cód. 1031 Ret. impto. Renta	5%	
		Cód. 1031 Ret. impto. Renta	8%	
2014	$ 21,92	Cód. 2041 Ret. I.V.A	30%	$ 6,57
		Cód. 2041 Ret. I.V.A	70%	
		Cód. 2041 Ret. I.V.A	100%	

LÍNEA GRÁFICA - Elva Jiménez Ochoa - R.U.C. 1102335815001 *AUT. Nº 13491
Fecha: 08/Mayo/2013 - Emisión: 000001001 - 000002000 -Válido para su emisión hasta el 08 de Mayo de 2014

Total Retenido $ 8,40

AGENTE DE RETENCIAON

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Original: Sujeto Pasivo Retenido
1º Copia Ros.: Agente de Retención
2º Copia Ama.: Sin Derecho a Crédito Tributario

LA CASA DEL PERNO

De: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Noviembre Telf.: 2572911
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1102737424001
001-001 Nº 000046395

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
SN. Aut. S.R.I 1114099624

Cliente: EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.
Ruc\CI. 1190005646001 **Telf.** 2571108 **Fecha:** 24/02/2014
Direccion: OLMEDO 08-84 Y ROCAFUERTE

Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
6	*LIJA DE HIERRO UNIÓN # 1-1/2"	0.450000	2.70
1	*LIQUIDO DE FRENO ATE LITRO	6.700000	6.70
30	*PERNO DE EXPANSION 3/8" X 2-1/2"	0.220000	6.60
1	*LLAVES DE PASO PEGLER 3/4"	10.050000	10.05
1	*CINTA MASKING "ABRO" 123 1" X 40 YDS	1.080000	1.08
6	*LIJA DE HIERRO UNIÓN # 2"	0.450000	2.70
20	*TACO FISHER F-10	0.040000	0.80
1	*BROCHA CERDA NATURAL SOYODA 3"	1.600000	1.60
1	*BROCA PARA PIEDRA 5/16" 8.0 MM X 1U.	2.230000	2.23
20	*TIRAFONDO P MADERA 1/4 X2"	0.050000	1.00
1	*BROCA PARA PIEDRA 3/8" 10.0 MM X 1U.	3.130000	3.13
1	*BROCA CONCRETO MASONRY 1/4'' 6.5MM	1.250000	1.25

86.27

SON: CUARENTA Y CUATRO, 62/100

Tovacompu sistemas Visaual Fac 8.0

SUBTOTAL	39.84
TARIFA 0%	0.00
TARIFA 12%	39.84
IVA 12%	4.78
TOTAL	44.62

F) AUTORIZADA F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA GRAFILEX * Perez Patiño Alex Ernesto * RUC 1104307390001 * N.- Aut. 13504
Telf.: 2 587741 * Emisión: 45901 al 47100 Fecha 02/01/2014 Válido hasta 02/01/2015

EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.

Desde 1987 con energía desarrolla e ilunina su futuro

Contribuyente Especial N° Resolución 209-13 de Marzo 2001

Dirección: Olmedo 08-84 y Rocafuerte (esquina) Telfs.: 2570243 Fax: 2571109

LOJA ECUADOR

R.U.C.: 1190005646001

COMPROBANTE DE RETENCION EN LA FUENTE Y DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

N° AUT. S.R.I.: 1113374079

001-001- **Nº 083582**

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: PARRION GUERRERO DANIEL FABRIZIO	CÉDULA O R.U.C. 1102737424001
DIRECCIÓN: JOSÉ FELIX DE VALDIVIESO S/N Y 18 DE NOVIEMBRE	
CONCEPTO: COMPRA DE MATERIAL PARA MECÁNICA	TELÉFONO 2572911
FACTURA (X) LIQUID. DE COMPRA ( ) NOTA DE VENTA ( ) N° 001-001-0000 45395	

DETALLE DE LA RETENCION:	VALOR NETO	12%	1-5%	VALORES RETENIDOS
Valor Neto 39,84 Retención Impuesto a la Renta			1%	$ 0,40
Base Imponible del IVA 4,78 Retención del IVA 30% ( ) 70% ( ) 100% ( )				$ 1,43

TOTAL RETENIDO 1,83

LIQUIDO A PAGARSE 42,79

Loja, 24 de Febrero de 2014 — LUGAR Y FECHA DE OTORGAMIENTO

AGENTE DE RETENCION

AÑO FISCAL 2014

ESTE DOCUMENTO ES UNICO COMPROBANTE VALIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

GRAFICAS JIMENEZ Luis Arturo Jimenez Salazar *RUC1100576279001 *Cel.: 0999515027*N°Aut. 2176*Emisión 081501 al 087500
*Fecha emisión:20/Agosto-2013-Fecha caducidad: 20/Agosto-2014

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido
COPIA AMARILLA: Agente de Retención
COPIA CELESTE: Sin Derecho a Crédito Tributario

LA CASA DEL PERNO

De: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Noviembre Telf.: 2572911
Loja - Ecuador

FACTURA
R.U.C. 1102737424001
001-001- Nº 000046485
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
SN. Aut. S.R.I 1114099624

Cliente: CONSORCIO CONSERBEG S.A. & I. RODRIGUEZ AS.
Ruc\CI. 1792464749001 Telf.2598050 Fecha:06/02/2014
Direccion: FLORENCIO ESPINOZA N55-20 Y JUAN SAAMANO

Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
2	"BROCHA DON PEPE 2"	0.892857	1.79
1	"BROCHA DON PEPE 3"	1.339285	1.34
1	"REMACHA TRAB. PES. MARSS AMARILLA 69800	15.535714	15.54
1	"JGO DESTORNILLADOR PRO 6 PIEZAS 2 ESTRELLAS 69170	12.946428	12.95
1	"JUEGO/BROCAS ALEMANAS 1/16 A 1/2 29PZS	24.553571	24.55
3	"DISCO DESBASTE/MET/NORTON 4-1/2"X3/16X7/8""	1.428571	4.29
2	"ESCUADRA THRIFTY 12-MANGO PLASTICO 46040	4.910714	9.82
1	"CUCHILLA SNAP-OFF 18MM-PRE CORTADA	1.250000	1.25
2	"LLAVES DE TUBO 18 ABRE 3" 87625	26.696428	53.39
3	"BROCA HSS "IRWIN" 1116 3/16"	1.964285	5.89
1	"CANDADO BARRILITO 60MM #103 VIRO	29.910714	29.91
1	"TIZA PLANA PARA METAL	3.571426	3.57

SON: CIENTO OCHENTA Y CUATRO, 00/100

Tovacompu sistemas Visual Fac 8.0

SUBTOTAL	164.29
TARIFA 0%	0.00
TARIFA 12%	164.29
IVA 12%	19.71
TOTAL	184.00

F) AUTORIZADA F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA GRAFILEX * Perez Patiño Alex Ernesto * RUC 1104307390001 * N.- Aut. 13504
Telf.: 2 587741 * Emisión: 45901 al 47100 Fecha 02/01/2014 Válido hasta 02/01/2015

CONSORCIO CONSERBEG SOCIEDAD ANÓNIMA & LUIS RODRIGUEZ ASOCIADOS

Dirección Matriz: Florencio Espinoza N55-20 y Juan Saamano / Quito • Telf.: 2596-522 / 2598-050 Quito
Sucursal: Sucre 01-08 y Av. Emiliano Ortega • Telf.: 07 2572 477 Loja
ECUADOR

R.U.C.: 1792464749001

COMPROBANTE DE RETENCION

003-001- 000000023

AUT. S.R.I. 1114430167

Sr.(es): Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio Fecha Emisión: 06/03/2014

R.U.C.: 1102737424001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: José Felix de Valdivieso s/n y 18 de Nov. Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000046485

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2014	164,29	Renta		1%	1,64

CONSORCIO CONSERBEG S.A & LUIS RODRIGUEZ ASOCIADOS

Firma de agente de retención

Recibí Conforme

RUC: 1792464749001

Jorge Alfonso Aguirre Rosas • Impresiones Europolo • Telefax: 2262 - 230 R.U.C. 1703266526001 AUT. 1553 Impreso del 00001 al 00500; Fecha Aut.:28 / Febrero / 2014
Válido para su emisión hasta 28 / Febrero / 2015

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido / COPIA AMARILLA: Agente de retención / COPIA CELESTE: Sin Derecho a Crédito Tributario

nco del Perno

Palacios Naranjo Boris Iván Ing.
R.U.C.: 0102637774001
AUT. SRI.: 1113092344
Principal: Av. Gil Ramírez Dávalos 4-23
y Francisco Pizarro • Telfs.: 2860250 - 2867620
www.bpecuador.com
Cuenca - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA
Nº 001-001-00 0095694

No se aceptan cambios ni devoluciones
La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE LA MARCA

95694

liente: CARRION GUERRERO DANIEL z NP :
DANIEL CARRION RUC :1102737424001 Telf.: 2572-911
ir.: JOSE FELIX VALDIVIEZ016-10 Y 18 DE Lugar y Fecha: Cuenca, 14 de Enero del 2014
udad: LOJA Vd.:25 Dig.:00 Dp.:00 CREDITO Vence: 13/02/2014

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNIT	DESC. %	V. TOTAL
OLDCHANGER-50	BP CARGAD.BATERIA	004962 1	75.0000	5%	71.2500B2
OLDCHANGER-250	BP CARGAD.BATERIA	004959 1	138.0000	5%	131.1000B2
TDS-125	BP ESMERIL 1/4HP/3450RPM/110V/60HZ	009001 2	32.0000	5%	60.8000B2
TDS-150HN	BP ESMERIL 1/2HP/3450RPM/HEAVY	007086 2	58.0000	5%	110.2000B2
B-50D	BP COMPRESOR	0010737 1	170.0000	5%	161.5000B2
B-50B	BP COMPRESOR	005954 1	290.0000	5%	275.5000B2
B-72B	BP COMPRESOR	004556 1	350.0000	5%	332.5000B2
*3/4	TORNILLO TRIPA/PATO METAL 8*3/4	000021 3,000	0.0083	0%	24.8400B2

SUMAN :	1,167.69
DESCT. : 25%	291.92
SUBT. CON IVA :	875.77
SUBT. SIN IVA :	0.00
IVA 12 % :	105.09
FLETE:	0.00
TOTAL :	980.86

ARE Nº

E (MOS) a la orden de BANCO DEL PERNO en esta ciudad de Cuenca en el lugar que se me (nos) reconvengo la suma de:
il valor que he (hemos) recibido mercadería a mi (nuestra) entera satisfacción, sin reclamo alguno en lo posterior por tal concepto, obligándome
demás al pago de interés desde su vencimiento hasta la cancelación total de las obligaciones contraídas en este documento. Quedo (amos)
mente sometido (dos) a los jueces de esta ciudad o de la que elija el acreedor en la vía ejecutiva o vèrbal sumaria, a la elección del
dante. Renuncio (amos) expresamente fuero y domicilio.
idome (nos) también el pago de todo gasto judicial o extra judicial que ocasionare el cobro de las obligaciones asumidas y expresadas en este
nto. Queda expresamente convenido que el tenedor de este documento no podrá ser obligado a recibir el pago por partes, ni aún por mis
s) herederos o sucesores SIN PROTESTO.

el Perno no se responsabiliza por cheques girados al portador o a nombre del agente, ni por depósitos realizados en otras cuentas bancarias, ni ealizados en efectivo

Entregué Conforme Recibí Conforme

LA CASA DEL PERNO

DE: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio
Dirección : José Felix de Valdivieso sn y 18 de noviembre,
Telf. 2572911 Loja - Ecuador
Obligado A Llevar Contabilidad

R.U.C 1102737424001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001 - 001 Nº 000008527

N° Autorización SRI 1112963767
14 de Enero de 2014

Sr.: PALACIOS NARANJO BORIS IVÁN ..... Fecha de Emisión .....
RUC: 0102637774001 ..... Tipo de Comprobante de Venta FACTURA
Dirección AV. GIL RAMÍREZ DÁVALOS 4-23 Y FRANCISCO PIZARRO ..... N° de Comprobante 001001-000095694

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	
2014	875.77	RENT 312	1%	8.76
				8.76

IMPRENTA GRAFILEX * Pérez Patiño Alex Ernesto R.U.C. 1104307390001 * N° de Aut.: 13504
Fecha de Aut.:28/Junio/2013 * del 0008101 al 0009100 * Caduca 28/Junio/2014

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECICÍ CONFORME

DISFERCAL

CENTRO DE DISTRIBUCION
Calderón Vintimilla Celio Alfredo
Matriz: Av. Ordoñez Lazo s/n y Av. Los Cerezos
Telfs.: 074-089591 / 074-089594 · Cuenca - Ecuador

C.Interno : F01 -000100631

FACTURA
001 - 001 Nº 0100631
AUT.S.R.I. 1112216620
R.U.C. 0300471125001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FECHA: 15 de ENERO 2014
CLIENTE: CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZZIO
DIRECCION: JOSE FELIX VVALDIVIEZO 16-10 Y 18 DE NOVIEMBRE
R.U.C.: 1102737424001
CIUDAD: LOJA

VENCIMIENTO: ALCA 10:14:09
GUÍA: LA CASA DEL PERNO
TELF.: 72572911 -

CANT	CODIGO	DESCRIPCION	DCTO %	V. UNITARIO	VALOR
12	46503	GUANTE MASTER TEJIDO/CAUCHO M 0010339	0.00 %	2.03	24.36 3.00
36	C2809	GUANTE MASTER INDUSTRIAL CORTO 280ML 0005240	0.00 %	1.96	70.56 3.00
3	MBOTAC37	MAS BOTAS AMARILLO CREPE TALLA 37 0010744	5.00 %	6.55	18.67 8.90
3	MBOTAC38	MAS BOTAS AMARILLO CREPE TALLA 38 005074 0010409	5.00 %	6.55	18.67 8.90
2	MBOTAC40	MAS BOTAS AMARILLO CREPE TALLA 40 NO P.C.	5.00 %	6.78	12.88
6	NAM	GUANTE MASTER NITRILO INDUSTRIAL AFELPADO 0009942	0.00 %	2.62	15.72 3.70
6	NAXL	GUANTE MASTER NITRILO INDUSTRIAL AFELPADO 0010745	0.00 %	2.62	15.72 3.70

VELEPUCHA ANDRES

QUEZADA ROMERO JOSE ANTONIO · RUC: 0102267614001 · AUT. 6586 · ARTE Y DISEÑO - IND. GRAFICA · BENIGNO MALO 13-43 Y PIO BRAVO
TELEFAX: 2849-741 · EMISION: 0092001 - 0102000 · FECHA DE ELABORACIÓN: 21 DE ENERO DEL 2013 · VALIDO HASTA: 21 DE ENERO DEL 2014

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - C. CELESTE: EMISOR - C. ROSADA: SIN VALOR TRIBUTARIO

VENDEDOR:
Recibí conforme la mercadería detallada en la presente Factura, por lo tanto debo y pagaré incondicionalmente a la orden de **Alfredo Calderon Vintimilla** el valor constante en **TOTAL A PAGAR**, en caso de mora se aplicará el máximo interés legal, sin protesto. En caso de juicio me someto a los jueces competentes de la ciudad de Cuenca y a la acción ejecutiva, para lo cual renuncio a fuero y domicilio.

SUBTOTAL	
DESCUENTO	176.58
IVA TARIFA 0%	0.00
IVA TARIFA 12 %	21.19
TOTAL	197.77

UNICAMENTE ACEPTAMOS:
1.- Reclamos hasta 48 horas después de recibida la mercadería.
2.- Devoluciones hasta 15 días después del envío de la mercadería.
3.- Garantías solo por defecto de fabricación.

RECIBI CONFORME CLIENTE

REVISADO POR

LA CASA DEL PERNO

DE: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio
Dirección : José Felix de Valdivieso sn y 18 de noviembre,
Telf. 2572911 Loja - Ecuador
Obligado A Llevar Contabilidad

R.U.C 1102737424001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001 - 001 Nº 000008529
Nº Autorización SRI 1112963767

Sr.: CALDERON VEINTIMILLA CELIO ALFREDO Fecha de Emisión 15 de Enero de 2014
RUC: 0300471125001 Tipo de Comprobante de Venta FACTURA
Dirección AV. ORDOÑEZ LAZO S/N Y AV. LOS CEREZOS Nº de Comprobante 001001-000100631

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	
2014	176.58	RENTA 312	1%	1.77
				1.77

IMPRENTA GRAFILEX * Pérez Patiño Alex Ernesto R.U.C. 1104307390001 * Nº de Aut.: 13504
Fecha de Aut.:28/Junio/2013 * del 0008101 al 0009100 * Caduca 28/Junio/2014

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de retención

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECICÍ CONFORME

Impreso [illegible] 01-010261

ARTICULOS ROSCADOS
COLLANTES R. SANTIAGO

Colón 907 y Lorenzo de Garaycoa
TELF.: (593-4) 2517566 / 2325394
FAX : 2513739 / Email: silcay@live.com
Guayaquil -Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0904242484001

FACTURA

S. 001-001- 000010261

Nº DE AUTORIZACIÓN 1114196083

SEÑOR (ES): LA CASA DEL PERNO (LOJ) LCLOJ
C.I./R.U.C.: 1102737424001
DIRECCIÓN: 8 DE NOVIEMBRE 0227 Y JUAN SALINAS **CIUDAD:** LOJA
TELÉFONO: 072572911

AGENTE	NOTA DE PEDIDO	FECHA DE ENVIO	CONDICIONES / FORMA DE PAGO
JAVIER COLLANTES	0	5 FEB 2014	CREDITO

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCION Y REFERENCIA	DCTO	P. UNIT:		TOTAL
50,00	LOJ 0001	1002 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 7/16 2247 0.85 c/u	9,99	0,5504		27,52
100,00	LOJ 0002	1004 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 1/2 2233 0.85	9,99	0,5503		55,03
200,00	LOJ 0003	1005 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 10x1.25 2229 0.85	9,99	0,5503		110,06
200,00	LOJ 0004	1006 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 12x1.25 2664 0.85	9,99	0,5503		110,06
200,00	LOJ 0005	1007 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 12x1.50 002665 0.85	9,99	0,5503		110,06
100,00	LOJ 0006	1009 LLAVE 21-ALTA (TIPO 1) 14x1.50 2234 c/u	9,99	0,5503		55,03
100,00	LOJ 0017	10078 LLAVE 21-BAJA 12x1.50 BAJO 4857 0.80	9,99	0,4252		42,52
100,00	LOJ 0033	10038A LLAVE 19-BAJA 10x1.25 ORIGINAL F-I 2231 0.80 c/u	9,98	0,4127		41,27
100,00	LOJ 0034	10038A LLAVE 19-BAJA 12x1.25 " " F-II 6186 0.85 c/u	9,98	0,4127		41,27
100,00	LOJ 0039	19038 LLAVE 19-CON CAMPANA-ALTA (TIPO 1) 10x1.25 LLAVE 19 0.85 c/u 60660	9,99 0.25/.	0,5003		50,03
100,00	LOJ 0040	19068 LLAVE 19-CON CAMPANA-ALTA (TIPO 1) 12x1.25 " 19 2231	9,99	0,5003	0.85	50,03
200,00	LOJ 0041	19078 LLAVE 19-CON CAMPANA-ALTA (TIPO 1) 12x1.50 " 19 2093	9,99	0,5003		100,06
50,00	LOJ 0071	5306 LLAVE 21-CON ANILLO INCORPORADO-ALTA 12x1.25 2240 1.25	9,98	0,8756		43,78
50,00	LOJ 0072	5307 LLAVE 21-CON ANILLO INCORPORADO-ALTA 12x1.50 2241 1.25	9,98	0,8756		43,78
100,00	LOJ 0100	2805 TUERCA ALLEN 10x1.25 05587	9,99	0,4503	1.00	45,03
100,00	LOJ 0101	2806 TUERCA ALLEN 12x1.25 2090	9,99	0,4503	1.00	45,03
200,00	LOJ 0102	2807 TUERCA ALLEN 12x1.50 2091	9,99	0,4503	1.00	90,06
200,00	LOJ 0102	2807 TUERCA ALLEN 12x1.50 2091	9,99	0,4503	1.00	90,06
30,00	LOJ 0104	2800 LLAVE TUVER 8586 009886	9,97	0,9757	2.00	29,27
50,00	LOJ 0107	1807 LLAVE 17-PERNO WC-54/28 12x1.50 LLAVE 17 PARA BORDA CORTO	9,99	0,8004	1.20	40,02
100,00	LOJ 0127	18171 LLAVE 19-PERNO FIAT-60/39 12x1.50 LLAVE 19 LARGO 4377	10,00	0,9380	1.40	93,80
50,00	LOJ 0180	28147T LLAVE 19-EXTENSION-58/32 25PDJ509 12x1.25 LLAVE 19 3/4	9,99	1,3384	1.70	66,92

50 51

12x1.50 Llave 19 54/28 (100)

12x1.50 DLC61 (100

12x1.50 " (50) C/TLE

UTO:	1,300.69CIENTA Y DOS .81/100 XXXX	137.97XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	SUBTOTAL $	1,242.72
SON:	UN MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y UNO .91/100 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		% I.V.A.: $	149.12
			TOTAL: $	1,391.85

Declaro haber recibido mi entera satisfacción y sin lugar a reclamo, la mercadería detallada en esta factura, sujetándose a las condiciones y al plazo que constan en la misma y acepto pagar los intereses de mora autorizados por la ley en caso de retraso en los pagos respectivos.

FIRMA Y SELLO DE LA EMPRESA

MEJIA VERA EUGENIA PATRICIA / R.U.C. 0910709310001 / AUT.13414 * 4B. 50x4 (10251 - 10450) ELAB.18/ENERO/2014 CADUCA 18/ENERO/2015
Original: CLIENTE - Copia rosada: EMISOR - Copia amarilla: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO - Copia verde: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

LA CASA DEL PERNO

DE: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio
Dirección : José Felix de Valdivieso sn y 18 de noviembre,
Telf. 2572911 Loja - Ecuador
Obligado A Llevar Contabilidad

R.U.C 1102737424001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001 - 001 Nº 000008610

N° Autorización SRI 1112963767
05 de Febrero de 2014

Sr.: COLLANTES R. SANTIAGO ..... Fecha de Emisión .....
RUC: 0904242484001 ..... Tipo de Comprobante de Venta FACTURA
Dirección COLÓN 907 Y LORENZO DE GARAYCOA ..... N° de Comprobante 001001-000010261

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto		% de retención	
2014	1,242.72	RENT	312	1%	12.43
					12.43

IMPRENTA GRAFILEX * Pérez Patiño Alex Ernesto R.U.C. 1104307390001 * N° de Aut.: 13504
Fecha de Aut.:28/Junio/2013 * del 0008101 al 0009100 * Caduca 28/Junio/2014

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECICÍ CONFORME

Av. Gil Ramírez Dávalos
4-23 y Francisco Pizarro
Telf: 2850250 - 2867620
www.bpecuador.com
Cuenca - Ecuador

CORPORACIÓN bp Cía. Ltda.

ONTRIBUYENTE ESPECIAL según Resolución Nº 721 del 07 / Noviembre / 2012

Factura Nº 001-001-00 0027441
R.U.C.: 0190348202001 27441
AUT. SRI: 1113717203

No se aceptan cambios ni devoluciones
La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador

DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE LA MARCA BP

Lugar y Fecha: Cuenca, 20 de Febrero del 2014
Cliente: CARRION GUERRERO DANIEL
DANIEL CARRION RUC :1102737424001
Dir.: JOSE FELIX VALDIVIEZ016-10 Y 18 DE Telf.: 2572-911
Ciudad: LOJA Vd.:25 Dig.:00 CREDITO Vence: 22/03/2014

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNIT	DESC. %	V. TOTAL
CE-25D	BP COMPRESOR 2HP/25LTS/115PSI/ 0010834	1	121. 120.0000	5%	114.0000 B2
CB-50D	BP COMPRESOR 003454	1	279. 290.0000	5%	275.5000 B2
TGC3C115	BP GATA LAGARTO 3 TON EN ESTUCHE 0010725	1	128. 20.0000	5%	106.4000 B2
TG3001	BP GATA LAGARTO 3 TON REFORZADA 005689	2	135.90 135.0000	5%	256.5000 B2
DCDA7"	BP DISCO DE CORTE DIAMANTE CON AGUA 0010740	6	5.50 5.2000	5%	29.6400 B2
JUBP1/2	BP CROMO VANADIUM JUNTA UNIVERSAL 0010835	4	3.30 3.1600	5%	12.0080 B2
CPA6"	BP CALIBRADOR PIE DE REY ACERO 6" 003694	4	9.80 9.2000	5%	34.9600 B2
CLA26	BP CALIBRADOR DE LAMINAS NM 20H 003693	10	3.50 2.0560	9%	18.7096 B2
BP19	BP RACHA DE COMBINACION 19MM 009009	3	3.50 7.0700	5%	20.1495 B2
-7033BK	BP KIT ESMERILADORA MANUAL NEUMATICA 005677	2	25.50 25.3000	5%	48.0700 B2
PEB1/2	BP PORTA MACHUELO BLANCO 3/16A1/2" 005115	3	3.50 3.2000	5%	9.1200 B2
JMB1/2NPT	BP MACHUELO NPT 1/2" 0010832	2	18.50 16.2000	5%	34.5000 B2
JMB1NPT	BP MACHUELO NPT 1" 0010838	2	33.20 39.0000	5%	74.1000 B2

FORMA DE PAGO:
Cuota 1: 20/03/2014 / 434.18
Cuota 2: 05/04/2014 / 434.18

SUMAN :	1,033.74
DESCT. : 25%	258.43
SUBT. CON IVA :	775.31
SUBT. SIN IVA :	0.00
IVA 12% :	93.04
FLETE:	0.00
TOTAL :	868.35

PORACION BP CIA. LTDA. NO SE 'ONSABILIZA POR CHEQUES GIRADOS ORTADOR O A NOMBRE DEL AGENTE, OR DEPOSITOS REALIZADOS EN OTRAS NTAS BANCARIAS, NI PAGOS REALIZA- EN EFECTIVO.

PAGARE Nº 868.35

PAGARE (MOS) a la orden de CORPORACION BP CIA LTDA en esta ciudad de Cuenca en el lugar que se me (nos) reconvenga la suma de:
Por igual valor que he (hemos) recibido mercadería a mi (nuestra) entera satisfacción, sin reclamo alguno en lo posterior por tal concepto, obligándome (nos), además al pago de interés desde su vencimiento hasta la cancelación total de las obligaciones contraídas en este documento. Queda (amos) expresamente sometido (dos) a los jueces de esta ciudad o de la que elija el acreedor en la vía ejecutiva o verbal sumaria, a la elección del demandante. Renuncia (amos) expresamente fuero y domicilio.
Obligándome (nos) también el pago de toda gasto judicial o extra judicial que ocasionare el cobro de las obligaciones asumidas y expresadas en este instrumento. Queda expresamente convenido que el tenedor de este documento no podrá ser obligado a recibir el pago por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. SIN PROTESTO.

Entregué Conforme

Recibí Conforme

LA CASA DEL PERNO

DE: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio
Dirección : José Felix de Valdivieso sn y 18 de noviembre,
Telf. 2572911 Loja - Ecuador
Obligado A Llevar Contabilidad

R.U.C 1102737424001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001 - 001 Nº 000008638
N° Autorización SRI 1112963767

Sr.: CORPORACION EP CIA. LTDA. Fecha de Emisión 20 de Febrero de 2014
RUC: 0190048200001 Tipo de Comprobante de Venta FACTURA
Dirección AV. GIL RAMIREZ DAVALOS 4-28 Y FRANCISCO PIZARRO N° de Comprobante 001001-000027441

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	
2014	775.31	RENTA 312	1%	7.75
				7.75

IMPRENTA GRAFILEX * Pérez Patiño Alex Ernesto R.U.C. 1104307390001 * N° de Aut.: 13504
Fecha de Aut.:28/Junio/2013 * del 0008101 al 0009100 * Caduca 28/Junio/2014

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECICÍ CONFORME

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención

FERRETERÍA VICPERNOS

R.U.C.: 0923030662001

Quizhpi Supacela Rafael Eduardo

Ofrece todo tipo de Pernos Milimétricos y Americanos de Acero, Pernos Allen de Rueda e inoxidables

MATRÍZ: García Moreno 1436 y Clemente Ballén

Telf.: 2191973 - 2454125 • Email: vq47@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

0010010000009873

FACTURA

Nº 001-001- 0009873

Autorización SRI.: 1113537903

Fecha de Aut. 16/SEPTIEMBRE/2013

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: DANIEL FABRIZZIO CARRION CUERRERO / I.A. **Fecha de Emisión:** 12/Marzo/2014 15:11:13

Dirección: JOSE FELIX DE VALDIVIEZO S/N Y 1s DE NOVI **Teléfono:** 072572911 Vend.: GONZALO CAMPO

R.U.C. / C.I.: 1102737424001 **Forma de Pago:** CREDITO 30 Dias **Guía de Remisión:**

Por lo siguiente: Ciudad: LOJA Descto % 30.0% **DEBE:**

COD.	DESCRIPCIÓN	DESC.	CANT.	V. UNITARIO	V. TOTAL
1843	PERNO MM 8,8 HC 8 X 20 1,25 ACER.	0.00	200.00	0.0900	18.00
1841	PERNO MM 8,8 HC 8 X 25 1,25 ACER.	0.00	200.00	0.1000	20.00
1846	PERNO MM 8,8 HC 8 X 25 1,25 ACER.	0.00	100.00	0.1200	12.00
1848	PERNO MM 8,8 HC 8 X 30 1,25 ACER.	0.00	100.00	0.1700	17.00
1851	PERNO MM 8,8 HC 8 X 70 1,25 ACER.	0.00	50.00	0.2000	10.00
1861	PERNO MM 8,8 HC 8 X 100 1,25 ACER.	0.00	30.00	0.2400	7.20
1862	PERNO MM 8,8 HC 10 X 30 1,5 ACER.	0.00	100.00	0.1700	17.00
1863	PERNO MM 8,8 HC 10 X 25 1,5 ACER.	0.00	50.00	0.1500	7.50
1870	PERNO MM 8,8 HC 12 X 25 1,75 ACER.	0.00	10.00	0.2200	2.20
1877	PERNO MM 8,8 HC 12 X 30 1,75 ACER.	0.00	40.00	0.2300	9.20
1892	PERNO MM 8,8 HC 12 X 40 1,75 ACER.	0.00	10.00	0.3200	3.20
1918	PERNO MM 8,8 HC 14 X 60 2,00 ACER. 000066	0.00	20.00	0.5900	11.80
1932	PERNO MM 8,8 HC 16 X 50 2,00 ACER. 000067	0.00	30.00	0.5700	17.10
1957	PERNO MM 8,8 HC 20 X 50 2,5 ACER. 000070	0.00	20.00	1.1600	23.20
2088	PERNO MM 8,8 HF 10 X 40 1,25 ACER.	0.00	50.00	0.2800	14.00
2099	PERNO MM 8,8 HF 10 X 50 1,25 ACER.	0.00	100.00	0.3100	31.00
2091	PERNO MM 8,8 HF 10 X 60 1,25 ACER.	0.00	100.00	0.3500	35.00
2094	PERNO MM 8,8 HF 10 X 90 1,25 ACER.	0.00	50.00	0.4600	23.00

Son: [illegible]

SUB-TOTAL 12%	[illegible]
SUB-TOTAL 0%	
DESCUENTO	[illegible]
SUB-TOTAL	[illegible]
I.V.A. 12%	[illegible]
VALOR TOTAL	[illegible]

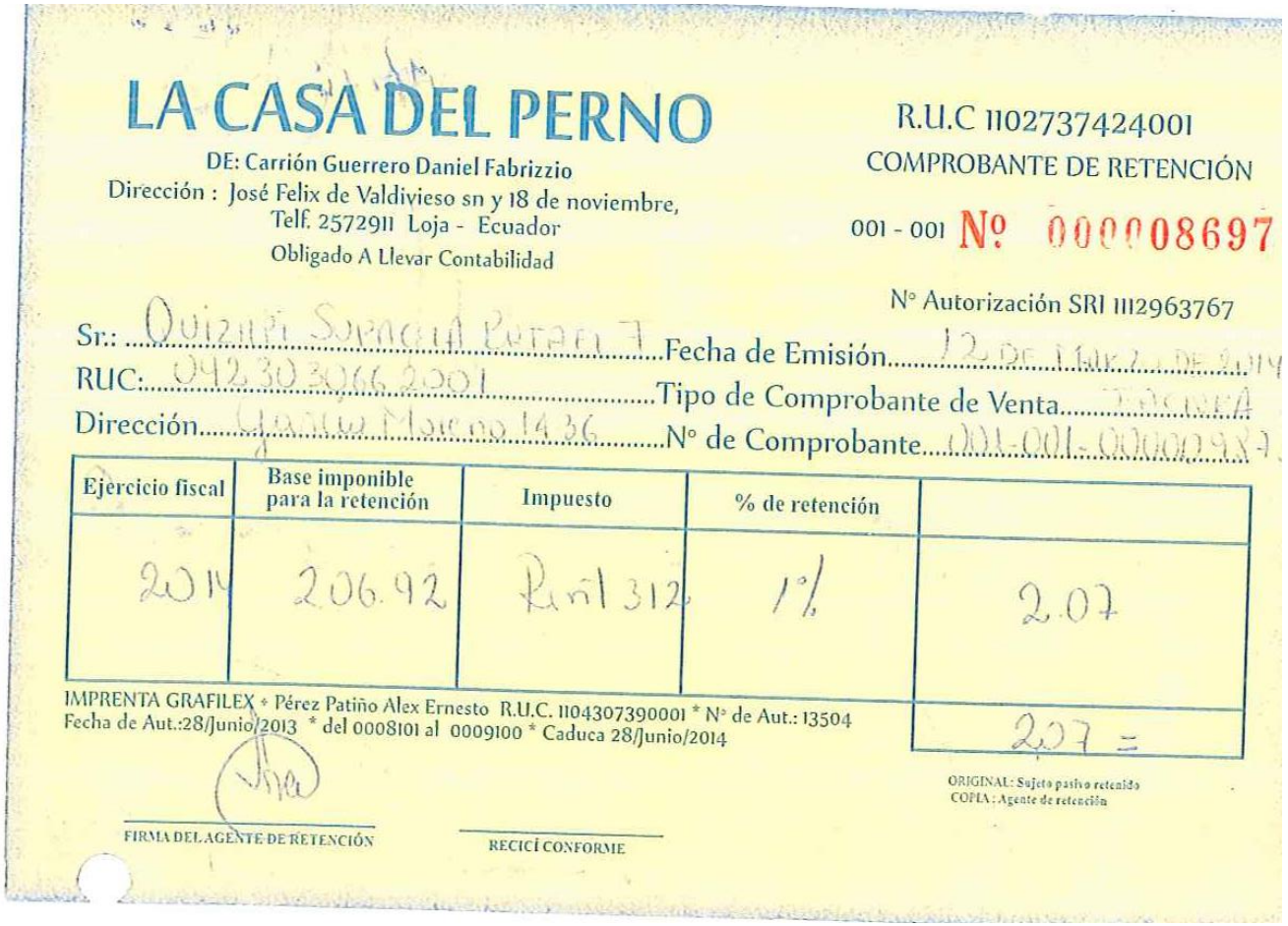
CONDICIONES DE PAGO

La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. Una vez recibida la mercadería no se aceptan reclamos posteriores El pago debe realizarse con cheques cruzado a la orden de VICPERNOS Se cobrarán intereses legales desde la fecha de vencimiento.

VALERIANO VALERIANO GLENDA MARÍA • R.U.C.: 0920721495001 • AUT. 7692 • Cel.: 0988822676

10Bl. de 100x3 del 0009651 - 0010650 • Válido para su emisión hasta 16/SEPTIEMBRE/2014

Original: Adquirente
1era. Copia Amarilla: Emisor
2da. Copia Celeste: Sin Valor Tributario



LA CASA DEL PERNO

DE: Carrión Guerrero Daniel Fabrizzio
Dirección : José Felix de Valdivieso sn y 18 de noviembre,
Telf. 2572911 Loja - Ecuador
Obligado A Llevar Contabilidad

R.U.C 1102737424001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 Nº 000008697

Nº Autorización SRI 1112963767

Sr.: Quizhpi Supacela Rafael 7 Fecha de Emisión 12 de Marzo de 2014
RUC: 0423030662001 Tipo de Comprobante de Venta Factura
Dirección Garcia Moreno 1436 Nº de Comprobante 001-001-00000987

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	
2014	206.92	Rent 312	1%	2.07
				2.07 =

IMPRENTA GRAFILEX * Pérez Patiño Alex Ernesto R.U.C. 1104307390001 * Nº de Aut.: 13504
Fecha de Aut.:28/Junio/2013 * del 0008101 al 0009100 * Caduca 28/Junio/2014

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de retención

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECICÍ CONFORME

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014"

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL TITULO DE INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA. C.P.A

ASPIRANTE: Jorge Washington Espinosa Villacis

LOJA – ECUADOR

2014

a. Tema

"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR CUENTA MÚLTIPLE EN "LA CASA DEL PERNO" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO A MARZO DEL 2014"

b. Problemática

El sector comercial juega un papel importante dentro del desarrollo de un país, región, provincia, ciudad etc.; mediante el intercambio de diversos tipos de bienes y para ello generan de puestos de empleo y tributos con el propósito de obtener rentabilidad o lucro por la actividad comercial realizada.

Sin embargo que esta actividad es muy importante en el contexto general de la economía las empresas dedicadas al comercio han descuidado el uso de la contabilidad que le permita la oportuna toma de decisiones y determinar también la verdadera posición económica y financiera que se refleja al final de cada uno de los ciclos contables.

La costumbre generalizada de los comercios en el país siempre ha sido llevar registros básicos de ingresos y gastos y dar cumplimiento con las obligaciones que establece la ley de régimen tributario interno para este tipo de negocios; esto producto del desconocimiento de los dueños de los locales comerciales, así como también de la falta de asesoramiento de profesionales contables que guíen a los comerciantes en las situación financiera.

La situación ha ido cambiando a medida que el estado mediante su política tributaria está exigiendo a las empresas, comercios y demás generadores de recursos cumplir con las disposiciones que en materia fiscal se emite; esta cambiante situación también es producto de una

mayor preparación empresarial, y técnica de los propietarios y colaboradores de los diferentes negocios, así como también de la experiencia adquirida de otros dueños que las transmiten para conocimiento de sus colegas comerciantes.

En la ciudad de Loja la situación es similar a la presentada a nivel nacional, aunque no se tienen datos reales se hace evidente que existen negocios que aún se manejan en forma empírica y por ende mantienen grandes limitaciones en su accionar y desempeño.

Este es el caso de la Casa del Perno entidad sujeta a estudio, y mediante una entrevista con su propietario Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero con RUC n° 1102737424001; nos informa que inicia sus labores el 8 de abril del año 1994; en las calles Machala y Jipijapa, pero actualmente se encuentra realizando sus labores en las calles 18 de Noviembre entre Juan de Salinas y Jose Felix de Valdivieso, dedicada al compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Desde su creación hasta la actualidad "LA CASA DEL PERNO", mantiene en un posición no muy privilegiada y poco sostenible en la venta de este tipo de productos en el mercado local, su situación se podría mejorar y consolidar mejor si la comercializadora podría contar con un sistema contable que le brinde información confiable, oportuna y relevante para la toma de decisiones.

En la parte financiera y previo a un dialogo realizado con el Gerente-Propietario del negocio se pudo detectar los siguientes problemas:

No cuenta con un sistema contable que le entreguen estados financieros de un periodo económico,

No cuenta con un profesional en la rama contable, por lo que las diferentes transacciones de compra y venta las realiza el propietario en forma empírica.

Los documentos de respaldo se encuentran desorganizados puesto que no existe un archivo ordenado lo que puede causar que estos documentos se extravíen y no exista el respaldo de las diferentes operaciones.

Las declaraciones mensuales en el SRI lo hace una profesional contratada únicamente para realizar este tipo de trabajo, que se limita a tener al día la situación con este organismo del estado.

No existen conciliaciones bancarias con el fin de verificar los saldos del estado de cuenta emitido por el banco emisor y el registro de los cheques girados a los proveedores de productos destinados para la venta.

No existe un control adecuado de los créditos realizados a clientes, como los que han sido otorgados por los proveedores, corriendo el riesgo de no recuperar el efectivo, producto de las ventas, así como quedar en mora con las personas que suministran la mercadería para el negocio.

Por lo expuesto anteriormente, se determina o delimita el siguiente problema: “Como incide que la casa del perno no cuente con un Sistema de Contabilidad Comercial por cuenta múltiple en la toma acertada de decisiones.”

c. Justificación

El desarrollo del presente trabajo de investigación, permitirá ampliar y poner en práctica los conocimientos recibidos durante el periodo de

formación profesional en la rama de Contabilidad y Auditoría, en la Universidad Nacional de Loja, explícitamente en la Modalidad de Estudios a Distancia. Adicionalmente se cumple con un requisito previo a la graduación de Ingeniero en dicha rama, establecido en el Reglamento Interno para la Graduación de la Universidad.

Este trabajo coadyuvará a la parte financiera del propietario de “LA CASA DEL PERNO”, ya que mejorara el registro y manejo de las actividades comerciales, lo que le permitirá una acertada toma de decisiones y esto conllevará a mejorar su rentabilidad, que es la razón fundamental en las empresas comerciales con fines de lucro.

Al momento de desarrollar el presente trabajo se contribuirá a mantener un negocio que permite generar puestos de trabajo; tanto directos como indirectos, y aportar al desarrollo de la ciudad y provincia de Loja mediante el cumplimiento de las obligaciones tributarias que se pueden traducir en obras para la sociedad.

d. Objetivos

Objetivo General

- ✓ Implantar el Sistema de Contabilidad Comercial por cuenta múltiple en “LA CASA DEL PERNO” de la ciudad de Loja, periodo 01 de Enero al 31 de marzo del 2014.

Objetivos Específicos

- ✓ Recopilar, consolidar y archivar la información cronológicamente de los documentos de respaldo en el periodo establecido.

- ✓ Diseñar los registros contables principales y auxiliares para sintetizar y controlar los movimientos financieros que se generan en las actividades realizadas
- ✓ Presentar la información Financiera del periodo; la cual incluirá el Inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros.

e. Marco Teórico

CONTABILIDAD

DEFINICIÓN.- Es la disciplina que señala las normas y procedimientos, ordenar, analizar y registrar las operaciones practicadas por las unidades económicas constituidas por un solo individuo o bajo la forma de sociedades civiles o mercantiles (bancos, industrias, comercios e instituciones de beneficencia, etc.) "La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales."[6]

PRINCIPIOS FUNDAMENTALES DE CONTABILIDAD

Los propósitos fundamentales de la contabilidad son los siguientes:

- ➢ Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- ➢ Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.
- ➢ Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.

[6] ESPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2007, pág. 7

- Predecir con bastante anticipación el futuro de la empresa.

Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a lo establecido por la ley.

OBJETIVOS DE CONTABILIDAD

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

La contabilidad tiene por objeto proporcionar los siguientes informes:

11. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.

12. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.

13. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.

14. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.

15. Predecir con anticipación las probabilidades futuras del negocio.

16. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.

17. Servir como comprobante fehaciente, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.

18. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.

19. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.

20. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

IMPORTANCIA DE CONTABILIDAD

Para evaluar realmente la importancia que tiene la contabilidad es necesario evaluar la importancia tanto de las superaciones normales de la empresa así como las necesarias para llegar a ciertos objetivos existe una diferencia entre la importancia que tiene desde el punto de vista de utilización de los estados financieros para reunir ciertos requisitos como son a quien les interesan los estados financieros y el control de las obligaciones a cargo de la empresa.

Obligación de llevar Contabilidad

“De conformidad con el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno el Art. 37 de su Reglamento, están obligadas a llevar contabilidad todas las

sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada."[7]

CLASIFICACION DE CONTABILIDAD

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que vaya hacer utilizado. Es decir que se divide en dos grades sectores que son Privada y Oficial.

Contabilidad Privada:

Es aquella que clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico.

La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

[7] http://www.sri.gov.ec

- ✓ Contabilidad comercial

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

- ✓ Contabilidad de costos

Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

- ✓ Contabilidad bancaria

Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

- ✓ Contabilidad de cooperativas:

Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

- ✓ Contabilidad hotelera

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

- ✓ Contabilidad de servicios

Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

- ✓ Contabilidad Oficial.

Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.

MERCADERIA

Es una cuenta del grupo de activos, en la que se registran todos los bienes destinados para la venta y que se constituyen el objeto mismo del negocio.

Para realizar un control de esta cuenta se realiza por dos sistemas:

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

SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE

Denominado también sistema de inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican periódicos a que se refiere cada una de ellas, además requiere la elaboración de inventarios o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado

ASIENTOS DE REGULACIÓN

Son asientos contables que permiten regular y establecer el verdadero valor de las mercaderías al finalizar un periodo económico. Estos son:

-------X-----
Descuento en compras
Devolución en Compras
Transportes en Compras
Compras
P/r compras netas
-------X-------
Inventario de mercaderías
Compras
P/r cierre de la cuenta compras
-------X-------
Ventas
Transporte en Ventas
Descuento en ventas
Devolución en Ventas
P/r ventas netas

-------X-------
Costo de ventas
Inventario de mercaderías
P/r el costo de ventas
-------X-------
Ventas
Costo de ventas
Utilidad bruta en ventas
P/r la utilidad bruta en ventas

LIBRO DE REGISTROS CONTABLES

El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Y su proceso es:

PLAN DE CUENTAS

Concepto

El plan de cuentas está compuesto por un catalogo de cuentas que contiene la relación ordenada de las clases, grupos, cuentas y subcuentas

de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, costo de ventas, de producción o de operación y cuentas de orden identificadas con un código numérico y su respectiva denominación.

MANUAL DE CUENTAS

Concepto

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

INVENTARIO INICIAL

Es la recopilación de todos los bienes, valores y derechos que posee la entidad. En el inventario también se detallan todas las obligaciones o deudas que mantiene la entidad con terceras personas. Permite determinar en primera instancia cual es el patrimonio de la entidad o empresa, adicionalmente coadyuva a revisar si la información que se tiene en los sistemas informáticos es la correcta o no. Su utilización es de gran importancia ya que es el punto de partida para llevar el proceso contable en un periodo determinado.

Clases de inventarios

1º De acuerdo a su ejecución.-

- Inventario Parcial: se denomina así porque se realiza un inventario particular de lo que posee la entidad; cada cuenta como caja, bancos, cuentas por pagar, tiene su propio inventario;

esto a veces ejerce mayor control para cada cuenta, pero mayor uso de recursos.

- Inventario General: se denomina así porque recopila de manera general todos los rubros o cuentas que tiene la empresa. Para algunos autores es de mayor facilidad su utilización, ya que en el se registran las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.

2º De acuerdo al tiempo en que se realiza:

- Inventario inicial.- es aquel que se realiza al inicio del periodo contable.
- Inventario final.- es aquel que se lo realiza al final del periodo contable.
- Inventario Contable.- es aquel que lo tenemos en los registros de la Contaduría y no suele ser tan exacto. Su diferencia con el inventario físico suele darse por desperdicio o robos de mercaderías dentro de la entidad

Modelo:.

LA CASA DEL PERNO INVENTARIO INICIAL AL……. EXPRESADO EN DOLARES USD$				
CANT.	REFER.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR TOT.

GERENTE CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.- “Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un comerciante o empresario.” se lo elabora al inicio de las operaciones, consiste en la presentación ordenada de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se encuentran en el inventario inicial.

Partes del Estado de Situación Inicial

1. Encabezamiento:

- Nombre de la empresa
- Nombre del documento (estado de situación inicial)
- Fecha de presentación

2. Texto

Es donde se detalla en si las cuentas, activo, pasivo y patrimonio.

3. Firmas de legalización

Al ser un estado financiero deberá estar legalizado o firmado por el gerente o propietario y por el contador.

Formas de presentación

El estado de situación inicial puede presentarse en forma vertical u horizontal.

Modelo:

LA CASA DEL PERNO

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL…..
EXPRESADO EN DOLARES USD$

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
CAJA	XXX	CUENTAS POR PAGAR	XXX
BANCOS	XXX	DOCUMENTOS POR PAGAR	XXX
MERCADERIAS	XXX	IESS POR PAGAR	XXX
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	XXX	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVO NO CORRIENTE	
MUEBLES Y ENSERES	XXX	HIPOTECSA POR PAGAR	XXX
EQUIPO DE COMPUTO		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	XXX
EQUIPO DE OFICINA	XXX	TOTAL PASIVOS	
TERRENO		PATRIMONIO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	XXX	CAPITAL	XXX
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX	TOTAL PATRIMONIO	XXX
TOTAL ACTIVOS	XXX	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX

GERENTE CONTADOR

LIBRO DIARIO, es el registro contable principal, aquí se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

Conclusión general: la jornalización se presenta en forma de asiento contable en uno de los libros de entrada original, aplicando el principio de partida doble.

Modelo:

LA CASA DEL PERNO

LIBRO DIARIO
DEL …AL….
EXPRESADO EN DOLARES USD$

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER

GERENTE CONTADOR

LIBRO MAYOR, es el segundo registro principal que se mantiene en cada cuenta con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular.

Mayorización, es la acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las cifras.
Modelo:

LA CASA DEL PERNO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD$

CUENTA: CÓDIGO:

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CRÉDITO	SALDO

GERENTE CONTADOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN, Se aconseja que mensualmente se verifique el cumplimiento del principio de partida doble, para esto será necesario elaborar un Balance de Comprobación. “El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo.”

Modelo:

LA CASA DEL PERNO BALANCE DE COMPROBACIÓN AL……. EXPRESADO EN DOLARES USD$			
CODIGO	CUENTAS	DEBITO	CREDITO
	SUMAN IGUALES		

GERENTE CONTADOR

Ajustes y reclasificaciones contables, en el proceso contable se filtran errores, omisiones, des actualizaciones y otras situaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Todos estos hechos los podemos corregir a través de los ajustes; estos nos permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas.

Los ajustes se registran en forma de asiento, el libro apropiado para la anotación de los mismos es el Diario general, de este se traslada a las cuentas respectivas (Mayorización) para luego pasar en resumen a un nuevo Balance de Comprobación denominado ajustado.

HOJA DE TRABAJO

La hoja de trabajo es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación. En conclusión, la hoja de trabajo

es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico.

Modelo:

LA CASA DEL PERNO HOJA DE TRABAJO EXPRESADO EN DOLARES USD$											
Nº	CUENTAS	BALAN DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

ESTADOS FINANCIEROS: Son informes que se elaboran al finalizar un período contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Ésta información nos permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.

Los estados financieros deben servir para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito
- Evaluar la gestión, la solvencia y la liquidez de la empresa, así como su capacidad para generar fondos.
- Conocer el origen y características de sus recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

CLASES DE ESTADOS FINANCIEROS, existen dos clases de estados financieros:

1.- Los que miden la situación económica

a) Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias

b) Estado de Ganancias retenidas o de Superávit

2.- Los que miden la situación financiera

a) Balance General o Estado de Situación Financiera

b) Estado de Flujo de Efectivo

c) Estado de Evolución del Patrimonio

ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS, este muestra los efectos de las operaciones y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida. Muestra también el resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un periodo determinado.

Partes y formas de presentación del estado:

• Encabezamiento, contendrá nombre de la empresa, nombre del estado, periodo al que corresponde y denominación de la moneda en que se presenta.

• Texto, parte sustancial que presenta las cuentas de rentas, costos y gastos debidamente clasificadas y ordenadas, a fin de ir estableciendo los tipos de utilidad o pérdida.

• Firmas de legalización, en la parte inferior se insertan la firma y rúbrica del gerente y del contador.

El cierre o clausura del ciclo contable, el propósito de cerrar el ciclo contable y cerrar las cuentas de resultados es medir el grado de gestión, la posición financiera y evaluar los logros alcanzados.

Se debe realizar dos actividades secuenciales:

1.- Presentación y entrega de estados financieros, es decir poner en conocimiento de los directivos, ejecutivos y otros usuarios los resultados que constan en los estados contables.

2.- Cierre de cuentas de resultados, cierre de aquellas cuentas cuya naturaleza transitoria obliga al contador a dejar saldo cero (0), es decir la misma cantidad con la que comenzaron. Entre estas cuentas están:

• Las cuentas de rentas (saldo acreedor)

• Las cuentas de gastos (saldo deudor)

Estas cuentas se deben cerrar contra Resumen de Pérdidas y Ganancias.

La cuenta Resumen P y G puede reflejar saldo acreedor, cuando existe utilidad o saldo deudor, que representa la pérdida.
La utilidad, dará origen a obligaciones empresariales con trabajadores, fisco y reservas, para lo que será necesario aprovisionar estos conceptos tomándolos de la utilidad.

Modelo:

LA CASA DEL PERNO

ESTADO DE SITUACIÓN ECONOMICA
…AL…….
EXPRESADO EN DOLARES USD$

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	XXX
(-) COSTO DE VETAS	XXX
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	XXX
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS NO OPERACIONALES	
INTERESES GANADOS	XXX
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL INGRESOS	XXX
EGRESOS	
EGRESOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y SALARIOS	XXX
DEPRECIACIONES	XXX
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	XXX
EGRESOS NO OPERACIONALES	
INETERESES PAGADOS	XXX
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL EGRESOS	XXX
UTILIDAD / PERDIDA	XXX
GERENTE	CONTADOR

Balance general: Hace referencia a los saldos finales de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, más o menos la utilidad o ganancia según sea el caso.”El balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento.”

Modelo:

LA CASA DEL PERNO

ESTADO DE SITUACIÓN FINAL
….AL……..
EXPRESADO EN DOLARES USD$

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA	XXX
MERCADERIAS	XXX
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	XXX
ACTIVOS NO CORRIENTES	
MUEBLES Y ENSERES	XXX
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	XXX
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX
TOTAL ACTIVOS	XXX
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR	XXX
IESS POR PAGAR	XXX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
PASIVO NO CORRIENTE	
HIPOTECSA POR PAGAR	XXX
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	XXX
TOTAL PASIVOS	
PATRIMONIO	
CAPITAL	XXX
utilidad/pérdida	
TOTAL PATRIMONIO	XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX

GERENTE CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar

efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en los que fueron utilizados dichos flujos de efectivo. En el estado de flujo de efectivo se clasifica los flujos por las actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Modelo:

LA CASA DEL PERNO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DIC. DEL 200X
EXPRESADO EN USD

1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	XXX
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXX
EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	XXX
INTERESES RECIBIDOS	XXX
IMPUESTO A LA RENTA	XXX
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXX
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIA	XXX
ADQUISICION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	XXX
PROCEDENTE DE VENTA DE EQUIPO	XXX
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXX
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PROVENIENTE DE EMISIÓN Y VENTA DE ACCIONES	XXX
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	XXX
DIVIDENDOS PAGADOS	XXX
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXX
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXX
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	XXX
(=)EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	XXX

GERENTE CONTADOR

TRIBUTACIÓN

IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo a con las disposiciones de la ley.

Año 2014 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.410	0	0%
10.410	13.270	0	5%
13.270	16.590	143	10%
16.590	19.920	475	12%
19.920	39.830	875	15%
39.830	59.730	3.861	20%
59.730	79.660	7.841	25%
79.660	106.200	12.824	30%
106.200	En adelante	20.786	35%

Las sociedades y compañías existentes en el país, pagaran el 22% de sus utilidades, luego de efectuar el pago estipulado en la ley a sus trabajadores respectivamente.”

RETENCIONES DEL IR

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

1% compra de bienes muebles excepto combustibles

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

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

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

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

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

PLAZOS PARA DECLARAR EL IVA

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

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

RETENCIONES DEL IVA

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

30% en compra de bienes muebles

70% en compra se servicios; y

100% en compra de servicios a profesionales titulados.

f. Metodología

- Método Científico: Este método permite de una forma coherente, ordenada y lógica guiar el proceso de investigación en sus diferentes etapas a fin de lograr los objetivos planteados.

- Método Inductivo: Coadyuvará a formular teorías partiendo de hechos particulares para llegar a principios generales, como es el caso de analizar todos los documentos por separado para al final presentar un resumen de su situación económica, a través de los estados financieros.

- Método Deductivo: Facilitará explicar y formular teorías, partiendo de hechos generales para llegar a hechos singulares, específicamente al analizar las leyes vigentes así como los principios de contabilidad generalmente aceptados, y verificar su cumplimiento en la entidad sujeta a estudio.

- Método Analítico: Será importante al momento de analizar los resultados obtenidos en la práctica contable, así como también el problema existente para establecer los objetivos generales y específicos.

- Método Descriptivo: Su uso es imprescindible para describir el Contexto Institucional y los aspectos más relevantes del trabajo investigativo

Técnicas:

Observación: Permitirá conocer de cerca la actividad que desarrolla la casa del perno en todas sus operaciones así como los principales controles de los recursos que posee.

Entrevista: Esta es la realizará directamente al propietario Gerente de la Comercial con la finalidad de conocer la problemática actual de la misma.

g. Cronograma

ACTIVIDADES / TIEMPO	2014																												
	MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
1.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO			X	X																									
2. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO					X	X																							
3. REVISIÓN DE LITERATURA							X	X	X	X																			
4. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO											X	X	X	X															
5. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS															X	X	X	X											
6. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																			X	X	X	X							
7, TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																							X	X	X	X			
8. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																											X	X	

h. Presupuesto y Financiamiento:

Presupuesto

INGRESOS	
Aporte: Jorge Espinosa	600.00
TOTAL	600.00
GASTOS	
Materiales y suministros,	50.00
Adquisición de Bibliografía,	50.00
Impresión, y reproducción,	50.00
Movilización,	200.00
Alquiler de equipos,	50.00
Derechos de grado	100.00
Imprevistos	100.00
TOTAL	$ 600.00

Financiamiento

Todos los desembolsos de efectivo que se requieran en el desarrollo del presente trabajo investigativo, serán cancelados por el autor.

i. BIBLIOGRAFÍA

6. BRAVO VALDIVIEZO, 2007, Mercedes. Contabilidad General. 7ma Edición. Editorial NUEVODÍA, Quito-Ecuador.

7. BREITNER, Leslie, 2010, Contabilidad Financiera, primera edición, Editorial Peter Navarro, Barcelona – España.

8. ENRIQUE, Franklin,2007, Gestión Estratégica del Cambio, Segunda Edición, Editorial Mexicana, México

9. FESS, Newsmonger, 2005, Principios de Contabilidad, Tomo I, Editorial Scout and Co. EEUU

10. ESPEJO JARAMILLO, 2007, Lupe, Contabilidad General, tercera edición, Loja – Ecuador

11. ORTIZ, Héctor, 2002, Análisis Financiero Aplicado, Decimo Primera Edición, Editorial D, VINNI. LTDA. Bogotá – Colombia

12. LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador

13. VÁSCONEZ ARROYO, 2005, José; Contabilidad General. Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito- Ecuador

14. ZAMBRANO, Walter, 2000, Contabilidad Básica, tercera Edición, Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito – Ecuador.

15. ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General. 4ta Edición 2005. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia.

Páginas de Internet:

3. http://www.jezl-auditores.com/index.php?option=com_remository&Itemid=61&func=fileinfo&id=18. Citado Marzo 2014.

4. Servicio de Rentas Internas. http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102. Impuesto a la Renta-Retenciones. Citado Marzo 2014.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

PORTADA i
CERTIFICACIÓN ii
A U T O R Í A iii
CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS iv
D E D I C A T O R I A v
A G R A D E C I M I E N T O vi

a. TITULO 1
b. RESUMEN 2
c. INTRODUCCIÓN 4
d. REVISION DE LA LITERATURA 6
e. MATERIALES Y MÉTODOS; 43
f. RESULTADOS 45
g. DISCUSIÓN 153
h. CONCLUSIONES 155
i. RECOMENDACIONES; 156
j. BIBLIOGRAFÍA 157
k. ANEXOS 158
INDICE