UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TITULO

"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014"

TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA (CPA)

Autora:
YENE CARMEN QUICHIMBO VELITAMA

Directora:
Mg. MARIA DEL ROCIO DELGADO GUERRERO

.

LOJA – ECUADOR

2016

CERTIFICACIÓN

Mgs. María del Rocío Delgado Guerrero, **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS**

Que, el presente trabajo de tesis intitulado **"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014",** presentado por la aspirante Yene Carmen Quichimbo Velitama, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido ejecutado bajo mi dirección y luego de haber revisado, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, marzo de 2016

.....

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÌA

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

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

Autora. Yene Carmen Quichimbo Velitama

Firma: .....

Cédula: 2100273115

Fecha: Loja, marzo de 2016

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

Yo, Yene Carmen Quichimbo Velitama, declaro ser la autora de la tesis titulada, **"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014",** como requisito para optar al título de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 30 días del mes de marzo del dos mil dieciséis, firma la autora.

Firma: _____

Autor: Yene Carmen Quichimbo Velitama
Cédula: 2100273115
Dirección: Lago Agrio Barrio San Antonio, calle Venezuela
Correo: yennyvelit_004@yahoo.es
Teléfono: Cel.: 0980585350 Domicilio: 06 2 810 224

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mg. María del Roció Delgado Guerrero

Tribunal de Grado:

Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez	Presidenta
Mg. Rita Martínez Ordoñez	Vocal
Mg. Liliana Matailo Yaguana	Vocal

DEDICATORIA

A Dios, por darme la oportunidad de vivir y por estar conmigo en cada paso que doy, por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente y por haber puesto en mi camino a aquellas personas que han sido mi soporte y compañía durante todo el periodo de estudio.

A mis padres, por darme la vida, quererme mucho, creer en mí y porque siempre me apoyaron aunque ya no están conmigo me cuidan desde el cielo.

Sin duda alguna a mi esposo e hijos, por ser el pilar fundamental en toda mi vida, por su incondicional apoyo perfectamente mantenido a través del tiempo.

Todo este trabajo ha sido posible gracias a ellos.

Yene Carmen

AGRADECIMIENTO

Culminada la Tesis dejo constancia de mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, al Personal Docente, quienes transmitieron sus valiosos conocimientos durante todo este tiempo de formación académica.

No puedo dejar de expresar mi gratitud a la Mg. María del Rocío Delgado Guerrero, mi Directora de Tesis por ese gran apoyo desinteresado y orientación académica, haciendo posible la elaboración y culminación exitosa del presente trabajo de investigación.

Finalmente, mi reconocimiento a la Sra. Shirley Silvana Vernaza Coello, Propietaria de Comercial CONTABSYS VARIEDADES por brindarme las facilidades e información necesaria para culminar con el desarrollo de mi tesis.

Yene Carmen

a. TITULO

“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014”

b. RESUMEN

El presente trabajo de investigación intitulado**"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTON LAGO AGRIO: PERÍODO MAYO - JULIO DE 2014"**, se elaboró conforme lo establece el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, en cumplimiento de un requisito previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

Para dar cumplimiento con el objetivo general: Implementar un sistema contable en el comercial, el cual permitirá conocer la situación real de la misma, se recopiló la documentación fuente para establecer el estado de situación inicial del comercial ; se elaboró el inventario inicial de todos los bienes, valores y obligaciones que posee el comercial; se diseñaron los documentos, comprobantes y registros contables que respalden las transacciones efectuadas durante el periodo contable; se elaboraron los estados financieros que demuestren la real situación económica, financiera de la misma.

Con el trabajo realizado se proporcionó a la propietaria información real y oportuna, en base a la normativa contable y tributaria, permitiéndole cumplir con los requisitos establecidos por los organismos de control, por lo que se recomienda continuar con el proceso contable aplicado, haciendo uso de herramientas tecnológicas para un control más adecuado de las mercaderías a través del sistema de inventario permanente.

ABSTRACT

He present work of research called **“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTON LAGO AGRIO: PERÍODO MAYO - JULIO DE 2014”**, was developed in accordance with the rules of academic regime of the Universidad Nacional de Loja, in pursuance of a prerequisite to qualify for the degree of Engineer in Accounting and Auditing, Public Accountant Auditor.

To comply with the general objective: implement an accounting system in the trade will allow to know the real situation of the company, will collect documentation source to set the State of the company's initial situation; developed the initial inventory of all goods, values and obligations that has the commercial; designed documents, receipts and accounting records that support transactions made during the accounting period; the financial statements showing the real economic, financial situation of the same were drawn up.

With the work provided to owner real and timely information, based on accounting and tax regulations, allowing you to comply with the requirements established by the inspection bodies, so it is recommended to continue with the accounting process applied, making use of technological tools for a more adequate control of goods through inventari system...

c. INTRODUCCIÓN

El Comercial **CONTABSYS VARIEDADES** de la provincia de Sucumbíos, de propiedad de la Sra. Shirley Silvana Vernaza, el cual se encuentra legalmente inscrito con número de RUC 2100107099001, obligado a llevar contabilidad el comercial se encuentra ubicado en la calle 9 de Octubre, intersección de las calles 12 de Febrero y Manabí; inició sus actividades en julio del 2004, está dedicada a la compra - venta al por mayor y menor de equipos de oficina, artículos de papelería y productos de limpieza. Actualmente las ventas mensuales ascienden a un valor aproximado de $25.000, no cuenta con un sistema de contabilidad, lo que impide conocer la realidad administrativa y financiera.

Actualmente la importancia de llevar registros ordenados, detallados, en libros principales y auxiliares permite al comercial tener información real y oportuna de su actividad tanto comercial, financiera, o productiva, cumpliendo con la normativa contable - tributaria, y brindando datos para la toma adecuada de decisiones. Por ello el comercial Contabsys Variedades vio la necesidad de implementar un sistema contable, basado en el conocimiento científico como en normativa para cumplir con sus obligaciones como ciudadana ante organismos de control y tener información detallada, real y oportuna de la situación financiera y económica de su negocio.

Nos hemos basado en las normas reglamentarias vigentes iniciando con el **TÍTULO**, que viene a representar el tema esencial ; **RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES**, enfoca la justificación y el cumplimiento de los objetivos planteados; **INTRODUCCIÓN**, es la descripción de la estructura e importancia general de la tesis; **REVISIÓN DE LITERATURA**, incluye la recopilación de toda la información necesaria y relevante para desarrollar el tema de investigación; **MATERIALES Y MÉTODOS**, detalla en forma precisa como se aplicó el proceso y desarrollo de este tema;

RESULTADOS, es la presentación de los productos que se obtienen al alcanzar los objetivos; **DISCUSIÓN**, son las respuestas claras obtenidas de los objetivos del trabajo investigativo, contrastando los resultados obtenidos con los resultados esperados, **CONCLUSIONES**, son los resultados concretos que se han obtenido dentro de la investigación; **RECOMENDACIONES**, son aseveraciones veraces de los puntos sobresalientes que se debe tener muy en cuenta en el trabajo aplicado; **BIBLIOGRAFÍA**, contiene la descripción de las fuentes de consulta que sirvió para extraer la información teórica del trabajo de tesis; **ANEXOS**, es considerado como un complemento del trabajo de tesis y consiste en ubicar las facturas , rol de pagos, auxiliares de compra, auxiliares de venta, anexo de depreciaciones, el proyecto aprobado entre otros.

d. REVISION DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es la disciplina que señala las normas y procedimientos, ordenar, analizar y registrar las operaciones practicadas por las unidades civiles o mercantiles por un solo individuo bajo la forma de sociedades civiles o mercantiles (bancos, industrias, comercios e instituciones de beneficencia, etc.); herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales."[1]

IMPORTANCIA

"La contabilidad es importante porque permite lograr resultados positivos en una empresa y asegura el progreso económico de la misma. Proporciona información confiable y oportuna a las personas interesadas en conocer sus resultados y la situación económica, brindando el apoyo para la toma de decisiones más acertadas."[2]

FUNCIONES DE LA CONTABILIDAD

Para comprender el rol de la contabilidad debemos definir las funciones más importantes; tales como:

- Registrar los datos: Es la función más básica de la contabilidad. El registro de los asientos se realiza en el libro diario de forma cronológica, y en él se anotan

[1]ESPEJO Jaramillo, Lupe, Contabilidad General. 1ª. ed. año 2010, Pág. 7.
[2]GARCÍA Hernández, Jesús**,** Contabilidad Básica 1,**Editorial**Trillas, México 2009, Pág. 25.

todo tipo de transacciones comerciales y de carácter financiero que tiene la sociedad.

- Clasificar los datos: La clasificación de los datos contables que introducimos en el libro diario se realiza en el libro mayor. El libro mayor separa los movimientos de las diferentes cuentas contables de forma también cronológica, de esta forma, obtendremos información de todos los movimientos realizados por un cliente, proveedores, bancos, caja, etc. y sus respectivos saldos.

- Resumir la información: Con la ayuda del libro mayor, los datos obtenidos se agrupan para la composición del balance de situación y de pérdidas y ganancias. Por ejemplo, observando el mayor podremos saber todo lo que nos debe un determinado cliente o un proveedor, pero si queremos saber cuánto nos deben la totalidad de los clientes y cuanto le debemos a los proveedores realizaremos la consulta en el balance de situación. El balance de pérdidas y ganancias nos informara del resultado de la empresa, separando los ingresos por actividades ordinarias, extraordinarias, gastos de personal, compras de mercancías, arrendamientos, etc. Al finalizar el año también se realiza la memoria, que sirve de apoyo para la comprensión de los hechos acontecidos en la empresa durante un ejercicio determinado.

- Análisis de la información para la toma de decisiones y pago de impuestos: Uno de los objetivos de la contabilidad es calcular los impuestos que deberemos abonar a la hacienda pública durante el ejercicio, ya sea por el impuesto de sociedades, IVA u otros. Por último, una vez que tenemos todos los datos en los balances de situación y pérdidas y ganancias, la contabilidad nos servirá para analizar cuál es la situación de la empresa, cuál es su evolución, y de esta forma intentar vaticinar lo que sucederá en el futuro. Gracias a estos análisis las empresas pueden tomar decisiones que les ayudan a afrontar en mejores condiciones los posibles problemas que pueda tener la sociedad en un futuro.

OBJETIVOS

- Proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización.

- 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.

- Proporcionar oportunamente información en términos de unidades.

- Predecir con anticipación las probabilidades futuras del negocio.

- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.

- Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.

- Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio en marcha.

"La Contabilidad es un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptadas, destinadas a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar, interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad."[3]

[3] OROZCO Cadena, José. Contabilidad General. Pág. 51.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

"Los principios de contabilidad que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son: el valor histórico original, el negocio en marcha y la dualidad económica".[4]

Los principios de contabilidad vigentes en el país están divididos en tres grupos:

- **Conceptos Básicos**: son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

- **Conceptos Esenciales**: especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de la empresa. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

- **Conceptos Generales de Operación:** los principios generales de computación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Para efectos de estudio se tomarán en cuenta los conceptos Básicos.

[4] ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ª.ed. Bogotá: McGrraw-Hill Interamericana, 2011, Pág. 15

CONCEPTOS BÁSICOS

- Ente Contable
- Equidad:
- Medición de Recursos
- Período de Tiempo
- Esencia sobre la Forma
- Continuidad del Ente Contable
- Medición en Términos Monetarios
- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de Intercambio
- Juicio y Criterio
- Uniformidad
- Clasificación y Contabilización
- Significatividad

Ente Contable.-El ente contable lo constituye la empresa misma encargada del desarrollo económico. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa. Este principio no ha variado y se encuentra vigente en la actualidad.

Equidad.- Este concepto se mantiene en la misma forma y trata de la igualdad que se debe dar en todos los sectores ya sea en los campos como la contabilidad, hechos económicos e informaciones varias sin que haya preferencia por ninguno en especial.

Medición de Recursos.- Confrontando las NEC contabilidad los PCGA vigentes esta norma es la misma trata de que la contabilidad e información financiera se basa en los bienes materiales e inmateriales que pueden ser medidos en términos monetarios; por lo tanto la contabilidad financiera se ocupa de la medición de recursos, obligaciones económicas y cambios respectivos.

Periodos de Tiempo.- La información que tiene la contabilidad financiera se da por periodos específicos cortos para la vida misma de la empresa. Estos periodos de tiempo son iguales para los diferentes ejercicios para poder analizar de mejor manera y obtener nuevas decisiones. Las actividades empresariales se segmentan para que se pueda preparar y presentar la información en forma periódica.

Esencia Sobre la Forma.- La contabilidad y la información financiera se basan en la realidad económica de las transacciones. La primera incide en la esencia económica aunque puede alterarse la forma legal y se den varios tratamientos; por esto los profesionales contables se basan en la esencia más que en la forma para que se vea mejor reflejada la información de los hechos económicos.

Continuidad del Ente Contable.- Los principios contables se inician en la continuidad de las operaciones de la empresa en marcha a menos que se diga lo contrario, siendo así se aplicaran técnicas contables de valor reconocido a las circunstancias particulares.

Medición en Términos Monetarios.- Tanto los recursos, obligaciones y sus cambios serán cuantificados en términos monetarios. El dólar será la unidad monetaria del Ecuador para la contabilidad e información financiera.

Estimaciones.- Se ve necesario utilizar aproximaciones ya que la contabilidad financiera involucra asignaciones de partidas entre periodos de tiempo cortos de actividades completas y conjuntas.

Acumulación.- No se debe limitar tan solo al registro de ingresos y pagos de efectivo sino a la determinación de ingresos periódicos y de la posición financiera que depende de la medición de recursos y obligaciones económicas.

Precio de Intercambio.- La medición en términos monetarios se basa en los precios de intercambio es decir en los precios en que los recursos y obligaciones económicas son intercambiados.

Juicio o Criterio.- Las estimaciones imprescindiblemente usadas en la contabilidad inciden una importante clasificación y participación del juicio, uso o criterio del personal contable.

Uniformidad.- Como lo dice este principio debe existir uniformidad de un periodo a otro con los principios contables y si existieran cambios en su aplicación debe dejarse constancia de tal situación y de los efectos que cause.

Clasificación y Contabilización.- Para establecer los registros comprobables o verificables se debe clasificar y contabilizar en forma ordenada y regular los recursos, obligaciones y resultados económicos.

Significatividad.- Para la determinación de los informes financieros se toma en cuenta información significativa que pueda afectar las decisiones de los datos presentados".

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:

No puede existir deudor sin acreedor, o acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.

La suma de valor que se adeuda a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abona a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.
Lo que ingresa debe salir igual a lo que sale y viceversa.

Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudores y las que representan ingresos o ganancias son acreedores.

En cada cuenta debe registrarse partidas de una misma naturaleza.

Significa que toda transacción que se realice será registrada en cuentas deudoras que reciben valores. Tanto en él Debe como en el Haber se registraran los mismo valores.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD VIGENTES NIC

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los Estados Financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos Estados.

“Estas normas se registran con las siglas NIC y NIIF dependiendo de cuando fueron aprobadas y se matizan a través de las interpretaciones que se conocen con las siglas SIC y CINIIF.

Dentro del periodo de labor (1973-1999) el IASC emitió 41 normas NIC´S de las que 29 están en vigor en la actualidad y luego de su reestructura (2000-actualidad) pasó a ser llamado IASB ha emitido 13 normas NIIF, de las que nueve hallen vigor y el resto en proceso de implementación, junto con 27 interpretaciones”.[5]

Las Normas adaptables a la naturaleza de la empresa objeto de estudio son las siguientes:

- NIC 1 Presentación de Estados Financieros
- NIC 2 Existencias
- NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo
- NIC 12 Impuesto Sobre las Ganancias
- NIC 18 Ingresos Brutos
- NIC 19 Retribución a los empleados

NIC1 Presentación de Estados Financieros: Deberán presentarse los siguientes: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujo del Efectivo y las notas a los Estados Financieros. [6]

NIC2 Existencias: Prescribe el tratamiento contable de los inventarios dentro del sistema de medición del costo histórico.

[5] **WIKIPEDIA**. Normas Internacionales de Contabilidad Vigentes (en línea) htt:// es Wikipedia. Org/ Normas Internacionales de Contabilidad vigentes

[6] ZAPATA Sanchez, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición, Bogotá, 2011 p. 17-21

NIC7 Estado de flujos del efectivo: Este estado es definido por la NIC1 como uno de los estados financieros básicos.

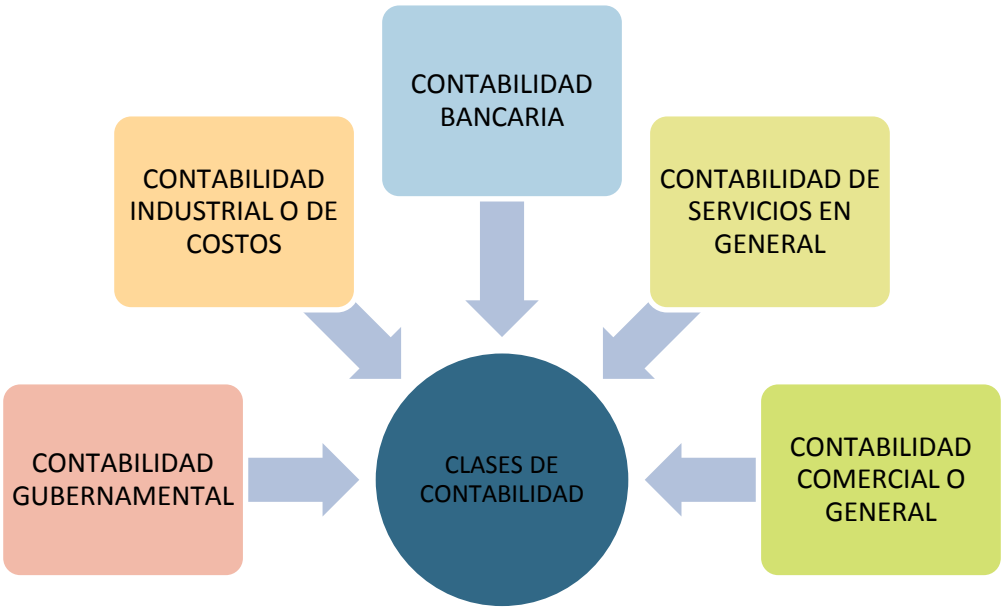
NIC 12 El impuesto sobre las ganancias: El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo, pero si el valor ya pagado excede el valor a pagar deberá ser presentado como un activo.

NIC 18 Ingresos Brutos: Los ingresos se reconocen cuando los beneficios o riesgos han sido transferidos al comprador.

NIC 19 Retribuciones a los empleados: Esta norma incluye todos los beneficios a los empleados por la prestación de sus servicios por ejemplo: prestaciones sociales, beneficios luego del retiro, pólizas de seguros, entre otros.

CLASES DE CONTABILIDAD

“Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria por todas las instituciones privadas, públicas y autónomas, de acuerdo con lo que dispone la ley. Por tal motivo se clasifican en:



Contabilidad Gubernamental

Se refiere a los principios, costumbres y procedimientos asociados con la contabilidad de las Administraciones Públicas, Constituye la contabilidad llevada dentro de las diferentes unidades del sector público, tales como Ministerios, Secretarías Generales, y cualquier organismo calificado de titularidad pública. Se caracteriza por su marcado carácter presupuestario y su cumplimiento dentro de los objetivos fijados políticamente.

Contabilidad Industrial o de Costos

Se encuentran incluidos en el campo de la contabilidad de costos: el diseño y la operación de sistemas y procedimientos de costos; la determinación de costos por departamentos, funciones, responsabilidades, actividades, productos, territorios, periodos y otras unidades; así mismo, los costes futuros previstos o estimados y los costes estándar o deseados, así como también los costos históricos; la comparación de los costos de diferentes periodos; de los costos reales con los costos estimados, presupuestados o estándar, y de los costos alternativos.

Contabilidad Bancaria

La necesidad de presentar estados contables para terceros y el requerimiento de que la información presentada sea uniforme, hizo que la contabilidad se volcara a la confección de los Estados Contables para terceros y no tanto en colaborar en la transformación de información para la gestión empresarial.

Contabilidad de Servicios en General

Es aplicable a todos los tipos de organizaciones o industrias de servicios, son definidas de varias formas. Son entidades que producen un servicio más que un

bien tangible como las firmas de contadores públicos, firmas de abogados, consultores administrativos, firmas de propiedad raíz, compañía de transporte, bancos y hoteles.

Contabilidad Comercial o General

La Contabilidad comercial ha estado presente desde hace mucho tiempo en la historia del hombre, al ser humano no le bastó solo su memoria, para guardar datos relacionados al negocio sino que, le fue necesario llevar un registro de sus propiedades y actividades mercantiles.

En la actualidad la Contabilidad ha evolucionado considerablemente; se basa en notables y complejos sistemas instaurados por las distintas empresas. Además, cada vez está más ordenada se ha ido especializándose, volviéndose más compleja en los conocimientos que aborda.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS

Los sistemas de control de inventarios para la venta (mercadería) reconocidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y avalados por las normas contables son:

* Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
* Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Sistema de cuenta múltiple o 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, es necesario elaborar inventarios periódicos y extracontables que se obtienen mediante la toma física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. Es propio de este sistema:

a) El inventario final se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario (contando, pesando, midiendo) y valorando al último precio de costo.

b) Es necesario realizar asientos de regulación para poder determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.

Se utilizan siguientes cuentas: ventas, compras, inventario de mercaderías, devoluciones en ventas, descuentos en ventas, devoluciones en compras, descuentos en compras, transporte en compras y ventas, costo de ventas y ganancia/perdida bruta en ventas.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

"El sistema de Cuenta Permanente mantiene un registro continuo que deduce diariamente las existencias y el costo de los bienes vendidos. Sirve a los gerentes para controlar los niveles del inventario y preparar estados financieros provisionales. Pero este sistema no elimina la necesidad de un conteo físico y una evaluación del inventario."[7]

"Las características de este sistema son:

- Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de ventas.
- Por cada asiento de venta o devolución en venta, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo.

[7] CARDOZO Hernán. Contabilidad de entidades de Economía Solidaria. Pág. 107.

- Debido a la dificultad inicial, su aplicación obliga a contar con personal contable idóneo, capacitado y entrenado adecuadamente."[8]

Las cuentas que intervienen en este tipo de sistema son:

- **Inventario de mercaderías**.- pertenece al activo corriente, en ella se registra el inventario inicial, las compras, por consecuencia el saldo final de mercaderías, es de naturaleza deudor.
  Debe.- Por compras e inventario inicial de mercaderías.
  Haber.- Por ventas e inventario final de mercaderías.
  Saldo.- Deudor.

- **Ventas.-** De naturaleza acreedora, registra la salida de mercaderías de la empresa al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.
  Debe.- Por la devolución de mercaderías.
  Haber.- Por la venta de mercaderías.
  Saldo.- Acreedor.

- **Costo de Ventas.-** Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que se han vendido a precio de costo.
  Debe.- Por la salida de la mercadería al precio de costo.
  Haber.- Por devolución de mercaderías.
  Saldo.- Deudor.

- **Ganancia Bruta en Ventas / Pérdida Bruta en Ventas**

  Ganancia Bruta en Ventas.- Cuenta de naturaleza acreedora, registra el valor de la utilidad bruta en ventas (no se considera gastos o egresos), obtenida durante el ejercicio.

[8]UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO. Facultad de Contabilidad y Auditoría. Disponible en: http://josevillacisy.wikispaces.com/file/view/INVENTARIOS.pdf

Debe.- Por el aumento del patrimonio.
Haber.- Por las utilidades obtenidas producto de las ventas.
Saldo.- Acreedor

Pérdida Bruta en Ventas.- En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecidas en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.
Debe.- Por la disminución del patrimonio.
Haber.- Por las pérdidas en ventas.
Saldo.- Acreedor.

Se describe los asientos contables que se utilizan en el sistema de cuenta permanente.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Inventario de Mercaderías		xxxx	
	IVA Pagado		xxxx	
	Bancos			xxxx
	P/R La compra de mercaderías según factura			
	X			
	Caja		xxxx	
	Ventas			xxxx
	IVA Cobrado			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de venta			
	X			
	Costo de Ventas		xxxx	
	Inventario de Mercaderías			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de costo			
	X			
	Ventas		xxxx	
	Costo de ventas			xxxx
	Utilidad Bruta en ventas			xxxx
	P/R la utilidad bruta en ventas			
	X			
	Ventas		Xxxx	
	Perdida bruta en ventas		xxxx	
	Costo de ventas			xxxx
	P/R la perdida bruta en ventas			

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Los métodos de valoración más usados son:

- P.E.P.S.: Primeros en entrar, primeros en salir. Es decir las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir.
- U.E.P.S.: Últimas en entrar, primeras en salir. Nos indica que las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que tienen que salir.
- Promedio Ponderado: se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite tener una valoración adecuada del inventario.

PLAN DE CUENTAS

Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.[9]

Los sistemas de codificación existentes son:
Numérico: Utilización de números únicamente.
Alfabético: Cuando se codifica utilizando letras.
Alfanumérico: Codificación de las cuentas utilizando letras y números.

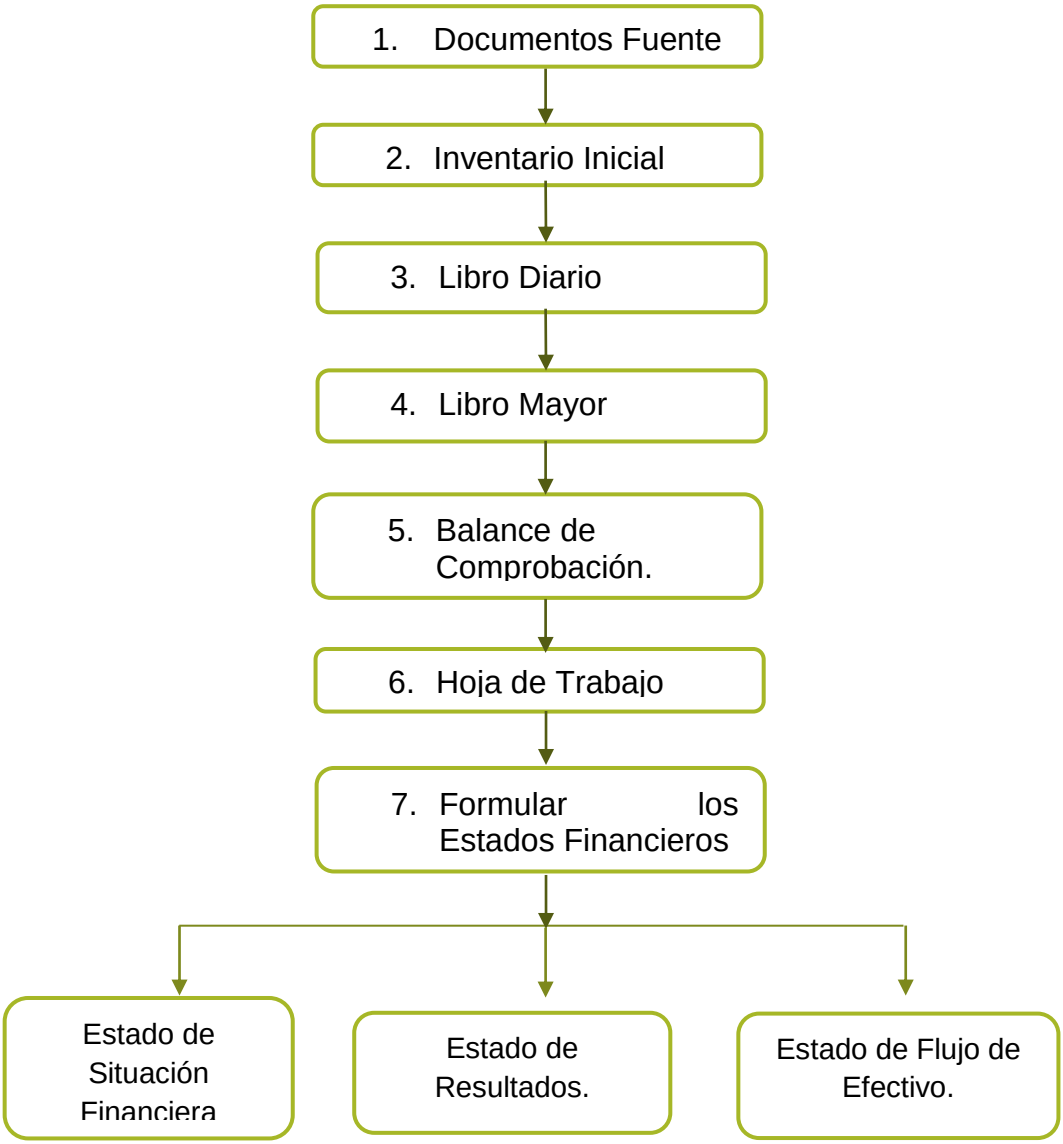
MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

[9] ESPEJO Jaramillo, Lupe. Contabilidad General, Segunda Edición, 2010, Pág. 57

SISTEMA CONTABLE

"El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera."[10]



Fuente: Bravo, Mercedes. Contabilidad General

Elaborado: Yene Quichimbo Velitama

[10] BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, 10ª. Edición. Quito: Editora Escobar, 2011, Pág. 27

DOCUMENTOS FUENTE

Son los documentos comerciales que sirven como constancia para aprobar la realización de una operación mercantil; por lo que constituyen instrumentos que merecen confianza y credibilidad para respaldar y controlar el movimiento financiero-económico de una organización y/o empresa.

CLASIFICACIÓN

Los documentos mercantiles se clasifican en:

Documentos Negociables.- Son aquellos que completan la actividad comercial generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc.

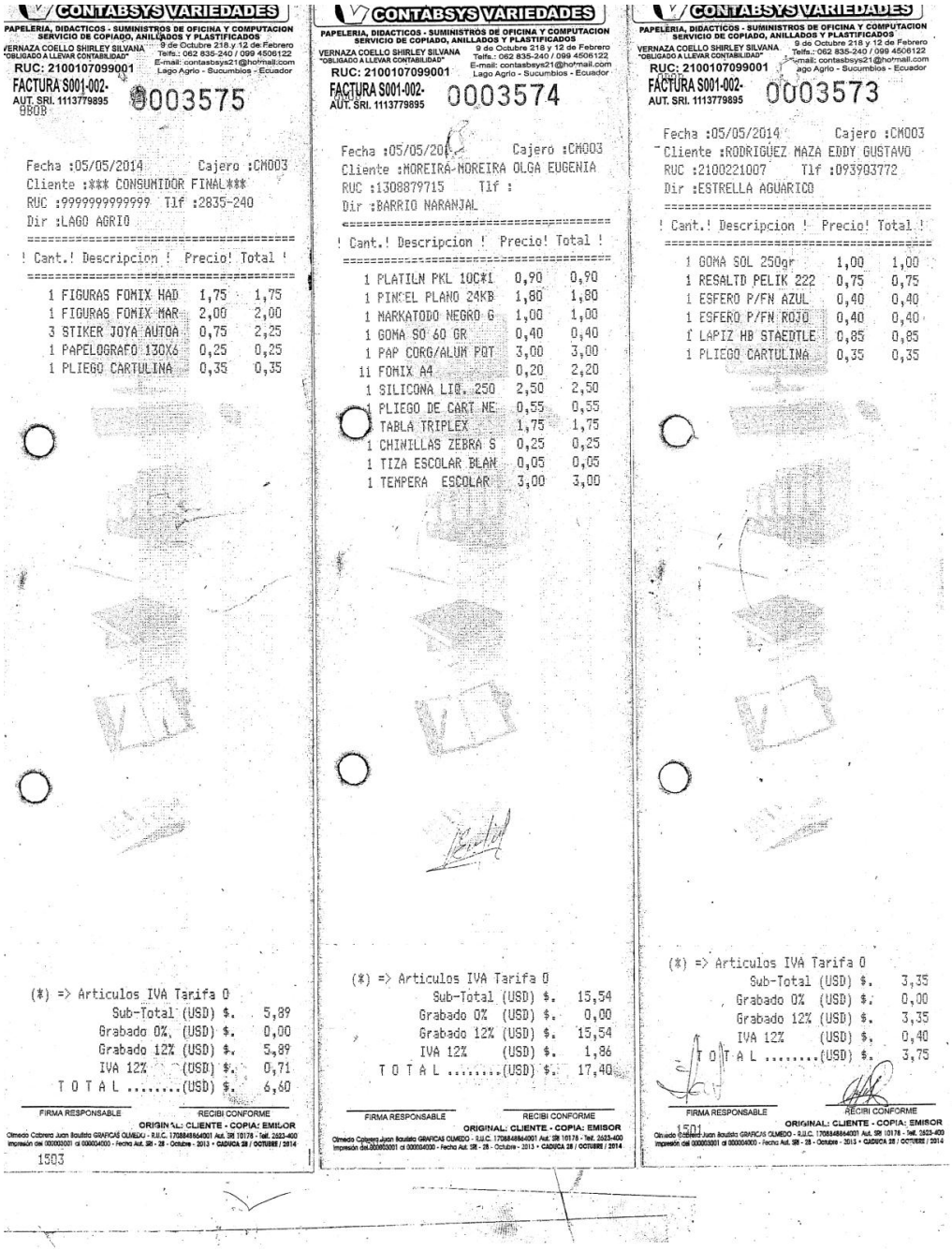
- ✓ **Letra de Cambio.-** Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar el valor de la obligación contraída. Puede ser negociado por terceras personas.

- ✓ **Pagaré.-** Es una promesa escrita de pagar cierta cantidad de dinero en un plazo establecido, en este documento se puede hacer abonos o pagos parciales.

- ✓ **Cheque.-** Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad y a favor de un beneficiario; y a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo.

Documentos No Negociables.- Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.

- ✓ **Factura.-** Evidencia la compra y venta de productos y servicios especificando la cantidad, precios, impuestos fiscales y número del RUC.



CONTABSYS VARIEDADES
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contabsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003575
AUT. SRI. 1113779895
9808

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	FIGURAS FOMIX HAD	1,75	1,75
1	FIGURAS FOMIX MAR	2,00	2,00
3	STIKER JOYA AUTOA	0,75	2,25
1	PAPELOGRAFO 130X6	0,25	0,25
1	PLIEGO CARTULINA	0,35	0,35

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 5,89
Grabado 0% (USD) $. 0,00
Grabado 12% (USD) $. 5,89
IVA 12% (USD) $. 0,71
T O T A L .....(USD) $. 6,60

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR
1503

CONTABSYS VARIEDADES
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contabsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003574
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :05/05/201 Cajero :CM003
Cliente :MOREIRA MOREIRA OLGA EUGENIA
RUC :1308879715 Tlf :
Dir :BARRIO NARANJAL

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	PLATILN PKL 10C*I	0,90	0,90
1	PINCEL PLANO 24KB	1,80	1,80
1	MARKATODO NEGRO G	1,00	1,00
1	GOMA SO 60 GR	0,40	0,40
1	PAP CORG/ALUM PQT	3,00	3,00
11	FOMIX A4	0,20	2,20
1	SILICONA LIQ. 250	2,50	2,50
1	PLIEGO DE CART NE	0,55	0,55
1	TABLA TRIPLEX	1,75	1,75
1	CHINILLAS ZEBRA S	0,25	0,25
1	TIZA ESCOLAR BLAN	0,05	0,05
1	TEMPERA ESCOLAR	3,00	3,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 15,54
Grabado 0% (USD) $. 0,00
Grabado 12% (USD) $. 15,54
IVA 12% (USD) $. 1,86
T O T A L .....(USD) $. 17,40

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

CONTABSYS VARIEDADES
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contabsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003573
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :RODRIGUEZ MAZA EDDY GUSTAVO
RUC :2100221007 Tlf :093903772
Dir :ESTRELLA AGUARICO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	GOMA SOL 250gr	1,00	1,00
1	RESALTD PELIK 222	0,75	0,75
1	ESFERO P/FN AZUL	0,40	0,40
1	ESFERO P/FN ROJO	0,40	0,40
1	LAPIZ HB STAEDTLE	0,85	0,85
1	PLIEGO CARTULINA	0,35	0,35

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 3,35
Grabado 0% (USD) $. 0,00
Grabado 12% (USD) $. 3,35
IVA 12% (USD) $. 0,40
T O T A L .....(USD) $. 3,75

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR
1501

- ✓ **Notas de Ventas.-** Autorizadas por el SRI, son enumeradas tienen cantidad, precio unitario y total; no tienen el 12% del IVA porque ya está incluido.

- ✓ **Recibo.-** es un documento, mediante el cual una persona acredita haber recibido de otra una determinada suma de dinero en efectivo o en especie y sirve de comprobante de pago.

LOS COMPROBANTES DE VENTA, RETENCION Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS

Art. 1.- Comprobantes de venta.- Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

a) Facturas;
b) Notas de venta - RISE;
c) Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios;
d) Tiquetes emitidos por máquinas registradoras;
e) Boletos o entradas a espectáculos públicos; y,
f) Otros documentos autorizados en el presente reglamento.

Art. 2.- Documentos complementarios.- Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes:

a) Notas de crédito;
b) Notas de débito; y,
c) Guías de remisión.

Art. 3.- Comprobantes de retención.- Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas.

Art. 4.- Otros documentos autorizados.- Son documentos autorizados, siempre que se identifique, por una parte, al emisor con su razón social o denominación, completa o abreviada, o con sus nombres y apellidos y número de Registro Único de Contribuyentes.

DE LOS REQUISITOS Y CARACTERISTICAS DE LOS COMPROBANTES DE VENTA, NOTAS DE CREDITO Y NOTAS DE DEBITO

Art. 18.- Requisitos pre impresos para las facturas, notas de venta, liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios, notas de crédito y notas de débito.- Estos documentos deberán contener los siguientes requisitos pre impresos:

1. Número, día, mes y año de la autorización de impresión del documento, otorgado por el Servicio de Rentas Internas.
2. Número del registro único de contribuyentes del emisor.
3. Apellidos y nombres, denominación o razón social del emisor, en forma completa o abreviada conforme conste en el RUC. Adicionalmente podrá incluirse el nombre comercial o de fantasía, si lo hubiere.
4. Denominación del documento.
5. Numeración de quince dígitos.[11]

[11] **SRI**. Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/147

INVENTARIO INICIAL

Consiste en la toma física de todos los bienes que posee la empresa, pesando, midiendo, revisando la documentación y cada uno de los bienes u obligaciones de propiedad de la misma.

CONTABSYS VARIEDADES
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MAYO DEL 2014
EXPESADO EN DOLARES USD $

						FOLIO	N° 1
CÓDIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**V/UNITARIO**	**V/PARCIAL**	**V/TOTAL**	**ACTIVO**	**PASIVO**
		SUMAS IGUALES				-	-
	Loja, mayo del 2014						
		GERENTE			**CONTADORA**		

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio.

CONTABSYS VARIEDADES
ESTADO SE SITUACION INICIAL
Al 01 de MAYO DEL 2014
Expresado en Dólares USD

1	**ACTIVO**				
1,1	**ACTIVO CORRIENTE**				
1.1.01	CAJA	V/TOTAL			
1.1.02	BANCOS	xxxxxxx			
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	xxxxxxx			
1.1.05	INVENTARIO MERCADERIA	xxxxxxx			
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxxx			
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		xxxxxxx		
1,2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx			
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx			
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	xxxxxxx			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxxx		
	TOTAL DEL ACTIVO				xxxxxxx
2	**PASIVO**				
2,1	**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.03	APORTE PATRONAL POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.06	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	xxxxxx			
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR	xxxxxx			
	TOTAL PASIVO			xxxxxx	
3	**PATRIMONIO**				
3,1	**CAPITAL**				
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		xxxxxx		
	TOTAL PATRIMONIO			xxxxxx	
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO				xxxxxx

Loja, mayo del 2014

GERENTE

CONTADORA

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

LIBRO DIARIO

El Diario es un libro contable donde se anotan día a día, cronológicamente los hechos económicos de una empresa o negocio; la anotación de un hecho económico en el Libro Diario se llama Asiento Contable. El registro se realiza mediante asientos, a lo que se denomina jornalización.

"El asiento contable es la fórmula técnica de anotación de las transacciones bajo partida doble".[12]

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 001

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN		
	GERENTE		CONTADOR	

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

[12]ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. pág. 40

LIBRO MAYOR

Presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la mayorización consta en el libro diario y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasaran al debe del libro mayor, así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasaran al haber de la cuenta del mayor.

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN USD $

CODIGO Nº…….

CUENTA:

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN……					

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

LIBROS AUXILIARES.- Sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas.

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO AUXILIAR
EXPRESADO EN USD $

CODIGO Nº…….

SUB - CUENTA:

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN……					

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Un balance de comprobación es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista del total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al saldo de cada una de ellas (ya sea deudor o acreedor). De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero.

.

El balance de comprobación refleja la contabilidad de una empresa u organización en un determinado periodo. Por eso, este balance actúa como base a la hora de preparar Los Estados financieros. “Es una lista con el saldo de cada una de las cuentas del mayor general, cuyo objetivo es realizar una verificación del mismo para determinar si los totales de los saldos deudores y acreedores son iguales”.[13]

La estructura es la siguiente:

- Razón social, nombre del documento y período
- Código de la cuenta.
- Nombre de la cuenta.
- Valor resultante de todos los movimientos tanto del debe como del haber, es decir las sumas de la cuentas en el diario.
- El saldo de la cuenta, en caso de ser deudora (total del debe mayor que el total del haber).
- El saldo de la cuenta en caso de ser acreedora (el total del debe menor que el total del haber).
- Firmas de responsabilidad, del contador y gerente o dueño de la empresa.

[13]GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 131

CONTABSYS VARIEDADES
BALANCE DE COMPROBACION
DEL……AL ….. ….. DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Al,……

GERENTE **CONTADOR**

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

HOJA DE TRABAJO.- Es un registro que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de las cuentas que constarán, en los estados financieros.

CONTABSYS VARIEDADES
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de mayo al 30 de julio de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER

Sucumbios , al …. de…. del 2014

f) GERENTE *f) CONTADOR*

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

AJUSTES

"Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que deben ser comprobados y por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa". [14]

AJUSTES DE PROVISIONES

Estos ajustes se los realiza cuando las empresas venden mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

Fecha	Cuenta	Ref.	Debe	Haber
xxxx	_____**x**_____			
	Cuentas Incobrables		xxxx	
	Provisión de Ctas. Incobrables			xxxx
	V/ 1% anual de provisión			

AJUSTES ACUMULADOS

Representa los bienes o derechos ya disponibles a la fecha de cierre de los libros y, por lo tanto necesarios de registrar para formar parte de los estados financieros.

[14] ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2008, Bogotá – Colombia. Pg. 59

Fecha	Cuenta	Ref.	Debe	Haber
xxxx	_____x_____			
	Intereses Acumulados por Cobrar		xxxx	
	Intereses Ganados			xxxx
	V/ Para los interés por cobrar			

AJUSTE DE CONSUMO

La Cuenta útiles de Oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste para saber el saldo de la cuenta suministros de oficina consumidos que son los únicos que se registraran como gastos.

Fecha	Cuenta	Ref.	Debe	Haber
xxxx	_____x_____			
	Consumo de Suministros de Oficina		xxxx	
	Suministros de Oficina			xxxx
	V/ Para registrar el valor consumido durante el periodo……..			

AJUSTES DIFERIDOS

Se caracteriza por cuanto la cuenta caja se afecta con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

Fecha	Cuenta	Ref.	Debe	Haber
xxxx	_____x_____			
	Gasto Arriendo		xxxx	
	Arriendo Pagado por Anticipado			xxxx
	V/ Para registrar el arriendo correspondiente al mes de …...			

AJUSTE POR DEPRECIACIONES

Es considerado cono el desgaste o baja en el precio contable, que sufren los activos fijos por causa del tiempo, por el uso, el mal manejo o por los cambios en la tecnología.

Depreciación en Línea Recta

Los Activo fijos (Edificio, Maquinaria, Muebles, Equipos, etc.) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia, para compensar esta pérdida contablemente se utilizan las depreciaciones de conformidad con los porcentajes dispuestos en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se aplica los siguientes porcentajes:

ACTIVOS FIJOS	% DEPRECIACION ANUAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Edificio	5%	20 años
Instalaciones maquinarias, equipos y muebles y herramientas	10%	10años
Vehículo	20%	5 años
Equipo de cómputo y software	33%	3 años

“En caso de obsolescencia, utilización intensiva, deterioro acelerado u otras razones debidamente justificadas, el Servicio de Rentas Internas podría autorizar depreciaciones en porcentajes anuales mayores de los indicados, que serán fijados en la resolución que dictara para el efecto.”[15]

Fecha	Cuenta	Ref.	Debe	Haber
xxx	_____**x**_____			
	Deprec. de Muebles y Enseres		xxxx	
	Deprec. Acumulada de Muebles y Enseres			xxxx
	V/ Para registrar la depreciación correspondiente a……			

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son la culminación del proceso contable y en donde se reflejan la verdadera situación económica- financiera del negocio o empresa en un periodo determinado.

Son informes formales, esta información sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la Entidad. Entre los cuales se encuentran:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado del Flujo de Efectivo

[15] REGLAMENTO DE LEY DE REGIMEN TERIBUTARIO INTERNO. Art.17, Numeral 5, literal d. Pág. 9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es el documento que muestra la situación financiera de un negocio a una fecha específica, es decir se presentan las cuentas del activo, pasivo y capital. En este estado financiero se demuestra y se cumple la ecuación fundamental de contabilidad: Activo es igual a pasivo y patrimonio.

Activo: Se refiere a todo aquello que le pertenece a la empresa y se clasifica según su grado de liquidez, se ordena según el grado de liquidez, de mayor a menor grado. Se dividen en Activo corriente y no corriente.

Pasivo: Son las obligaciones que tiene la empresa para con terceros, se clasifican según el plazo el cual se tiene que cancelar dicha obligación y se dividen en Pasivo Corriente y Pasivo no Corriente

Capital: Representa la inversión inicial y aportes posteriores que hayan realizado los dueños o accionistas de la empresa para la constitución y operación de la misma.

CONTABSYS VARIEDADES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Expresado en Dólares USD

Al 31 de julio del 2014

	1	**ACTIVO**		
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**		xxxxx
1.1.02		BANCOS	xxxxx	
1.1.03		CUENTAS POR COBRAR	xxxxx	
1.1.04		DOCUMENTOS POR COBRAR	xxxxx	
1.1.05		INVENTARIO DE MERCADERIAS	xxxxx	
1.1.06		SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxx	
1.1.07		SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxxxx	
1.1.10		ANTICIPO RETENCION	xxxxx	
1.1.09		CREDITO TRIBUTARIO	xxxxx	
1.2		**ACTIVO NO CORRIENTE**		23337,03
1.2.01		EQUIPO DE OFICINA	xxxxx	
1.2.01.01		(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	xxxxx	
1.2.02		EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxx	
1.2.02.01		(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxx	
1.2.03		MUEBLES Y ENSERES	xxxxx	
1.2.03.01		(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	xxxxx	
1.2.04		VEHICULO	xxxxx	
1.2.04.01		(-) DEP. ACUM. VEHICULO	xxxxx	
		TOTAL ACTIVO		xxxxx
	2	**PASIVO**		
2.1		PASIVO CORRIENTE		
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR	xxxxx	
2.1.02		RETENCIONES POR PAGAR	xxxxx	
2.1.05		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxxxx	
2.1.08		**IESS POR** PAGAR	xxxxx	
		TOTAL **PASIVO**		xxxxx
	3	PATRIMONIO		
3.1		**CAPITAL**	xxxxx	
3.2		RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.2.01		**UTILIDAD DEL** EJERCICIO	xxxxx	
		TOTAL **PATRIMONIO**		xxxxx
		TOTAL **PASIVO + PATRIMONIO**		xxxxx

Sucumbíos,… del 2014

f) GERENTE **f)CONTADOR**

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

También conocido como estado de ganancias y pérdidas, es un estado financiero conformado por un documento que muestra detalladamente los ingresos, los gastos y el beneficio o pérdida que ha generado una empresa durante un periodo de tiempo determinado. Los elementos del estado de resultados:

Ingresos operacionales: se originan en el objeto propio de la organización, con la actividad ordinaria de la empresa, especialmente en la venta de bienes y servicios.

Ingresos no operacionales: son producto de las actividades diferentes al objeto social, de la empresa ejemplo: intereses generados en cuentas financieras, arrendamientos de bienes muebles, etc.

Gastos operacionales: son disminuciones al patrimonio ocasionada con la intensión de generar ingresos, los gastos generalmente ocasionan disminución de activos o aumento de pasivos, estos se clasifican en:

Gastos operacionales, son los gastos que se incurren para obtener ingresos operacionales

Gastos no operacionales: son aquellos que no son necesarios para la obtención de los ingresos operacionales, como gastos financieros,

CONTABSYS VARIEDADES
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Expresado en Dólares USD
Al 31 de Julio del 2014

4	**INGRESOS**				
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**				
4.1.01	VENTAS	xxxxx			
5.1.01	(-) COSTO DE VENTAS		xxxxx		
4.1.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS			xxxxx	
	TOTAL INGRESOS				xxxxx
5	**GASTOS**				
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**			xxxxx	
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		xxxxx		
5.1.04	APORTE PATRONAL		xxxxx		
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES		xxxxx		
5.1.06	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA		xxxxx		
5.1.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		xxxxx		
5.1.08	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		xxxxx		
5.1.09	DEPRECIACION VEHICULO		xxxxx		
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		xxxxx		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		xxxxx		
	TOTAL EGRESOS				xxxxx
3.2.01	**UTILIDAD DEL EJERCICIO**				xxxxx

Sucumbíos, 31 de Julio del 2014

GERENTE **CONTADOR**

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“Es el informe contable principal sobre el uso y manejo del efectivo, que presenta en forma resumida y clasificada las actividades de operación, inversión y financiamiento, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos

a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Actividades de operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos actividades ordinarias de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión:

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación:

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

La entidad debe informar acerca de los flujos de efectivo de las operaciones usando uno de los dos siguientes métodos:

Método directo, según el cual se presentan por separado las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos; o

Método indirecto, según el cual se comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación.

CONTABSYS VARIEDADES

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Expresado en Dólares USD

Al 31 de julio del 2014

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
VENTAS	xxxxx		
COMPRAS	xxxxx		
	xxxxx		
PAGO CUENTAS PENDIENTES	xxxxx		
PAGO DEL SEGURO	xxxxx		
PAGO DE RETENCIONES	xxxxx		
PAGO SUELDOS	xxxxx		
	xxxxx		
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		xxxxx	
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
COMPRA DE VEHICULO	xxxxx		
PAGO DE SEGURO PARA OFICINA	xxxxx		
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		xxxxx	
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
FLUJO NETO DE EFECTIVO			xxxxx
MAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO			xxxxx
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			xxxxx

f) GERENTE **f)CONTADORA**

Elaborado por: Yene Quichimbo Velitama

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer dicho pago ya sea en efectivo, especies o servicios.

La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 19 señala, quienes están obligados a llevar contabilidad, entre las que se encuentran las personas

naturales que realicen actividades comerciales en el país y que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior sean superiores a los límites. Los mismos que son señalados " 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 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."[16]

IMPUESTOS

El impuesto es un tributo representado por una cuota pecuniaria obligatoria y fijada unilateralmente por el Estado, pagada por individuos o instituciones a favor del acreedor tributario, cuya situación se ajuste con lo que la ley señala. El fin es recaudar fondos para emplearlos en los gastos públicos.

Las Obligaciones Tributarias que mantiene el contribuyente son:

- Obtención del Ruc
- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración mensual del IVA.
- Declaración del impuesto a la Renta
- Anexo Relación de Dependencia.
- Anexo Transaccional Simplificado

[16]Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 34, Quito, Ecuador, Febrero 2010

RUC

"Registro Único de Contribuyentes, es el padrón donde se encuentran registrados todos los contribuyentes. Contiene datos tales como el Nombre o razón social, Domicilio fiscal, Actividad económica, Teléfonos, Tributos afectos, Fecha de inicio de actividades, responsables del cumplimiento de obligaciones tributarias, entre otros. Cada contribuyente se identifica con un número de 11 dígitos al cual se le denomina RUC"[17].

IMPUESTO A LA RENTA

Este impuesto grava las rentas o ingresos que provienen de una cosa o actividad, es decir, las utilidades o beneficios que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.

La Ley de Régimen Tributario considera renta lo siguiente:

- "Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes de trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero especies o servicios; y,

- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 94 de esta Ley."[18]

[17] Definición del RUC https://es.scribd.com/doc/39688354/RUC-01-Definicion-Del-Ruc. Fecha de consulta 12/11/2014

[18] Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 2, Quito, Ecuador, Febrero 2010

Base imponible

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

Tabla de Tarifas del Impuesto a la Renta 2014

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%

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El impuesto al Valor Agregado (IVA), grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal y a la prestación de algunos servicios. Su nombre es porque grava a todas las etapas de comercialización, dando lugar al hecho generador en cada una de ellas; la tarifa que corresponde a este impuesto es del 12% y 0% según el caso.

Base imponible

En este tipo de impuesto, la base imponible está determinada por el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal transferidos así como los servicios prestados, cálculo realizado sobre los precios de venta o en su caso sobre el valor del servicio, en el cual deben constar impuestos y demás gastos que puedan ser imputables al precio final, lo que se podrá deducir a este valor será lo establecido por la ley como: descuentos y bonificaciones, envases devueltos por el comprador, intereses y primas de seguros en las ventas a plazos.

Liquidación del Impuesto al valor Agregado.

Si el IVA PAGADO es mayor que el IVA COBRADO se tiene un crédito tributario, que puede ser compensado en los meses inmediatos (seis meses). Si el caso fuera lo contrario IVA COBRADO mayor que IVA PAGADO, la diferencia es el valor a pagar al Fisco.

RETENCIONES A LA FUENTE

"Son agentes de retención, las entidades sector púbico, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba."[19]

[19]Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 86, Quito, Ecuador, Febrero 2010

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.

Esta retención se realiza sobre el valor calculado del IVA sobre bienes y servicios gravados con 12%, los porcentajes de retención son: 30% en bienes y el 70% en la prestación de servicios. Cuando el servicio sea prestado por profesionales con instrucción superior, arrendamiento de inmuebles a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad o se haya emitido una liquidación de compras se retendrá el 100% del IVA causado.

Retenciones de Impuesto a la Renta

Estas retenciones son del 1%, 2%, 8% y 10% según el concepto de pago, la base para la retención establecida es de $50,00, este monto no se aplicará si es proveedor permanente, es decir, a quien habitualmente se realicen compras o se adquieran servicios por dos o más ocasiones en un mismo mes.

La retención debe realizarse al momento cuando se efectué el pago o crédito en cuenta y su comprobante debe ser entregado como máximo dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta. El agente de retención en caso de tener personas bajo relación de dependencia también debe efectuar las respectivas retenciones a la fuente, este comprobante debe ser entregado a sus trabajadores en el mes de enero, ya que le servirá de base para que realice la declaración de impuesto a la renta del año anterior.

GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE						
Contribuyente Especiales	**Sociedades**		**Personas Naturales**			
	% Reten. Fuente		**Con Contabilidad**		**Sin Contabilidad**	
Concepto de Pago	**Renta**	**IVA**	**Renta**	**IVA**	**Renta**	**IVA**
Actividades de construcción y similares	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Agentes afianzados de aduanas	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Agencias de viaje por comisión	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Agencias de viaje servicio directo	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de teléfonos celulares	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de vehículos	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de maquinaria y equipo	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Arrendamiento mercantil Leasing	1%	70%	--	--	--	--
Arrendamiento bienes muebles de nat. Corporal	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Arrendamiento bienes inmuebles	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo oficinas y locales comerciales	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo predios urbanos y rurales	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Capacitación y entren. nacionales	2%	70%	8%	70%	8%	100%
Interés y comis.venta a crédito	2%	30%	2%	30%	2%	30%
Servicios profesionales Ings. Arqs. Contad.	2%	70%	10%	70%	10%	100%
Exportadoras de bienes	1%	70%	1%	70%	1%	100%
Compra bienes muebles nat.corporal	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Compra bienes inmuebles	--	--	--	--	--	--
Compra a comisariatos	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Compra maq. Equipo y herramientas	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Servicio docencia personas naturales	--	30%	8%	30%	8%	30%
Compra artículos primera necesidad	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Emisión documentos mercantiles	2%	70%	2%	70%	2%	70%

Compra de medicamentos	1%	--	1%	--	1%	--
Compra repuestos y ferretería	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Artistas nacionales (extranjeros + 6 meses)	--	--	8%	70%	8%	70%
Derechos Propiedad Intelectual	2%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo mercantil opción compra	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Corredores de seguros	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Transporte público o privado de carga	1%	--	1%	--	1%	--
Transporte privado de personas	1%	--	1%	--	1%	--
Guardianía y seguridad	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Honorarios y comis. Profesionales residentes	2%	70%	10%	70%	10%	100%
Energía eléctrica	1%	--	--	--	--	--
Mantenimiento y reparaciones en gral.	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Restaurante, hoteles, cafeterías y similares	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Pago medios comunicación directo	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Pago agencias de Publicidad	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Pago notarios y registradores	--	--	8%	70%	8%	100%
Pago comisión Bolsa de Valores	2%	70%	--	--	--	--

GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

Sociedades	**Personas Naturales**		--	8%	70%	8%	70%
% Reten. Fuente	**Con Contabilidad**	**Sin Contabilidad**		2%	30%	2%	30%
Renta	**IVA**		**Renta**	**IVA**	**Renta**	**IVA**	70%
Permutas o trueques de bienes	2%		30%	2%	30%	2%	30%
Servicio de imprenta	2%		70%	2%	70%	2%	70%
Liquidación de compra de bienes	1%		70%	1%	70%	1%	100%
Interés de comisión entre Inst. Sist. Fin.	1%		70%	--	--	--	--
Pago de intereses del servicio público	2%		70%	2%	70%	2%	70%
Servicio televisión por cable	2%		70%	2%	70%	2%	70%

Servicio médico en general	2%	--	10%	--	10%	--
Entrenadores, deportistas y cuerpo técnico	--	--	8%	70%	8%	70%
Compra Venta de divisas	--	--	--	--	--	--
Pago Servicios Petroleros	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Liquidación prestación de servicios	2%	70%	2%	70%	2%	100%
Intereses sobre rendimiento financieros	2%	--	2%	--	2%	--
Compra materiales de construcción	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Ganancias de capital no exento	--	--	--	--	--	--
Póliza de seguros y reaseguros 1% del 10% sobre el valor de la prima facturada o planillada.						
Petrocomercial y comercializadoras del combustible retendrán 100 % del IVA sobre el margen comercial que corresponde al distribuidor.						
Las personas naturales sin contabilidad no deben retener en la fuente.						

FUENTE: BRAVO VALDIVIESO MERCEDES (CONTABILIDAD GENERAL)

ELABORADO POR: LA AUTORA

ANEXOS

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Es un reporte mensual de información relativa de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente.

Presentarán obligatoriamente para el año 2012 los siguientes contribuyentes:

1. “Contribuyentes especiales
2. Entidades del sector público
3. Auto impresores
4. Quienes soliciten devoluciones del IVA
5. Instituciones Financieras bajo el control de la SBS y SEPS,
6. Empresas emisoras de tarjeta de crédito.
7. Las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión.
8. Sujetos pasivos que posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta y retención. Complementarios inclusive PNSC.
9. Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, si sus ingresos superan los $200.00 o sus costos y gastos superan los $ 160.000
10. Las PNSC, si superan ingresos brutos anuales de $ 200.000 o costos y gastos anuales de $ 160.000 del ejercicio inmediato anterior.”[20]

Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia (RDEP)

Este anexo sirve para indicar en forma pormenorizada la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia, por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los contribuyentes están obligados a declarar los impuestos y valores retenidos mensualmente, conforme el noveno dígito del RUC; si la fecha de vencimiento

[20][En línea]. Disponible en: http://issuu.com/tributumconsultores/docs/gtrib-flash-006-anexo_transaccional_simplificado-e. Anexo Transaccional Simplificado, 2012

coincide con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

Solo, si lo que se transfiere o se preste el servicio sea con IVA cero las declaraciones serán semestrales.

DECLARACIONES Y PAGOS MENSUALES DEL IVA

NOVENO DIGITO DEL RUC	FECHA Y VENCIMIENTO
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

La declaración de impuesto a la renta es anual, el periodo para su presentación para personas naturales y sucesiones indivisas, inicia el plazo el 1 de febrero y termina en el mes de marzo.

DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES			
NOVENO DÍGITO DEL RUC	**FECHA DE VENCIMIENTO**	**PRIMERA CUOTA.FECHA VEC.**	**SEGUNDA CUOTA FECHA VEC.**
1	10 de marzo	10 DE JULIO	10 DE SEPTIEMBRE
2	12 de marzo	12 DE JULIO	12 DE SEPTIEMBRE
3	14 de marzo	14 DE JULIO	14 DE SEPTIEMBRE
4	16 de marzo	16 DE JULIO	16 DE SEPTIEMBRE
5	18 de marzo	18 DE JULIO	18 DE SEPTIEMBRE
6	20 de marzo	20 DE JULIO	20 DE SEPTIEMBRE
7	22 de marzo	22 DE JULIO	22 DE SEPTIEMBRE
8	24 de marzo	24 DE JULIO	24 DE SEPTIEMBRE
9	26 de marzo	26 DE JULIO	26 DE SEPTIEMBRE
0	28 de marzo	28 DE JULIO	28 DE SEPTIEMBRE

Los formularios utilizados en las declaraciones para las personas obligadas a llevar contabilidad son:

Formulario 102: Impuesto a la Renta de Personas Naturales y Sucesiones Indivisas.

Formulario 103: Retenciones del Impuesto a la Renta.

Formulario 104: Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Formulario 106: Anticipo de Impuesto a la Renta.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para una mejor realización de mi trabajo de investigación, utilizaré los siguientes materiales, métodos y técnicas:

MATERIALES:

Equipo de computación
Memoria flash
Materiales de oficina
Material bibliográfico e internet
Impresiones
Folletos
Anillados

MÉTODOS:

Científico.- En base a este método se estableció los procedimientos lógicos, homogéneos y razonables para la aplicación del conocimiento en la práctica de la investigación y de esta forma dar cumplimiento a los objetivos planteados, facilitando conocer la situación real del negocio.

Deductivo.- A través de este método se recopiló información bibliográfica de los aspectos generales relacionados con la actividad contable, esto me sirvió de base para fundamentar la parte de la teoría y normativa de la misma.

Inductivo.- Contribuyó para tener un conocimiento de los aspectos particulares relacionados con la actividad específica del negocio, desde la recopilación de información del periodo, inventario, registro de transacciones y toda la práctica

contable hasta la obtención de los Estados Financieros y de esta manera dejar establecido la contabilidad en el negocio.

Analítico.- Contribuyó en el análisis de los diferentes hechos económicos suscitados en el periodo objeto de estudio para registrarlos en los libros principales y auxiliares de acuerdo al Código de Comercio.

Sintético.- Sirvió de ayuda para sintetizar la información recolectada, analizada y reflejada del periodo en los Estados Financieros; así como en el resumen del trabajo investigativo, en base a las cuales de plantearon las conclusiones y recomendaciones tendientes al mejoramiento de la empresa.

TÉCNICAS:

Para el desarrollo de la investigación, fue necesario la aplicación de varias técnicas:

Observación.- A través de esta técnica se logró tener una visión del negocio, conocer como está estructurado, sus actividades como se llevan a cabo, así como los registros básicos que utiliza el propietario para la información básica que presentó, previo al desarrollo del presente trabajo.

Entrevista.- Estuvo dirigida a la propietaria del establecimiento para de esta manera conocer la situación actual del negocio y así poder desarrollar la verdadera problemática del trabajo a ser investigado.

Recolección Bibliográfica.- Esta técnica fue de gran utilidad, al momento de recopilar y organizar la información de los libros, revistas, folletos, leyes y demás documentos relacionados con el tema propuesto.

f. RESULTADOS

CONTABSYS VARIEDADES PLAN DE CUENTAS	
1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
1.1.05	MERCADERÍAS
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.07	ANT.RET. FTE IMPTO.RENTA 1%
1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%
1.1.09	IVA EN COMPRAS
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO
1.2.06	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR
2.1.03	APORTES IESS INDIVIDUAL POR PAGAR
2.1.04	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
2.1.05	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR
2.1.08	IVA EN VENTAS 12%
2.1.09	IVA EN VENTAS 0%
2.1.10	IVA POR PAGAR
2.1.11	RETENCION FTE. POR PAGAR 1%
2.1.12	RETENCION FTE. POR PAGAR 30%
3	**PATRIMONIO**
3.1	**CAPITAL**
3.1.01	APORTE DE CAPITAL

CONTABSYS VARIEDADES PLAN DE CUENTAS	
3.2	**RESULTADOS**
3.2.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO
4	**INGRESO**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4.1.01	VENTAS 12%
4.1.02	VENTAS 0%
4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS
4.1.04	PERDIDA BRUTA EN VENTAS
5	**COSTOS**
5.1	**COSTOS OPERACIONALES**
5.1.01	COMPRAS 12%
5.1.02	COSTO DE VENTA
5.1.03	DESCUENTO EN VENTAS
5.1.04	COMPRAS 0%
5.2	**GASTOS DE ADMINISTRACION**
5.2.01	GASTO SUELDOS
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS
5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO
5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO
5.2.05	FONDO DE RESERVA
5.2.06	VACACIONES
5.2.07	LUZ ELECTRICA
5.2.08	TELEFONO
5.2.09	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
5.2.10	DEPRECIACION DE MUEBLES YENSERES
5.2.11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA
5.2.12	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO
5.2.13	CUENTAS INCOBRABLES
5.2.14	GASTOS PERSONALES
5.3	**GASTOS FINANCIEROS**
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS

MANUAL DE CUENTAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Es aquel activo líquido a la fecha de cierre del ejercicio, o convertible en dinero dentro de los doce meses. Además, se consideran corrientes a aquellos activos aplicados para la cancelación de un pasivo corriente, o que evitan erogaciones durante el ejercicio

1.1.01 CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo y/o cheques a la vista que dispone el comercial.

DEBITO	CRÉDITO
Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.	Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. Por pagos en efectivo.
SALDO: Deudor	

1.1.02 BANCOS

Registra el dinero que dispone el comercial depositado en la cuenta corriente.

DEBITO	CRÉDITO
Por depósitos. Por notas de crédito	Por pagos realizados con cheque. Por notas de débito.
SALDO: Deudor	

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por el negocio sin la firma o aval de ningún documento, por la venta de mercaderías.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento	Por los valores cancelados por los deudores.
SALDO: Deudor	

1.1.04 (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Representa los valores provisionados para cubrir el riesgo de cuentas dudosa de recuperación o pago por parte de los clientes.

DEBITO	CRÉDITO
Por los valores vencidos y dados de baja.	Por los valores estimados como incobrables
SALDO: Acreedor	

1.1.05 MERCADERÍAS

Son los productos que dispone el local comercial para su venta.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de inventario inicial Por la adquisición de mercaderías	Por la salida de las mercaderías al precio de costo.
SALDO: Deudor	

1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra la compra de materiales de oficina para consumo interno, que pasan a formar parte del inventario y gastarlo en la medida que sea necesario para el normal desarrollo de las actividades.

DEBITO	CRÉDITO
Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario	Por el consumo.
SALDO: Deudor	

1.1.07 ANT. RET. FTE IMPTO. RENTA 1%

Registra los valores retenidos en la venta de mercadería, corresponde al 1%.

DEBITO	CRÉDITO
Venta de mercadería a las empresas que hayan sido distinguidas como agente de retención.	Declaración del Impuesto a la Renta (anual)
SALDO: Deudor	

1.1.08 ANTICIPO IVA RETENIDO 30%

Registra los valores retenidos de IVA en la venta de bienes o servicios gravados con este impuesto, los porcentajes a aplicarse son: 30%.

DEBITO	CRÉDITO
La venta de bienes o servicios gravados con IVA en la empresa o persona natural que son agente de retención.	Por la declaración del IVA
SALDO: Deudor	

1.1.09 IVA EN COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

DEBITO	CRÉDITO
Por la compra o servicios gravados con el IVA.	Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO: Deudor	

1.1.10 CREDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de impuesto IVA, en adquisiciones, es un valor a favor del comercial.

DEBITO	CRÉDITO
Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA en compras es mayor al saldo del IVA ventas.	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA en ventas e IVA en compras.
SALDO: Deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Es todo bien tangible, de naturaleza relativamente permanente, que son usados o se usaran en la explotación del negocio con el objetivo de generar ingresos y sobre los cuales no se tiene la intención de venderlos.

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

Registra los diferentes muebles de propiedad del negocio y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CRÉDITO
Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	Por venta. Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor	

1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de disminución de los muebles de oficina del negocio por efecto del uso u obsolescencia.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Deudor	

1.2.03 EQUIPO DE OFICINA

Registra los equipos de propiedad del negocio y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CRÉDITO
Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los	Por venta. Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

equipos de oficina.	
SALDO: Deudor	

1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

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

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Deudor	

1.2.05 EQUIPO DE CÓMPUTO

Registra los equipos informáticos de propiedad del negocio y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CRÉDITO
Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.	Por venta. Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor	

1.2.06 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO

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

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente es aquel cuyo vencimiento se producirá dentro de un año, o en el ciclo normal de las operaciones, cuando este sea mayor a un año.

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

Representa obligaciones que contrae el negocio por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documentos de respaldo.

DEBITO	CRÉDITO
Por la cancelación parcial o total de la obligaciones.	Por las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor	

2.1.02 APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR

Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS.

DEBITO	CRÉDITO
Por los valores pagados al IESS	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS
SALDO: Acreedor	

2.1.03 APORTES IESS INDIVIDUAL POR PAGAR

Registra el aporte personal del 9.45% que se retiene al empleado, de los sueldos para ser cancelados al IESS.

DEBITO	CRÉDITO
Por el depósito mensual de los aportes personales al IESS.	Por los valores retenidos a los trabajadores y empleados.
SALDO: Acreedor	

2.1.04 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

El empleador está en la obligación a cancelar a sus trabajadores los beneficios sociales como es el caso del décimo tercer sueldo, según indica el Código de trabajo, el valor se provisiona mensualmente.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO$: Acreedor	

2.1.05 DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

El empleador está en la obligación a cancelar a sus trabajadores los beneficios sociales como es el caso del décimo cuarto sueldo, según indica el Código de trabajo, el valor se provisiona mensualmente.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

2.1.06 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

El empleador está en la obligación a cancelar a sus trabajadores los beneficios sociales como es el caso de los Fondos de reserva, según indica el Código de trabajo, el valor se provisiona mensualmente.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

2.1.07 VACACIONES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a su trabajador beneficios adicionales como es el caso de las vacaciones, en fechas establecidas en Código de Trabajo.

DEBITO	CRÉDITO
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

2.1.08 IVA VENTAS 12%

Es el valor agregado en la venta de productos y/o servicios que se encuentran grabados con este impuesto.

DEBITO	CRÉDITO
Por la declaración del Impuesto al Valor Agregado.	Por los registros de las ventas de productos marcados con IVA
SALDO: Acreedor	

2.1.09 IVA VENTAS 0%

Es el valor agregado en la venta de productos y/o servicios que se encuentran grabados con el porcentaje cero (0%).

DEBITO	CRÉDITO
Por la declaración del Impuesto al Valor Agregado.	Por los registros de las ventas de productos marcados con IVA 0%
SALDO: Acreedor	

2.1.10 IVA POR PAGAR

Se registra cuando los valores cobrados del IVA son mayores a los pagados.

DEBITO	CRÉDITO
Por el pago del impuesto causado	Por ajuste o liquidación del IVA.
SALDO: Acreedor	

2.1.11 RETENCION FTE. POR PAGAR 1%

Son los valores que se retienen por impuesto a la renta por la compra de bienes del 1%.

DEBITO	CRÉDITO
Cuando se realiza la declaración del impuesto	Por ajuste o liquidación del IVA.
SALDO: Acreedor	

2.1.12 RETENCIÓN FTE. POR PAGAR 30%

Son los valores que se retienen por impuesto a la renta por compra de bienes 30%.

DEBITO	CRÉDITO
Cuando se realiza la declaración del impuesto	Por la retención.
SALDO: Acreedor	

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

El capital es el derecho del propietario o poseedor sobre los activos netos que surgen o se manifiestan por aportaciones del dueño, por transacciones o tratos y otros eventos o circunstancias que afectan al negocio, el cual se ejerce mediante devolución, reembolso o distribuciones.

3.1.01 CAPITAL SOCIAL

Es el capital contable de la empresa, formando por el capital aportado por los propietarios.

DÉBITO	CRÉDITO
Por disminución de capital, por las pérdidas o por el cierre	Por la diferencia entre el activo y pasivo, y por la utilidad neta capitalizada.
SALDO: Acreedor	

3.2 RESULTADOS

Es la variación de los fondos propios de la farmacia, producida en determinado período como consecuencia de sus operaciones. Este resultado se determina considerando la diferencia entre los ingresos y los gastos producidos en el período de referencia.

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el resultado favorable que ha obtenido la Farmacia en el presente ejercicio económico.

DÉBITO	CRÉDITO
Al momento de realizar la distribución de utilidades para cumplir con obligaciones como: utilidades a los trabajadores e impuestos a la renta.	Por el valor de la ganancia obtenida en el ejercicio económico actual.
SALDO: Acreedor	

3.2.02PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
SALDO: Acreedor	

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son valores que recibe el negocio por concepto de la actividad propia a la que está dedicada normalmente.

4.1.01 VENTAS 12%

Representa el total de las ventas netas del negocio, proviene de sus operaciones comerciales normales.

DEBITO	CRÉDITO
Por el cierre al final de periodo contable	Por la venta de mercaderías al contado o a crédito, con el 12%.
SALDO: Acreedor	

4.1.02 VENTAS 0%

Representa el total de las ventas netas del negocio, proviene de sus operaciones comerciales normales.

DEBITO	CRÉDITO
Por el cierre al final de periodo contable	Por la venta de mercaderías al contado o a crédito, con el 0%.
SALDO: Acreedor	

4.1.03 DESCUENTOS EN COMPRAS

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sean por el monto de la compra, por pago al contado, etc.

DEBITO	CRÉDITO
Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.	Por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.
SALDO: Acreedor	

4.1.04 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

Registra los valores que representan una pérdida en la venta de los artículos, es decir el costo de ventas es mayor a las ventas.

DÉBITO	CRÉDITO
Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5 COSTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

Son los pagos o desembolsos que realiza el negocio con el propósito de cumplir con las actividades del giro normal de la casa comercial.

5.1.01 COMPRAS 12%

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

DÉBITO	CRÉDITO
Por las adquisiciones de mercaderías Al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas. Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.
SALDO: Deudor	

5.1.02 COSTO DE VENTAS

Representa el costo de los artículos vendidos a precio de adquisición o precio de costo.

DÉBITO	CRÉDITO
Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.	Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías. Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la perdida bruta en ventas.
SALDO: Deudor	

5.1.03 DESCUENTO EN VENTAS

Controla los valores por descuentos que se aplica como política para incrementar las ventas.

DÉBITO	CRÉDITO
Por los descuentos y rebajas concebidas.	Por el asiento de ajuste, por regulación al final del ejercicio contable.
SALDO: Acreedor	

5.1.04 COMPRAS 0%

Registra la adquisición de artículos disponibles para la venta a los diferentes clientes y que están gravados con tarifa cero% (0%).

DÉBITO	CRÉDITO
Por las adquisiciones de mercaderías Al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas. Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.
SALDO: Deudor	

5.2 GASTOS ADMIMISTRACIÓN

Representa los desembolsos de dinero que se debe realizar para cubrir las necesidades normales del negocio y que son vitales para el normal desenvolvimiento de las transacciones diarias de la farmacia.

5.2.01 GASTO SUELDOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal del negocio de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.02 APORTE PATRONAL AL IESS

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

DÉBITO	CRÉDITO
Por incurrir en el gasto.	Por el cierre de gastos del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.2.03 DECIMOTERCER SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimotercer sueldo del negocio de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo al personal que labora en el negocio.	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.04 DECIMO CUARTO SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimocuarto sueldo del negocio de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo al personal que labora en el negocio.	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.05 FONDOS DE RESERVA

Registra el gasto ocasionado por concepto de fondos de reserva al personal del negocio.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal que labora en el negocio	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.06 VACACIONES

Registra el gasto ocasionado por concepto de vacaciones al personal del negocio en un periodo determinado.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones al personal que labora en el negocio.	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.07 LUZ ELECTRICA

Son los valores pagados por los servicios de luz eléctrica permanentes que se recibe de terceras personas, necesarios para el funcionamiento del negocio.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor del servicio de luz eléctrica.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.08 TELÉFONO

Son los valores pagados por los servicios de teléfono que se recibe de terceras personas, necesarios para el funcionamiento del negocio.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor del servicio telefónico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.09 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

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

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.09 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE ENSERES

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres calculados por el negocio de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.10 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por el negocio de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.11 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por el negocio de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.2.13 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro, se aplica el 1%.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado	Por los ajustes realizados, por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.3 GASTOS FINANCIEROS

5.3.01 SERVICIOS BANCARIOS

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de chequeras entre otros.

DÉBITO	CRÉDITO
Por el valor de las notas de débito, o cualquier otro servicio bancario.	Por los ajustes realizados, por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

MEMO DE OPERACIONES

AÑO 2014

Mayo 01:
Se registra los valores del Estado de Situación inicial.

Mayo 05:
Según diario de ventas 01, se registra el valor de $ 46,80; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 36,88 –IVA 12%: 4,42 – IVA 0%: 5,50.

Mayo 06:
Según diario de ventas 02, se registra el valor de $ 265.78; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 214.80 –IVA 12%: 25,77 – IVA 0%: 26,00. Retención 1%- 0,79.

Mayo 07:
Según diario de ventas 03, se registra el valor de $ 184.85; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 161.25 –IVA 12%: 19,35 – IVA 0%: 4,25.

Se deposita en la cuenta del banco los valores recaudados de las ventas anteriores.

Mayo 08:
Según diario de ventas 04, se registra el valor de $ 286,43; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 247,92 –IVA 12%: 29,76 – IVA 0%: 8,75.

Mayo 09:
Según diario de ventas 05, se registra el valor de $ 84,75; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 64,50 –IVA 12%: 7,75 – IVA 0%: 12,50.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores recaudados de las ventas anteriores.

Mayo 12:
Según diario de ventas 06, se registra el valor de $ 133,34; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 107,66 –IVA 12%: 12,93– IVA 0%: 12,75.

Mayo 13:
Según diario de ventas 07, se registra el valor de $ 85,98; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 76,77 –IVA 12%: 9,21.

Mayo 14:
Según diario de ventas 08, se registra el valor de $ 57,10; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 42,28 –IVA 12%: 5,07 – IVA 0%: 9,75.

De la cuenta del Banco se retira el valor de $ 2000,00 para cubrir gastos personales.

Mayo 15:
Según diario de ventas 09, se registra el valor de $ 95,11; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 81,35 –IVA 12%: 9,76 – IVA 0%: 4,00.

De la cuenta del banco se debita los valores del aporte personal: $ 96,39 y del aporte patronal: $ 123,93.

Se compra suministros de oficina para el local por el valor de $125,67, Se compra a un contribuyente especial.

Mayo 16:
Según diario de ventas 10, se registra el valor de $ 191,41; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 170,89 –IVA 12%: 20,52.

Mayo 19:

Según diario de ventas 11, se registra el valor de $ 250,27; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 148,44 –IVA 12%: 17,82 – IVA 0%: 84,25. Retención 0,24.

Mayo 20:

Según diario de ventas 12, se registra el valor de $ 38,90; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 22,24 –IVA 12%: 2,66 – IVA 0%: 14,00.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores recaudados de las ventas anteriores.

Mayo 21:

Según diario de ventas 13, se registra el valor de $ 71,60; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 60,13 –IVA 12%: 7,22 – IVA 0%: 4,25.

Mayo 22:

Según diario de ventas 14, se registra el valor de $ 36,95; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 29,20 –IVA 12%: 3,50 – IVA 0%: 4,25.

Mayo 26:

Según diario de ventas 15, se registra el valor de $ 41,10; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 33,20 –IVA 12%: 4,00 – IVA 0%: 3,90.

Mayo 27:

Según diario de ventas 16, se registra el valor de $ 41,07; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 36,66 –IVA 12%: 4,41.

Mayo 29:

Según anexo 001 se registra las compras realizadas a varios proveedores, se cancela con cheque. El valor de la factura 12%: 3421,79; Descuento: $ 95,00; IVA en ventas $ 399,22. Retención del 1% 33,26. Se pago con cheque el valor de $ 3692,75.

Mayo 30:
Según diario de ventas 17, se registra el valor de $ 101,39; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 90,53 –IVA 12%: 10,86.

Cancela con cheque el Sr. Norman Córdova el valor de $256.05; por una cuenta pendiente.

De la cuenta del Banco se debita por servicio telefónico $120,25 incluido el IVA, por servicio de luz eléctrica se cancela el valor de $ 60,85.

Se registra el pago de sueldos que corresponden al mes de mayo, con cheque.

Se registra los valores a pagar por provisiones sociales que corresponden al mes de mayo.

Se registra los valores de las notas de débito que corresponden al mes de mayo, debito de la cuenta del banco.

Se realiza la liquidación del IVA del mes de Mayo.

Junio 01:
Según diario de ventas 18, se registra el valor de $ 28,30; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 25,27 –IVA 12%: 3,03.

Junio 02:
Según diario de ventas 19, se registra el valor de $ 265,45; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 223,83 –IVA 12%: 26,87 – IVA 0%: 14,75.

Junio 05:
Según diario de ventas 20, se registra el valor de $ 83,36; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 63,09 –IVA 12%: 7,56 – IVA 0%: 12,75

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo de las ventas.

Junio 06:
Según diario de ventas 21, se registra el valor de $ 35,35; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 27,77 –IVA 12%: 3,33 – IVA 0%: 4,25.
De la cuenta del Banco, se retira en efectivo el valor de $800.00 para solventar algunos gastos personales de la propietaria.

Junio 09:
Según diario de ventas 22, se registra el valor de $ 225,15; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 185,85 –IVA 12%: 22,30 – IVA 0%: 17,00.

Junio 10:
Según diario de ventas 23, se registra el valor de $ 165.33; de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 150,04 –IVA 12%: 18,00. Retención del 1%: 0,65 y del 30%: 2,06.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo de las ventas.

Junio 11:
Según diario de ventas 24, se registra el valor de $ 47,34 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 42,27 –IVA 12%: 5,07.

Junio 15:
Se registra el débito de la cuenta del Banco los valores que corresponden a los aportes personales $ 93.39 y aporte patronal $123.93.

Según diario de ventas 25, se registra el valor de $ 83,70 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 74,73 –IVA 12%: 8,97.

Junio 16:
Según diario de ventas 26, se registra el valor de $ 132,50 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 105,58–IVA 12%: 12,67- IVA 0%: 14,25

Junio 17:

Según diario de ventas 27, se registra el valor de $ 102,95 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 76,94–IVA 12%: 9,26 - IVA 0%: 16,75

Junio 18:

Según diario de ventas 28, se registra el valor de $ 290,95 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 217,30–IVA 12%: 26,07 - IVA 0%: 52,75. Retenciones del 1%: $ 1,43 y del 30%: $ 3,74.

Junio 20:

Según diario de ventas 29, se registra el valor de $ 73,39 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 61,73–IVA 12%: 7,41 - IVA 0%: 4,25.

Junio 22:

Según diario de ventas 30, se registra el valor de $ 72,50 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 45,76–IVA 12%: 5,49 - IVA 0%: 21,25.

Junio 23:

Según diario de ventas 31, se registra el valor de $ 179,04 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 147,15–IVA 12%: 17,64 - IVA 0%: 14,25.

Según anexo 002 se registra las compras realizadas a varios proveedores, se cancela con cheque. El valor de la factura 12%: 1296,35 y las compras con 0%: 8.50; Descuento: $ 28,36 IVA en compras $ 152,15. Retención del 1% 12,76. Se pago con cheque el valor de $ 1415,88.

Junio 24:

Según diario de ventas 32, se registra el valor de $ 66,32 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 54,53–IVA 12%: 6,54 - IVA 0%: 5,25.

Junio 25:

Según diario de ventas 33, se registra el valor de $ 56,05 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 46,25– IVA 12%: 5,55 - IVA 0%: 4,25.

Junio 26:
Según diario de ventas 34, se registra el valor de $ 237,02 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 199,02– IVA 12%: 23,89 - IVA 0%: 15,25. Retención 1%: $ 1,14.

Junio 27:
Según diario de ventas 35, se registra el valor de $ 98,91 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 88,32– IVA 12%: 10,59.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo de las ventas.

Junio 30:
Según diario de ventas 36, se registra el valor de $ 323,40 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 295.56– IVA 12%: 34,65. Retención 1%: $ 1,48, 30% $ 5,33.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo de las ventas.

De la cuenta del Banco se debita por servicio telefónico $110,20 incluido el IVA, por servicio de luz eléctrica se cancela el valor de $ 62.85.

Se registra el pago de sueldos que corresponden al mes de junio, con cheque.

Se registra los valores a pagar por provisiones sociales que corresponden al mes de junio.

Se registra los valores de las notas de débito que corresponden al mes de junio, debito de la cuenta del banco.

Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio.

Julio 01:

Según diario de ventas 37, se registra el valor de $ 142,15, de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 84,17– IVA 12%: 10,12 – IVA 0%: 48,50 Retención 1%: $ 0,64.

Julio 02:

Según diario de ventas 38, se registra el valor de $ 34,00, de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 30,36– IVA 12%: 3,64.

Julio 03:

Según diario de ventas 39, se registra el valor de $ 91,54, de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 66,76– IVA 12%: 7,99 – IVA 0% 17,00. Retenciones del 1%: 0,15 y del 30%: 0,06.

Julio 04:

Según diario de ventas 40, se registra el valor de $ 41,86 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 37,24– IVA 12%: 4,47 – IVA 0% 0,15.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo recaudados de las ventas anteriores.

Julio 05:

Según diario de ventas 41, se registra el valor de $ 18,05 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 16,11– IVA 12%: 1,94.

Se registra el débito respectivo por el valor del IVA por pagar, mees anterior.

Julio 07:

Según diario de ventas 42, se registra el valor de $ 493,88 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 344,11– IVA 12%: 41,30 – IVA 0%: 124,25. Retenciones del 1%: 4,37 y del 30% $ 11,41.

Se deposita en la cuenta del Banco los valores en efectivo recaudados de las ventas anteriores.

Julio 08:
Según diario de ventas 43, se registra el valor de $ 48,90 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 28,75– IVA 12%: 3,47 – IVA 0%: 17,00. Retenciones del 1%: 0,32.

Julio 09:
Según diario de ventas 44, se registra el valor de $ 12,82 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 2,81– IVA 12%: 0,34 – IVA 0%: 9,75. Retenciones del 1%: 0,08

Julio 10:
Según diario de ventas 45, se registra el valor de $ 66,59 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 59,87– IVA 12%: 7,18. Retenciones del 1%: 0,46.

Julio 11:
Debito de la cuenta del Banco los valores que corresponden al aporte personal: $ 96.39 y al aporte patronal: $ 123.93.

Según diario de ventas 46, se registra el valor de $ 62,08 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 51,97– IVA 12%: 6,23 – IVA 0%: 4,25. Retenciones del 1%: 0,08 y del 30%: $ 0,29

Julio 12:
Según diario de ventas 47, se registra el valor de $ 7,50 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 6,70– IVA 12%: 0,80.

Julio 13:
Según diario de ventas 48, se registra el valor de $ 4,25 de ventas a varios clientes con el IVA 0%: 4,25.

Julio 14:

Según diario de ventas 49, se registra el valor de $ 92,44 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 74,95– IVA 12%: 8,99 – IVA 0%: 8,50.

Julio 15:

En la cuenta del Banco se deposita los valores en efectivo recaudados de las ventas anteriores.

Julio 15:

Según diario de ventas 50, se registra el valor de $ 314,76 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 207,34– IVA 12%: 24,86 – IVA 0%: 90,50. Retenciones: 1% $ 2,40 y del 30%: 5,54.

Julio 16:

Según diario de ventas 51, se registra el valor de $ 192,69 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 172,05– IVA 12%: 20,64.

Julio 17:

Según diario de ventas 52, se registra el valor de $ 119,58 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 102,98– IVA 12%: 12,35 – IVA 0%: 4,25.

Julio 18:

Según diario de ventas 53, se registra el valor de $ 62,59 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 55,89– IVA 12%: 6,70.

Julio 19:

Según diario de ventas 54, se registra el valor de $ 4,35 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 3,88 IVA 12%: 0,47.

Julio 21:

Según diario de ventas 55, se registra el valor de $ 151,51 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 135,27 IVA 12%: 16,24.

Julio 22:
En la cuenta del Banco se deposita los valores en efectivo recaudados de las ventas anteriores.

Según diario de ventas 56, se registra el valor de $ 80,80 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 56,97 IVA 12%: 6,83 IVA 0%: 17,00

Julio 23:
Según diario de ventas 57, se registra el valor de $ 120,77 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 93,05 IVA 12%: 11,15 IVA 0%: 17,00. Las Retenciones del 1%: 0.19 y del 30% 0.24.

Julio 24:
Según diario de ventas 58, se registra el valor de $ 121,84 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 75,95 IVA 12%: 9,12 IVA 0%: 36,85. Retenciones 1% $ 0,02 y del 30% $ 0,06.

Julio 25:
Según diario de ventas 59 se registra el valor de $ 47,19 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 37,64 IVA 12%: 4,52 IVA 0%: 5,50. Retenciones 1% $ 0,10 y del 30% $ 0,37.

Julio 27:
Según diario de ventas 60, se registra el valor de $ 34,00 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 30,36 IVA 12%: 3,64.

Julio 28:
Según diario de ventas 61 se registra el valor de $ 326,60 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 252,60 IVA 12%: 30,31 IVA 0%: 52,84. Retenciones 1% $ 1,76 y del 30% $ 7,39.

Según anexo 003 se registra las compras realizadas a varios proveedores, se cancela con cheque. El valor de la factura 12%: 3701,14 de compras con 0%:

317.90; Descuento: $ 19,07; IVA en compras $ 441,85. Retención del 1% 40,00. Se pago con cheque el valor de $ 4401,82.

Julio 29:
Según diario de ventas 62 se registra el valor de $ 111,56 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 84,51 IVA 12%: 10,14 IVA 0%: 17,00. Retenciones 1% $ 0,02 y del 30% $ 0,07.

En la cuenta del Banco se deposita los valores en efectivo recaudados de las ventas anteriores.

Julio 30:
Según diario de ventas 63 se registra el valor de $ 13,60 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 8,35 IVA 12%: 1,00 IVA 0%: 4,25.

Julio 31:
Según diario de ventas 64 se registra el valor de $ 564,45 de ventas a varios clientes con el subtotal de: $ 496,16 IVA 12%: 59,55 IVA 0%: 14,25. Retenciones: del 1% $ 5,51.

De la cuenta del Banco se debita por servicio telefónico $99.07 incluido el IVA, por servicio de luz eléctrica se cancela el valor de $ 59.97

Se registra el pago de sueldos que corresponden al mes de julio, con cheque.

Se registra los valores a pagar por provisiones sociales que corresponden al mes de julio.

Se registra los valores de las notas de débito que corresponden al mes de julio, debito de la cuenta del banco.

Se realiza la liquidación del IVA del mes de julio.
Se realizan los asientos de cierre y ajuste de fin de periodo.

CONTABSYS VARIEDADES							
INVENTARIO INICIAL							
AL 01 DE MAYO DEL 2014							
EXPESADO EN DOLARES USD $							
						FOLIO	N° 1
CÓDIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**V/UNITARIO**	**V/PARCIAL**	**V/TOTAL**	**ACTIVO**	**PASIVO**
1		**ACTIVO**					
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**					
1.1.01		**Caja**			2,155.25		
	22	BILLETES	70.00	1,540.00			
	30	BILLETES	10.00	300.00			
	54	BILLETES	5.00	270.00			
	43	MONEDAS	1.00	43.00			
	9	MONEDAS	0.25	2.25			
1.1.02		**Bancos**			12,450.55		
		Banco		12,450.55			
1.1.03		**Cuentas por Cobrar**			1,634.38		
		UNIDAD EDUCATIVA NACIONAL		423.00			
		FUNDACION CRISTO PEREGRINO		220.12			
		DIGITAL CORP		246.79			
		BUSSTOS ARCADIO		432.53			
		CORDOVA ROJAS NORMAN		256.05			
		TORRES ALVARADO MARISOL N.		55.89			
1.1.05		**Mercaderias**			13,140.34		
	19	Abaco pequeño	2.10	39.90			
	35	Abecedario caja de letras	19.90	696.50			
	40	Almohadilla para sellos	0.77	30.80			
	8	Aplicador de cinta grande	6.90	55.20			
	33	Archivador de gel grande	3.00	99.00			
	34	Archivador grande broche n.5	3.80	129.20			
	37	Archivador grande broche n.6	3.99	147.63			
	134	borrador paquetes eraser	0.45	60.30			
	320	Borrador queso pelikan pz-20	0.25	80.00			
	36	calculadora casio 120mx-9664	12.00	432.00			
	56	Carpeta acordeón plast.	4.23	236.88			
	35	carpeta con broche presion	1.20	42.00			
	29	carpeta doble servicio inen	1.89	54.81			
	32	Carpeta fibra de colores	1.34	42.88			
	45	Carpeta plastica sencilla	1.40	63.00			
	24	Carpeta portacaratula A4 varios colores	3.23	77.52			
	22	Carpeta torre forro	0.50	11.00			
	11	cartuchera metálica	1.15	12.65			

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE MAYO DEL 2014

EXPESADO EN DOLARES USD $

FOLIO N° 2

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	17	cartucheras varios modelos 1 serv.	1.89	32.13			
	234	Cartulina de hilo A3	0.11	25.74			
	45	cinta doble fast 900G	0.30	13.50			
	89	Cinta embalaje 80 yrdas	0.99	88.11			
	11	Cinta impr. Epson FX.890	6.45	70.95			
	45	Cinta marking 12mm	0.55	24.75			
	34	Clips mariposa cajas	0.70	23.80			
	56	Clips normal cajas	0.90	50.40			
	26	Colección cuento coloreando	1.15	29.77			
	34	colección cuentos pequeños	0.99	33.66			
	15	Corrector pequeño	0.45	6.75			
	45	cuaderno academico 100h.durabook	3.11	139.95			
	78	cuaderno academico stilo 100h	2.45	191.10			
	48	cuaderno cosido norma 100h.	1.90	91.20			
	20	cuaderno dibujo grapado pequeño 50 h.	0.22	4.40			
	77	cuaderno grapado 100 h.lineas	0.60	46.20			
	90	cuaderno grapado 100 hcuadros	0.60	54.00			
	40	cuaderno grapado 60 h. Lineas	0.40	16.00			
	78	cuaderno grapado 60 hcuadros	0.40	31.20			
	90	cuaderno jr 100h 1 lineas	0.96	86.40			
	56	cuaderno jr 60 h cuaderno	0.89	49.84			
	45	cuaderno jr 60 h. 2lineas	0.89	40.05			
	55	cuaderno jr. 60 h.lineas	0.96	52.80			
	89	Cuaderno junior 100h. Cuadros	1.55	137.95			
	23	Cuaderno junior 100h.lineas	1.55	35.65			
	88	cuaderno orden book 100 h	1.55	136.40			
	33	Cuaderno p.grander 50 h cuadros	1.10	36.30			
	34	cuaderno p.pintar c.crayon	1.90	64.60			
	159	cuarderno academico 100H. Cuadros	1.10	174.90			
	45	Curvigrafo artesco en juego	0.99	44.55			
	13	Dicc. Sinonimos y antónimos de españ.	3.00	39.00			
	7	Diccionario basico pequeño	2.40	16.80			
	9	Diccionario grande completo	5.90	53.10			
	11	Esfero azul borrable	0.95	10.45			
	15	Esfero bic caja rojo (12)	3.25	48.75			
	22	Esfero bic. Caja azul negro p.g(12)	3.25	71.50			
	56	Esfero brillasnteColoresx12 unid.	2.50	140.00			
	34	Esfero ejecutivo	1.00	34.00			
	22	Esfero garfield 567-90	1.20	26.40			

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE MAYO DEL 2014

EXPESADO EN DOLARES USD $

FOLIO N° 3

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	32	Esfero retractil azul negro 0653	0.89	28.48			
	42	Esfero SB 2084 00.07 mm	1.10	46.20			
	19	esfero set 10 colores wxr	2.40	45.60			
	6	Fechador pequeño	1.90	11.40			
	12	Flauta	4.12	49.44			
	145	Fomix apliques varios motivos	5.50	797.50			
	102	fomix escarchado A4 varios colores	0.25	25.50			
	99	Forro mica n. 5,8,9	0.30	29.70			
	32	funda papel gamuza A4 varios colores	1.25	40.00			
	23	Gel escarchado varios colores	1.79	41.17			
	35	goma barra stick bic 21 gr.	0.99	34.65			
	17	Grapadora EAGLE grande	4.45	75.65			
	5	Grapadora industrial 8907	8.09	40.45			
	500	Hojas papel ministro fundas cuadros	0.15	75.00			
	38	juego geometrico carioca 30 cm.	0.99	37.62			
	6	Lampara escritorio adultos peq.	7.50	45.00			
	12	Lampara escritorio infantil pequeña	5.50	66.00			
	15	Lapiz artesco HB	0.25	3.75			
	45	lapiz bicolor fino pelikan	0.35	15.75			
	33	lapiz carpintero p10 b2890	0.22	7.26			
	19	Libreta mini ac.0356	1.75	33.25			
	32	Libro caligrafia inicial	5.80	185.60			
	55	Libro computacion nivel 2,3,4,5,6,7,8	6.50	357.50			
	44	Libro de lengua general 4,5,6,7,8	6.50	286.00			
	56	Libro de matematica general 4,5,6,7,8	6.50	364.00			
	34	Libro de valores 4,5,6,7,8	6.32	214.88			
	33	Libro dejando huella 4,5,6,7,8	6.50	214.50			
	69	Libro ingles nivel 2,3,4,5,6,7,8	6.50	448.50			
	6	Lonchera plastica 4 partes	3.12	18.72			
	6	Mapa politico del Ecuador fx	5.12	30.72			
	17	marcador billestes falsos	0.45	7.65			
	25	Marcador metálico varios col.	0.88	22.00			
	90	marcador tiza liquida	0.89	80.10			
	45	Mochila animada peq.4,5,67,8	26.79	1,205.55			
	17	Normografo 0.6 dib.técnico	1.23	20.91			
	20	Notas adhesivas	1.22	24.40			
	980	paleta plastica redonda x12	0.70	686.00			
	35	Papel celofan mts.varios col.	0.25	8.75			
	22	papel contac transp.50x36	0.25	5.50			

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE MAYO DEL 2014

EXPESADO EN DOLARES USD $

FOLIO N° 4

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	6	papel continuo9/77 5.5 700H cajas	3.50	21.00			
	45	Papel prensado pliego n.12-23	0.32	14.40			
	7	papelera dos bandejas metálica	8.00	56.00			
	670	Pastas para anillar v.coloresA4	0.20	134.00			
	32	Patito mi letra cursiva 2,3,4,5,6,7	3.10	99.20			
	22	Patito mis deditos pre-matematicas	3.10	68.20			
	15	Pega con diamantina	0.78	11.70			
	15	Perforadora EAGLE grande	3.89	58.35			
	19	Perforadora fomix grande	2.99	56.81			
	40	Pincel camel 0 1 2 3 4 5 6 7 8	0.20	8.00			
	45	Pincel camel 9 10 11 12	0.35	15.75			
	15	Pincel plano n. 0-2304	0.55	8.25			
	22	Pincel redondo n.2-2456	0.89	19.58			
	28	Pintura de cara blister x6	2.50	70.00			
	25	Pintura norma qw colores	5.20	130.00			
	22	pinturas 24 colores sf-12	1.23	27.06			
	19	Pistola silicon 1903	3.78	71.82			
	10	Pizarra magnetica 2 lados 890P	5.54	55.40			
	143	plastico cubre credencial tipo refuerzo n.7	0.33	47.19			
	101	plastico cubre licencia n.7-8-9	0.25	25.25			
	45	Plastilina carioca 12 col.	1.20	54.00			
	43	Pliego carton prensado n.60	0.89	38.27			
	24	pliego cartulina corrugada varios colores	0.99	23.76			
	54	Pliego cartulina esmaltada varios colores	0.58	31.32			
	9	porta libros 3 servicios	5.11	45.99			
	17	porta libros 4 servicios	6.34	107.78			
	22	portalapices deli 9141	2.05	45.10			
	41	Portaminas doble NIB 804 0.5 mm	0.70	28.70			
	33	Portaminas doble NIB 908 0.7mm	1.35	44.55			
	25	Portaminas garfield 7mm	1.20	30.00			
	38	portaminas metalico 1000mmed-234	0.89	33.82			
	12	Registro de asistencia secundaria	1.67	20.04			
	15	Regla garfield 320-32	0.77	11.55			
	22	regla plastica15 cm. Setx4	0.89	19.58			
	45	Resalatador glotto	0.77	34.65			
	20	Resaltador 2/P modelo esfero	0.80	16.00			

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE MAYO DEL 2014

EXPESADO EN DOLARES USD $

FOLIO N° 5

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	39	resaltador stabilo boss	1.02	39.78			
	89	resma papel 60 gr.	3.10	275.90			
	27	Resma papel A0 75grms.unidad	4.40	118.80			
	23	Rompecabezas 9 6 4	3.20	73.60			
	19	sacagrapas artsco -23.890	0.44	8.36			
	67	Sacapuntas metálico grande	0.89	59.63			
	11	sacapuntas pequeño de escritorio	6.50	71.50			
	89	Sacapuntas plastico pequeño	0.50	44.50			
	34	Separadores plasticos	2.45	83.30			
	16	Silicon liquido celina 200 ml.	1.20	19.20			
	232	sobre rectangular para carta	0.05	11.60			
	49	tabla periodica 121 elementos bas.	0.45	22.05			
	20	Tablero doble uso con punzon	1.50	30.00			
	12	Tangram pequeño	2.25	27.00			
	19	tarjetero económico	2.32	44.08			
	22	Tempera carioca	1.25	27.50			
	14	Tempera frasco artel 250 ml.	1.99	27.86			
	11	tijera grande en blister	3.22	35.42			
	24	Tijera mediana scissors n.2245	1.33	31.92			
	18	Tijera zigzag	1.20	21.60			
	30	Tinta para sellos pelikan	3.90	117.00			
	27	uhu liquido 35 ml frasco	2.20	59.40			
	22	uhu liquido 90 ml frasco	2.90	63.80			
1.1.06		**SUMINISTROS DE OFICINA**			40.55		
	1	GRAPADORA	10.75	10.75			
	2	CAJA DE GRAPAS	1.50	3.00			
	3	ARCHIVADORES	2.50	7.50			
	2	PERFORADORA	9.65	19.30			
		TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			29,421.07		
		ACTIVOS NO CORRIENTES					
		MUEBLES Y ENSERES					

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE MAYO DEL 2014

EXPESADO EN DOLARES USD $

FOLIO N° 5

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
1.2.01		**MUEBLES Y ENSERES**			3,698.90		
	1	LETRERO LED	110.00	110.00			
	1	LETRERO NORMAL	43.20	43.20			
	6	VITRINAS DE ALUMNIO Y VIDRIO	163.00	978.00			
	5	SILLAS DE METAL Y COROSIL	22.50	112.50			
	2	ESCALERA METALICA PEQUEÑA	45.50	91.00			
	2	ESCALERAS METALICAS GRANDES	55.20	110.40			
	2	ESCRITORIOS COLOR NEGRO 3CAJONES	67.00	134.00			
	2	PAPELERAS	4.90	9.80			
	5	VITRINAS	422.00	2,110.00			
1.2.03		**EQUIPO DE OFICINA**			688.00		
	3	SUMADORAS-MARCA CASIO	40.00	120.00			
	2	TELEFONO-MARCA PANASONIC	94.00	188.00			
	2	LECTORES DE CD BARRA	190.00	380.00			
1.2.05		**EQUIPO DE COMPUTO**			2,318.46		
	2	COMPUTADORAS DE ESCRITORIO	890.43	1,780.86			
	2	IMPRESORAS MATRICIAL EPSON LX300	228.80	457.60			
	1	IMPRESORA EPSON	80.00	80.00			
		TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			**6,705.36**		
		TOTAL DE ACTIVOS				**36,126.43**	
2		**PASIVOS**					
2.1		**PASIVO CORRIENTE**					
2.1.01		**Cuentas por pagar**		3,792.56	3,792.56		
		DILIPA	2,003.56				
		TECNOMEHA	1,789.00				
		APORTE IESS POR PAGAR		220.32	220.32		
2.1.02		APORTE PERSONAL POR PAGAR	96.39				
2.1.03		APORTE PATRONAL POR PAGAR	123.93				
		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		297.48	297.48		
2.1.04		DECIMO TERCER SUELDO POR PAGR	85.00				
2.1.05		DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	85.00				
2.1.06		FONDO DE RESERVA POR PAGAR	84.97				
2.1.07		VACACIONES POR PAGAR	42.51				
		TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE					4,310.36
		PATRIMONIO					
		CAPITAL					
		APORTE DE CAPITAL			31,816.07		31,816.07
		SUMAS IGUALES				**36,126.43**	**36,126.43**

Lago Agrio, mayo del 2014

GERENTE **CONTADORA**

CONTABSYS VARIEDADES
ESTADO SE SITUACION INICIAL
Al 01 de MAYO DEL 2014
Expresado en Dólares USD

1	**ACTIVO**				
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**				
1.1.01	CAJA	2,155.25			
1.1.02	BANCOS	12,450.55			
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1,634.38			
1.1.05	INVENTARIO MERCADERIA	13,140.34			
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	40.55			
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		29,421.07		
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3,698.90			
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	688.00			
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	2,318.46			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,705.36		
	TOTAL DEL ACTIVO				36,126.43
2	**PASIVO**				
2.1	**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3,792.56			
2.1.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	96.39			
2.1.03	APORTE PATRONAL POR PAGAR	123.93			
2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	85.00			
2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	85.00			
2.1.06	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	84.97			
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR	42.51			
	TOTAL PASIVO			4,310.36	
3	**PATRIMONIO**				
3.1	**CAPITAL**				
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		31,816.07		
	TOTAL PATRIMONIO			31,816.07	
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO				36,126.43

Lago Agrio, mayo del 2014

GERENTE

CONTADORA

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 001

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		1		
01/05/2014	1.1.01	CAJA	2,155.25	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	12,450.55	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1,634.38	
	1.1.05	MERCADERIAS	13,140.34	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	40.55	
	1.2.01	MUEBLES Y ENESERES	3,698.90	
	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	688.00	
	1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	2,318.46	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		3,792.56
	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR		123.93
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR		96.39
	2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		84.97
	2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		42.51
	3.1.01	APORTE DE CAPITAL		31,816.07
		R/ESTADO DE SITUACION INICIAL		
		2		
05/05/2014	1.1.01	CAJA	46.80	
	4.1.01	VENTAS 12%		36.88
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		4.42
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		5.50
		R/VENTA ANEXO N.001, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		3		
06/05/2014	1.1.01	CAJA	265.78	
	4.1.01	VENTAS 12%		214.80
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		25.77
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		26.00
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.79	
		R/VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		4		
07/05/2014	1.1.01	CAJA	184.85	
	4.1.01	VENTAS 12%		161.25
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		19.35
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/VENTA ANEXO N .003, SE RECIBE EN EFECTIVO		
			36624.65	36624.65

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 002

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
			36624.65	36624.65
		5		
07/05/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	1,000.00	
	1.1.01	CAJA		1,000.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		6		
08/05/2014	1.1.01	CAJA	286.43	
	4.1.01	VENTAS 12%		247.92
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		29.76
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		8.75
		R/ANEXO N. 004, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		7		
09/05/2014	1.1.01	CAJA	84.75	
	4.1.01	VENTAS 12%		64.50
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.75
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		12.50
		R/ANEXO N. 005, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO		
		8		
09/05/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	500.00	
	1.1.01	CAJA		500.00
		/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		9		
12/05/2014	1.1.01	CAJA	133.34	
	4.1.01	VENTAS 12%		107.66
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		12.93
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		12.75
		R/ANEXO DE VENTAS N.006, SE RECIBE EN EFECTIVO.		
		10		
13/05/2014	1.1.01	CAJA	85.98	
	4.1.01	VENTAS 12%		76.77
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		9.21
		R/ANEXO VENTAS N.7, SE RECIBE EN EFECTIVO	38715.15	38715.15

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 003

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
			38715.15	38715.15
		11		
14/05/2014	1.1.01	CAJA	57.10	
	4.1.01	VENTAS 12%		42.28
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		5.07
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		9.75
		RANEXO DE VENTAS N. 009, SE RECIBE EFECTIVO		
		12		
14/05/2014	5.2.14	GASTOS PERSONALES	2,000.00	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		2,000.00
		R/RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES		
		13		
15/05/2014	1.1.01	CAJA	95.11	
	4.1.01	VENTAS 12%		81.35
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		9.76
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.00
		R/ANEXO DE VTAS N.09, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		14		
15/05/2014	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR	123.93	
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR	96.39	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		220.32
		R/EL DEBITO DE LOS AP. AL IESS DEL MES ANTERIOR		
		15		
15/05/2014	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	112.21	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	13.46	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		125.67
		R/COMPRA DE MATERIALES DE OFIC., PARA USO DEL		
		NEGOCIO		
		16		
16/05/2014	1.1.01	CAJA	191.41	
	4.1.01	VENTAS 12%		170.89
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		20.52
		R/ANEXO N. 10 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO.	41404.76	41404.76

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 004

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
			41404.76	41404.76
		17		
19/05/2014	1.1.01	CAJA	250.27	
	4.1.01	VENTAS 12%		148.44
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		17.82
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		84.25
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.05	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.19	
		R/ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.		
		18		
20/05/2014	1.1.01	CAJA	38.90	
	4.1.01	VENTAS 12%		22.24
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		2.66
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		14.00
		R/ANEXO DE VENTA N. 012, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		19		
20/05/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	1,000.00	
	1.1.01	CAJA		1,000.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTAS DEL BANCO		
		20		
21/05/2014	1.1.01	CAJA	71.60	
	4.1.01	VENTAS 12%		60.13
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.22
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/ANEXO DE VENTAS N.013, SE RECIBE EN EFECTIVO.		
		21		
22/05/2014	1.1.01	CAJA	36.95	
	4.1.01	VENTAS 12%		29.20
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.50
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/ANEXO N. 14, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO.	42802.72	42802.72

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 005

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		22	42802.72	42802.72
26/05/2014	1.1.01	CAJA	41.10	
	4.1.01	VENTAS 12%		33.20
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		4.00
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		3.90
		R/ANEXO N. 15, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO		
		23		
27/05/2014	1.1.01	CAJA	41.07	
	4.1.01	VENTAS 12%		36.66
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		4.41
		R/ANEXO DE VENTAS N.16, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		24		
29/05/2014	5.1.01	COMPRAS	3,421.79	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	399.22	
	2.1.11	RETENCION FTE.POR PAGAR 1%		33.26
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		95.00
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		3,692.75
		R/ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.		
		25		
30/05/2014	1.1.01	CAJA	101.39	
	4.1.01	VENTAS 12%		90.53
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		10.86
		R/ VENTA DE MERCADERIA SE RECIBE EFECTIVO		
		26		
30/05/2014	1.1.01	CAJA	256.05	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		256.05
		R/EL PAGO DE CTA.POR COBRAR DEL SR.		
		NORMAN CORDOVA	47063.34	47063.34

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 006

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		27	47063.34	47063.34
30/05/2014	5.2.08	TELEFONO	107.36	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	12.88	
	5.2.07	LUZ ELECTRICA	60.85	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		181.09
		R/DEBITO POR EL PAGO SE SERVICIOS BASICOS		
		28		
30/05/2014	5.2.01	GASTO SUELDOS	1,020.00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	123.93	
	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR		123.93
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR		96.39
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		923.61
		R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO		
		29		
30/05/2014	5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO	85.00	
	5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO	85.00	
	5.2.05	FONDOS DE RESERVA	84.97	
	5.2.06	VACACIONES	42.51	
	2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		84.97
	2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		42.51
		R/LOS VALORES DE PROV. SOCIALES DEL MES DE MAYO		
		30		
30/05/2014	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	2.75	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		2.75
		R/LAS NOTAS DE DEBITO DE LA CUENTA DEL BANCO	48688.59	48688.59

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 007

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		31	48,688.59	48,688.59
30/05/2014	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%	195.01	
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%	194.15	
	1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	36.40	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		425.56
		R/LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE MAYO		
		32		
01/06/2014	1.1.01	CAJA	28.30	
	4.1.01	VENTAS 12%		25.27
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.03
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 018 SE RECIBE EN EFECTIVO		
		33		
02/06/2014	1.1.01	CAJA	265.45	
	4.1.01	VENTAS 12%		223.83
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		26.87
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		14.75
		R/VENTA SEGUN ANEXO 19, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		34		
05/06/2014	1.1.01	CAJA	83.36	
	4.1.01	VENTAS 12%		63.09
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.56
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		12.75
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.04	
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		35		
05/06/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	1,000.00	
	1.1.01	CAJA		1,000.00
		R/DEPOSITO DE DE EFECTIVO EN LA CUENTA BCOS.		
		36		
06/06/2014	1.1.01	CAJA	35.35	
	4.1.01	VENTAS 12%		27.77
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.33
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.21, SE RECIBE EN EFECTIVO	50,526.65	50,526.65

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 008

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		37	50,526.65	50,526.65
06/06/2014	1.1.01	CAJA	800.00	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		800.00
		R/RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES		
		38		
09/06/2014	1.1.01	CAJA	225.15	
	4.1.01	VENTAS 12%		185.15
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		22.30
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.70
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 22, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		39		
10/06/2014	1.1.01	CAJA	165.33	
	4.1.01	VENTAS 12%		150.04
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		18.00
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.65	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	2.06	
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		40		
10/06/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	1,000.00	
	1.1.01	CAJA		1,000.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		41		
11/06/2014	1.1.01	CAJA	47.34	
	4.1.01	VENTAS 12%		42.27
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		5.07
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 24, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		42		
15/06/2014	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR	123.93	
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR	96.39	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		220.32
		R/DEBITO DE LOS APORT. DEL IESS DEL MES ANTERIOR		
		43		
15/06/2014	1.1.01	CAJA	83.70	
	4.1.01	VENTAS 12%		74.73
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		8.97
		R/VENTA SEGU ANEXO N. 25, SE RECIBE EN EFECTIVO		
			53,071.20	53,071.20

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 009

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		44	53,071.20	53,071.20
16/06/2014	1.1.01	CAJA	132.50	
	4.1.01	VENTAS 12%		105.58
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		12.67
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		14.25
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 26, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		45		
17/06/2014	1.1.01	CAJA	102.95	
	4.1.01	VENTAS 12%		76.94
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		9.26
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		16.75
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 27 SE RECIBE EN EFECTIVO		
		46		
17/06/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	600.00	
	1.1.01	CAJA		600.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		47		
18/06/2014	1.1.01	CAJA	290.95	
	4.1.01	VENTAS 12%		217.30
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		26.07
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		52.75
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	1.43	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	3.74	
		R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		48		
20/06/2014	1.1.01	CAJA	73.39	
	4.1.01	VENTAS 12%		61.73
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.41
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/VENTA SEGU ANEXO N. 29, SE RECIBE EFECTIVO		
		49		
22/06/2014	1.1.01	CAJA	72.50	
	4.1.01	VENTAS 12%		45.76
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		5.49
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		21.25
		R/VENTA SEGUN ANEXO 30, SE RECIBE EN EFECTIVO	54,348.66	54,348.66

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 010

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		50	54,348.66	54,348.66
23/06/2014	1.1.01	CAJA	179.04	
	4.1.01	VENTAS 12%		147.15
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		17.64
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		14.25
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.31, SE RECIBE EFECTIVO		
		51		
23/06/2014	5.1.01	COMPRAS 12%	1,296.35	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	152.15	
	2.1.11	RETENCION FTE.POR PAGAR 1%		12.76
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		28.36
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		1,415.88
	5.1.04	COMPRAS 0%	8.50	
		R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CH.		
		52		
24/06/2014	1.1.01	CAJA	66.32	
	4.1.01	VENTAS 12%		54.53
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		6.54
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		5.25
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 32, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		53		
25/06/2014	1.1.01	CAJA	56.05	
	4.1.01	VENTAS 12%		46.25
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		5.55
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/ VENTA SEFUN ANEXO N.33, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		54		
26/06/2014	1.1.01	CAJA	237.02	
	4.1.01	VENTAS 12%		199.02
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		23.89
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		15.25
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	1.14	
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	56,345.23	56,345.23

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 011

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		55	56,345.23	56,345.23
27/06/2014	1.1.01	CAJA	98.91	
	4.1.01	VENTAS 12%		88.32
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		10.59
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.35, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		56		
30/06/2014	1.1.01	CAJA	1,000.00	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		1,000.00
		R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CTA DEL BANCO		
		57		
30/06/2014	1.1.01	CAJA	323.40	
	4.1.01	VENTAS 12%		295.56
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		34.65
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	1.48	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	5.33	
		R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO		
		58		
30/06/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	2,000.00	
	1.1.01	CAJA		2,000.00
		/R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		59		
30/06/2014	5.2.08	TELEFONO	98.39	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	11.81	
	5.2.07	LUZ ELECTRICA	62.85	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		173.05
		R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS.		
		60		
30/06/2014	5.2.01	GASTO SUELDOS	1,020.00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	123.93	
	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR		123.93
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR		96.39
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		923.61
		R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61,091.33	61,091.33

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 012

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		61	61,091.33	61,091.33
30/06/2014	5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO	85.00	
	5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO	85.00	
	5.2.05	FONDOS DE RESERVA	84.97	
	5.2.06	VACACIONES	42.51	
	2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		84.97
	2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		42.51
		R/VALORES DE PROV. SOCIALES DEL MES DE JUNIO		
		62		
30/06/2014	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	3.25	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		3.25
		R/DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS DEL MES		
		63		
30/06/2014	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%	254.89	
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%	197.70	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		163.96
	2.1.10	IVA POR PAGAR		288.63
		R/LIQUIDACION DEL MES DE JUNIO		
		64		
01/07/2014	1.1.01	CAJA	142.15	
	4.1.01	VENTAS 12%		84.17
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		10.12
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		48.50
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.64	
		R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		65		
02/07/2014	1.1.01	CAJA	34.00	
	4.1.01	VENTAS 12%		30.36
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.64
		R/ANEXO DE VENTAS N. 38, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		66		
03/07/2014	1.1.01	CAJA	91.54	
	4.1.01	VENTAS 12%		66.76
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.99
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.00
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.15	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.06	
		/R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	62,113.19	62,113.19

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 013

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		67	62,113.19	62,113.19
04/07/2014	1.1.01	CAJA	41.86	
	4.1.01	VENTAS 12%		37.24
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		4.47
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		0.15
		R/ANEXO DE VENTAS N.40, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		68		
04/07/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	500.00	
	1.1.01	CAJA		500.00
		R/ EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA BANCOS		
		69		
05/07/2014	1.1.01	CAJA	18.05	
	4.1.01	VENTAS 12%		16.11
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		1.94
		R/ANEXO DE VENTA N. 41, SE RECIBE EFECTIVO		
05/07/2014		70		
	2.1.10	IVA POR PAGAR	288.63	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		288.63
		R/DEBITO DEL BANCO DEL VALOR DEL IVA POR PAGAR		
		71		
	1.1.01	CAJA	493.88	
	4.1.01	VENTAS 12%		344.11
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		41.30
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		124.25
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	4.37	
	1.1.08	ANT. IVA RETENIDO 30%	11.41	
		R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EN EFECTIVO		
07/07/2014		72		
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	500.00	
	1.1.01	CAJA		500.00
		R/ DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE BCOS.		
08/07/2014		73		
	1.1.01	CAJA	48.90	
	4.1.01	VENTAS 12%		28.75
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.47
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.00
08/07/2014	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.32	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	64,020.61	64,020.61

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 014

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		74	64,020.61	64,020.61
09/07/2014	1.1.01	CAJA	12.82	
	4.1.01	VENTAS 12%		2.81
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		0.34
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		9.75
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.08	
		R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		75		
10/07/2014	1.1.01	CAJA	66.59	
	4.1.01	VENTAS 12%		59.87
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		7.18
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.46	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 45, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		76		
11/07/2014	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR	123.93	
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR	96.39	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		220.32
		R/DEBITO DE LOS APORTES IESS MES DE JUNIO		
		77		
11/07/2014	1.1.01	CAJA	62.08	
	4.1.01	VENTAS 12%		51.97
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		6.23
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.08	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.29	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		78		
12/07/2014	1.1.01	CAJA	7.50	
	4.1.01	VENTAS 12%		6.70
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		0.80
		R/ANEXO DE VENTAS N. 47, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		79		
13/07/2014	1.1.01	CAJA	4.25	
	4.1.01	VENTAS 12%		4.25
		R/ANEXO DE VENTAS SE RECIBE EN EFECTIVO		
		80		
14/07/2014	1.1.01	CAJA	92.44	
	4.1.01	VENTAS 12%		74.95
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		8.99
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		8.50
		R/ANEXO N. 49, SE RECIBE EN EFECTIVO	64,487.52	64,487.52

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 015

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		81	64,487.52	64,487.52
15/07/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	500.00	
	1.1.01	CAJA		500.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		82		
15/07/2014	1.1.01	CAJA	314.76	
	4.1.01	VENTAS 12%		207.34
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		24.86
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		90.50
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	2.40	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	5.54	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		83		
16/07/2014	1.1.01	CAJA	192.69	
	4.1.01	VENTAS 12%		172.05
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		20.64
		R/ANEXO DE VENTAS N. 5, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		84		
17/07/2014	1.1.01	CAJA	119.58	
	4.1.01	VENTAS 12%		102.98
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		12.35
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/ANEXO N.52 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO		
		85		
18/07/2014	1.1.01	CAJA	62.59	
	4.1.01	VENTAS 12%		55.89
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		6.70
		R/ANEXO DE VENTAS N.53, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		86		
19/07/2014	1.1.01	CAJA	4.35	
	4.1.01	VENTAS 12%		3.88
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		0.47
		/R/ANEXO N. 54 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		87		
21/07/2014	1.1.01	CAJA	151.51	
	4.1.01	VENTAS 12%		135.27
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		16.24
		R/ANEXO N. 55 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	65,840.94	65,840.94

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 016

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		88	65,840.94	65,840.94
22/07/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	800.00	
	1.1.01	CAJA		800.00
		R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		89		
23/07/2014	1.1.01	CAJA	80.80	
	4.1.01	VENTAS 12%		56.97
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		6.83
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.00
		R/ ANEXO N. 56 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		90		
23/07/2014	1.1.01	CAJA	120.77	
	4.1.01	VENTAS 12%		93.05
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		11.15
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.00
23/07/2014	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.19	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.24	
		R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		91		
24/07/2014	1.1.01	CAJA	121.84	
	4.1.01	VENTAS 12%		75.95
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		9.12
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		36.85
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.02	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.06	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 58, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		92		
25/07/2014	1.1.01	CAJA	47.19	
	4.1.01	VENTAS 12%		37.64
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		4.52
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		5.50
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.10	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.37	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.		
		93		
27/07/2014	1.1.01	CAJA	34.00	
	4.1.01	VENTAS 12%		30.36
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		3.64
		R/ANEXO N. 60 VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	67,046.52	67,046.52

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 017

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		94	67,046.52	67,046.52
28/07/2014	1.1.01	CAJA	326.60	
	4.1.01	VENTAS 12%		252.60
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		30.31
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		52.84
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	1.76	
	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	7.39	
		R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO		
		95		
28/07/2014	5.1.01	COMPRAS 12%	3,701.14	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	441.85	
	2.1.11	RETENCION FTE.POR PAGAR 1%		40.00
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		19.07
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		4,401.82
	5.1.04	COMPRAS 0%	317.90	
		R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS		
		96		
29/07/2014	1.1.01	CAJA	111.56	
	4.1.01	VENTAS 12%		84.51
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		10.14
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		17.00
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	0.02	
29/07/2014	1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	0.07	
		R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECT		
		97		
29/07/2014	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	800.00	
	1.1.01	CAJA		800.00
		R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO		
		98		
30/07/2014	1.1.01	CAJA	13.60	
	4.1.01	VENTAS 12%		8.35
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		1.00
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		4.25
		R/ANEXO DE VENTAS N. 63, SE RECIBE EFECTIVO		
		99		
31/07/2014	1.1.01	CAJA	564.45	
	4.1.01	VENTAS 12%		496.16
	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%		59.55
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%		14.25
	1.1.07	ANT.RET.FTE.IMPTO RENTA 1%	5.51	
		R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	73,338.37	73,338.37

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 018

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		100	73,338.37	73,338.37
31/07/2014	5.2.08	TELEFONO	88.46	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS	10.62	
	5.2.07	LUZ ELECTRICA	59.97	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		159.05
31/07/2014		R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS		
		101		
31/07/2014	5.2.01	GASTO SUELDOS	1,020.00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	123.93	
	2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR		123.93
	2.1.03	APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR		96.39
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		923.61
		R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO		
		102		
31/07/2014	5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO	85.00	
	5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO	85.00	
	5.2.05	FONDOS DE RESERVA	84.97	
	5.2.06	VACACIONES	42.51	
	2.1.04	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		85.00
	2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		84.97
	2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		42.51
		R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES		
		103		
31/07/2014	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	2.75	
	1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA		2.75
		R/DEBITO DE LOS SERVICIOS BANCARIOS DEL MES		
		104		
31/07/2014	2.1.08	IVA EN VENTAS 12%	313.99	
	2.1.09	IVA EN VENTAS 0%	488.84	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS		452.47
	2.1.10	IVA POR PAGAR		350.36
		R/CIERRE DE LA CUENTA DE IVA DEL MES DE JULIO	75,744.41	75,744.41

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 019

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31/07/2014		105	75,744.41	75,744.41
	5.2.10	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	92.47	
	5.2.11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	17.20	
	5.2.12	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO	191.27	
	1.2.02	(-) DEPRECIACION ACUM.DE MUEBLES Y ENSERES		92.47
	1.2.04	(-) DEPRECIACION ACUM.DE EQUIPO DE OFICINA		17.20
	1.2.05	(-) DEPREACIACION ACUM.DE EQUIPO DE COMPUTO		191.27
		R/LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE CO-		
		RRESPONDE AL PRESENTE PERIODO		
31/07/2014		106		
	5.2.09	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	40.55	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		40.55
		R/EL CONSUMO DE LOS SUMINSTROS DE OFICINA DU -		
		RANTE EL PERIODO		
31/07/2014		107		
	5.2.13	CUENTAS INCOBRABLES	13.78	
	1.1.04	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		13.78
		R/ LA PROVISION DEL 1% DE LAS CUENTAS INCOBRA -		
		BLES.		
31/07/2014		108		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS	142.43	
	5.1.01	COMPRAS 12%		142.43
		R/ EL VALOR DE LAS COMPRAS NETAS		
31/07/2014		109		
	5.1.02	COSTO DE VENTA	21,743.59	
	1.1.05	MERCADERIA I.INIC.		13,140.34
	5.1.01	COMPRAS 12%		8,276.85
	5.1.04	COMPRAS 0%		326.40
		R/ CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y LA DETERMINACION		
		DEL INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS		
			97,985.70	97,985.70

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 020

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31/07/2014		110	97,985.70	97,985.70
	1.1.05	MERCADERIAS I. F.	15,693.95	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		15,693.95
31/07/2014		R/ INV. FINAL DE MERCADERIAS Y EL COSTO DE VENTA		
		111		
	4.1.01	VENTAS 12%	6,376.04	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		6,049.64
	4.1.04	PERDIDA BRUTA EN VENTAS		326.40
		R/ DE LA UTILIDAD DE VENTAS		
31/07/2014		112		
		PERDIDAS Y GANANCIAS	6,839.73	
	5.2.01	GASTO SUELDOS		3,060.00
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS		371.79
	5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO		255.00
	5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO		255.00
	5.2.05	FONDO DE RESERVA		254.91
	5.2.06	VACACIONES		127.53
	5.2.07	LUZ ELECTRICA		183.67
	5.2.08	TELEFONO		294.21
	5.2.09	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		40.55
	5.2.10	DEPRECIACION DE MUEBLES YENSERES		92.47
	5.2.11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA		17.20
	5.2.12	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO		191.27
	5.2.13	CUENTAS INCOBRABLES		13.78
	5.2.14	GASTOS PERSONALES		2,000.00
	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS		8.75
	4.1.04	PERDIDA BRUTA EN VENTAS	326.40	
		R/ EL CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO		
31/07/2014		113		
		RESUMEN DE PERDIDAS Y GANACIAS	6,839.73	
		PERDIDA BRUTA EN VENTAS		6,839.73
		R/CIERRE DE LA CUENTA DE PERDIDA		
			134,061.55	134,061.55
	f.....		f.....	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.01 CAJA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	2.155,25		2.155,25
05/05/2014	VENTA ANEXO N.001, SE RECIBE EN EFECTIVO	2	46,80		2.202,05
06/05/2014	VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO	3	265,78		2.467,83
07/05/2014	VENTA ANEXO N .003, SE RECIBE EN EFECTIVO	4	184,85		2.652,68
07/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	5		1.000,00	1.652,68
08/05/2014	ANEXO N. 004, SE RECIBE EN EFECTIVO	6	286,43		1.939,11
09/05/2014	ANEXO N. 005, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	7	84,75		2.023,86
09/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	8		500,00	1.523,86
12/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.006, SE RECIBE EN EFECTIVO.	9	133,34		1.657,20
13/05/2014	ANEXO VENTAS N.7, SE RECIBE EN EFECTIVO	10	85,98		1.743,18
14/05/2014	ANEXO DE VENTAS N. 009, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	11	57,10		1.800,28
15/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.09, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	13	95,11		1.895,39
16/05/2014	ANEXO N. 10 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO.	16	191,41		2.086,80
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17	250,27		2.337,07
20/05/2014	ANEXO DE VENTA N. 012, SE RECIBE EN EFECTIVO	18	38,90		2.375,97
20/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTAS DEL BANCO	19		1.000,00	1.375,97
21/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.013, SE RECIBE EN EFECTIVO.	20	71,60		1.447,57
22/05/2014	ANEXO N. 14, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO.	21	36,95		1.484,52
26/05/2014	ANEXO N. 15, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO	22	41,10		1.525,62
27/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.16, SE RECIBE EN EFECTIVO	23	41,07		1.566,69
30/05/2014	ANEXO. N.17 VENTA DE MERCADERIA SE RECIBE EFECTIVO	26	101,39		1.668,08
01/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 018 SE RECIBE EN EFECTIVO	33	28,30		1.696,38
02/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 19, SE RECIBE EN EFECTIVO	34	265,45		1.961,83
05/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO	35	83,36		2.045,19
05/06/2014	R/DEPOSITO DE DE EFECTIVO EN LA CUENTA BCOS.	36		1.000,00	1.045,19
06/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.21, SE RECIBE EN EFECTIVO.	37	35,35		1.080,54
06/06/2014	R/RETIRO DE EFECTIVO PARA CUBRIR GASTOS PERSONALES	38	800,00		1.880,54
09/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 22, SE RECIBE EN EFECTIVO	39	225,15		2.105,69
10/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO	40	165,33		2.271,02
10/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	41		1.000,00	1.271,02
11/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 24, SE RECIBE EN EFECTIVO	42	47,34		1.318,36
15/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 25, SE RECIBE EN EFECTIVO	44	83,70		1.402,06
16/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 26, SE RECIBE EN EFECTIVO	45	132,50		1.534,56
17/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 27 SE RECIBE EN EFECTIVO	46	102,95		1.637,51
17/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	47		600,00	1.037,51
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48	290,95		1.328,46
20/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 29, SE RECIBE EFECTIVO	49	73,39		1.401,85
22/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 30, SE RECIBE EN EFECTIVO	50	72,50		1.474,35
23/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.31, SE RECIBE EFECTIVO	51	179,04		1.653,39
24/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 32, SE RECIBE EN EFECTIVO	53	66,32		1.719,71
25/06/2014	R/ VENTA SEFUN ANEXO N.33, SE RECIBE EN EFECTIVO	54	56,05		1.775,76
26/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	55	237,02		2.012,78
27/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.35, SE RECIBE EN EFECTIVO	56	98,91		2.111,69

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.01 CAJA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	EL PAGO DE CTA.POR COBRAR DEL SR. NORMAN CORDOVA, CON CHEQUE	27	256,05		2.367,74
30/06/2014	R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	57	1.000,00		3.367,74
30/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO	58	323,40		3.691,14
30/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	59		2.000,00	1.691,14
01/07/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO	65	142,15		1.833,29
02/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 38, SE RECIBE EN EFECTIVO	66	34,00		1.867,29
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67	91,54		1.958,83
04/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.40, SE RECIBE EN EFECTIVO	68	41,86		2.000,69
04/07/2014	R/ EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA BANCOS	69		500,00	1.500,69
04/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 41, SE RECIBE EN EFECTIVO	70	18,05		1.518,74
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72	493,88		2.012,62
07/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	73		500,00	1.512,62
08/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	74	48,90		1.561,52
09/07/2014	R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO	75	12,82		1.574,34
10/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 45, SE RECIBE EN EFECTIVO	76	66,59		1.640,93
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78	62,08		1.703,01
12/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 47, SE RECIBE EN EFECTIVO	79	7,50		1.710,51
13/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS SE RECIBE EN EFECTIVO	80	4,25		1.714,76
14/07/2014	R/ANEXO N. 49, SE RECIBE EN EFECTIVO	81	92,44		1.807,20
15/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	82		500,00	1.307,20
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83	314,76		1.621,96
16/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 5, SE RECIBE EN EFECTIVO	84	192,69		1.814,65
17/07/2014	R/ANEXO N.52 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	85	119,58		1.934,23
17/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.53, SE RECIBE EN EFECTIVO	86	62,59		1.996,82
19/07/2014	R/ANEXO N. 54 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	87	4,35		2.001,17
21/07/2014	R/ANEXO N. 55 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	88	151,51		2.152,68
21/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	89		800,00	1.352,68
23/07/2014	R/ ANEXO N. 56 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	90	80,80		1.433,48
23/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91	120,77		1.554,25
23/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92	121,84		1.676,09
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93	47,19		1.723,28
27/07/2014	R/ANEXO N. 60 VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	94	34,00		1.757,28
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95	326,60		2.083,88
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97	111,56		2.195,44
29/07/2014	R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	98		800,00	1.395,44
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 63, SE RECIBE EFECTIVO	99	13,60		1.409,04
31/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	100	564,45		1.973,49
			12.173,49	10.200,00	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.02 BANCO DELPICHINCHA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	12.450,55		12.450,55
07/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	5	1.000,00		13.450,55
09/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	8	500,00		13.950,55
14/05/2014	RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES	12		2.000,00	11.950,55
15/05/2014	EL DEBITO DE LOS APORTES AL IESS DEL MES ANTERIOR	14		220,32	11.730,23
15/05/2014	COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA, PARA USO DEL NEGOCIO	15		125,67	11.604,56
20/05/2014	DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTAS DEL BANCO	19	1.000,00		12.604,56
29/05/2014	ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.	25		3.692,75	8.911,81
30/05/2014	DEBITO POR EL PAGO SE SERVICIOS BASICOS	28		181,09	8.730,72
30/05/2014	PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	29		923,61	7.807,11
30/05/2014	LAS NOTAS DE DEBITO DE LA CUENTA DEL BANCO	31		2,75	7.804,36
05/06/2014	R/DEPOSITO DE DE EFECTIVO EN LA CUENTA BCOS.	36	1.000,00		8.804,36
05/06/2014	R/RETIRO DE EFECTIVO PARA CUBRIR GASTOS PERSONALES	38		800,00	8.004,36
10/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	41	1.000,00		9.004,36
15/06/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES DEL IESS DEL MES ANTERIOR	43		220,32	8.784,04
17/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	47	600,00		9.384,04
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52		1.415,88	7.968,16
30/06/2014	R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	57		1.000,00	6.968,16
30/06/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	59	2.000,00		8.968,16
30/06/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	60		173,05	8.795,11
30/06/2014	R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61		923,61	7.871,50
30/06/2014	R/DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS DEL MES	63		3,25	7.868,25
04/07/2014	R/ EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA BANCOS	69	500,00		8.368,25
05/07/2014	R/DEBITO DEL BANCO DEL IVA POR PAGAR	71		288,63	8.079,62
07/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	73	500,00		8.579,62
11/07/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES IESS MES DE JUNIO	77		220,32	8.359,30
15/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	82	500,00		8.859,30
22/07/2014	R/DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	89	800,00		9.659,30
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96		4.401,82	5.257,48
29/07/2014	R/EL DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO	98	800,00		6.057,48
31/07/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS	101		159,05	5.898,43
31/07/2014	R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	102		923,61	4.974,82
31/07/2014	R/DEBITO DE LA CUENTA BANCOS POR SERVICIOS BANCARIOS	104		2,75	4.972,07
			22.650,55	17.678,48	4.973,87

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	1.634,38		1.634,38
30/06/2014	EL PAGO DE CTA.POR COBRAR DEL SR. NORMAN CORDOVA, CON CHEQUE	27		256,05	1.378,33
			1.634,38	256,05	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.04 (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/ LA PROVISION DEL 1% DE LAS CUENTAS INCOBRABLES	107		13,78	13,78
				13,78	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.05 MERCADERIAS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	13.140,34		13.140,34
31/07/2014	R/CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y DETERMINACION DEL INV.INICIAL	109		13.140,34	-
31/07/2014	R/EL INV.FINAL DE MERCADERIAS Y COSTO DE VENTA	110	15.693,95		15.693,95
			28.834,29	13.140,34	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	40,55		40,55
15/05/2014	COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA, PARA USO DEL NEGOCIO	15	112,21		152,76
31/07/2014	R/CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA	106		40,55	112,21
			152,76	40,55	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.07 ANT. RET.FTE IMPTO RENTA 1%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
06/05/2014	VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO	3	0,79		0,79
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17	0,05		0,84
05/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO	35	0,04		0,88
10/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO	40	0,65		1,53
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48	1,43		2,96
26/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	55	1,14		4,10
30/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO	58	1,48		5,58
01/07/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO	65	0,64		6,22
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67	0,15		6,37
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72	4,37		10,74
08/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	74	0,32		11,06
09/07/2014	R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO	75	0,08		11,14
10/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 45, SE RECIBE EN EFECTIVO	76	0,46		11,60
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78	0,08		11,68
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83	2,40		14,08
23/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91	0,19		14,27
24/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92	0,02		14,29
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93	0,10		14,39
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95	1,76		16,15
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97	0,02		16,17
31/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	100	5,51		21,68
			21,68	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.08 ANT. IVA RETENIDO 30%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17	0,19		0,19
10/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO	40	2,06		2,25
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48	3,74		5,99
30/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO	58	5,33		11,32
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67	0,06		11,38
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72	11,41		22,79
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78	0,29		23,08
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83	5,54		28,62
15/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91	0,24		28,86
24/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92	0,06		28,92
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93	0,37		29,29
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95	7,39		36,68
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97	0,07		36,75
			36,75	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.09 IVA EN COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
15/05/2014	COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA, PARA USO DEL NEGOCIO	15	13,46		13,46
29/05/2014	ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.	25	399,22		412,68
29/05/2014	DEBITO POR EL PAGO SE SERVICIOS BASICOS	28	12,88		425,56
29/05/2014	R/LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE MAYO	32		425,56	-
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52	152,15		152,15
23/06/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	60	11,81		163,96
23/06/2014	R/LIQUIDACION DEL MES DE JUNIO	64		163,96	-
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96	441,85		441,85
28/07/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS	101	10,62		452,47
31/07/2014	R/CIERRE DE LA CUENTA DE IVA DEL MES DE JULIO	104		452,47	-
			1.041,99	1.041,99	-

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.1.10 CREDITO TRIBUTARIO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	R/LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE MAYO	32	36,40		36,40
			36,40	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	3.698,90		3.698,90
			3.698,90	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105		92,47	92,47
				92,47	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.03 EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	688,00		688,00
			688,00	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105		17,20	17,20
				17,20	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.05 EQUIPO DE COMPUTO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	2.318,46		2.318,46
			2.318,46	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 1.2.06 (-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105		191,27	191,27
				191,27	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		3.792,56	3.792,56
			-	3.792,56	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.02 APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL			123,93	123,93
15/05/2014	EL DEBITO DE LOS APORTES AL IESS DEL MES ANTERIOR	14	123,93		-
30/05/2014	PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	29		123,93	123,93
15/06/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES DEL IESS DEL MES ANTERIOR	43	123,93		-
30/06/2014	R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61		123,93	123,93
11/07/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES IESS MES DE JUNIO	77	123,93		-
31/07/2014	R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	102		123,93	123,93
			371,79	495,72	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.03 APORTES IESS PERSONAL POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		96,39	96,39
15/05/2014	EL DEBITO DE LOS APORTES AL IESS DEL MES ANTERIOR	14	96,39		-
30/05/2014	PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	29		96,39	96,39
15/06/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES DEL IESS DEL MES ANTERIOR	43	96,39		-
30/06/2014	R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61		96,39	96,39
11/07/2014	R/DEBITO DE LOS APORTES IESS MES DE JUNIO	77	96,39		-
31/07/2014	R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	102		96,39	96,39
			289,17	385,56	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.04 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		85,00	85,00
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30		85,00	170,00
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62		85,00	255,00
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103		85,00	340,00
			-	340,00	

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.05 DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		85,00	85,00
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30		85,00	170,00
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62		85,00	255,00
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103		85,00	340,00
			-	340,00	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.06 FONDODS DE RESERVA POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		84,97	84,97
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30		84,97	169,94
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62		84,97	254,91
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103		84,97	339,88
			-	339,88	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.07 VACACIONES POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		42,51	42,51
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30		42,51	85,02
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62		42,51	127,53
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103		42,51	170,04
			-	170,04	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.08 IVA EN VENTAS 12%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
05/05/2014	VENTA ANEXO N.001, SE RECIBE EN EFECTIVO	2		4,42	4,42
06/05/2014	VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO	3		25,77	30,19
07/05/2014	VENTA ANEXO N .003, SE RECIBE EN EFECTIVO	4		19,35	49,54
08/05/2014	ANEXO N. 004, SE RECIBE EN EFECTIVO	6		29,76	79,30
09/05/2014	ANEXO N. 005, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	7		7,75	87,05
12/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.006, SE RECIBE EN EFECTIVO.	9		12,93	99,98
13/05/2014	ANEXO VENTAS N.7, SE RECIBE EN EFECTIVO	10		9,21	109,19
14/05/2014	ANEXO DE VENTAS N. 009, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	11		5,07	114,26
15/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.09, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	13		9,76	124,02
16/05/2014	ANEXO N. 10 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO.	16		20,52	144,54
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17		17,82	162,36
20/05/2014	ANEXO DE VENTA N. 012, SE RECIBE EN EFECTIVO	18		2,66	165,02
21/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.013, SE RECIBE EN EFECTIVO.	20		7,22	172,24
22/05/2014	ANEXO N. 14, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO.	21		3,50	175,74
26/05/2014	ANEXO N. 15, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO	22		4,00	179,74
27/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.16, SE RECIBE EN EFECTIVO	23		4,41	184,15
30/05/2014	ANEXO. N.17 VENTA DE MERCADERIA SE RECIBE EFECTIVO	26		10,86	195,01
30/05/2014	R/LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE MAYO	32	195,01		-
01/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 018 SE RECIBE EN EFECTIVO	33		3,03	3,03
02/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 19, SE RECIBE EN EFECTIVO	34		26,87	29,90
05/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO	35		7,56	37,46
06/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.21, SE RECIBE EN EFECTIVO.	37		3,33	40,79
09/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 22, SE RECIBE EN EFECTIVO	39		22,30	63,09
10/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO	40		18,00	81,09
11/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 24, SE RECIBE EN EFECTIVO	42		5,07	86,16
15/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 25, SE RECIBE EN EFECTIVO	44		8,97	95,13
16/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 26, SE RECIBE EN EFECTIVO	45		12,67	107,80
17/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 27 SE RECIBE EN EFECTIVO	46		9,26	117,06
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48		26,07	143,13
20/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 29, SE RECIBE EFECTIVO	49		7,41	150,54
22/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 30, SE RECIBE EN EFECTIVO	50		5,49	156,03
23/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.31, SE RECIBE EFECTIVO	51		17,64	173,67
24/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 32, SE RECIBE EN EFECTIVO	53		6,54	180,21
25/06/2014	R/ VENTA SEFUN ANEXO N.33, SE RECIBE EN EFECTIVO	54		5,55	185,76
26/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	55		23,89	209,65
27/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.35, SE RECIBE EN EFECTIVO	56		10,59	220,24
30/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO	58		34,65	254,89
30/06/2014	R/LIQUIDACION DEL MES DE JUNIO	64	254,89		-
01/07/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO	65		10,12	10,12
02/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 38, SE RECIBE EN EFECTIVO	66		3,64	13,76
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67		7,99	21,75
04/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.40, SE RECIBE EN EFECTIVO	68		4,47	26,22
05/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 41, SE RECIBE EN EFECTIVO	70		1,94	28,16
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72		41,30	69,46
08/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	74		3,47	72,93
09/07/2014	R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO	75		0,34	73,27
10/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 45, SE RECIBE EN EFECTIVO	76		7,18	80,45
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78		6,23	86,68
12/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 47, SE RECIBE EN EFECTIVO	79		0,80	87,48
14/07/2014	R/ANEXO N. 49, SE RECIBE EN EFECTIVO	81		8,99	96,47
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83		24,86	121,33
16/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 5, SE RECIBE EN EFECTIVO	84		20,64	141,97
17/07/2014	R/ANEXO N.52 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	85		12,35	154,32
18/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.53, SE RECIBE EN EFECTIVO	86		6,70	161,02
19/07/2014	R/ANEXO N. 54 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	87		0,47	161,49
21/07/2014	R/ANEXO N. 55 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	88		16,24	177,73
23/07/2014	R/ ANEXO N. 56 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	90		6,83	184,56
23/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91		11,15	195,71
24/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92		9,12	204,83
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93		4,52	209,35
27/07/2014	R/ANEXO N. 60 VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	94		3,64	212,99
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95		30,31	243,30
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97		10,14	253,44
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 63, SE RECIBE EFECTIVO	99		1,00	254,44
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	100		59,55	313,99
30/07/2014	R/CIERRE DE LA CUENTA DE IVA DEL MES DE JULIO	104	313,99		-
			763,89	763,89	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.09 IVA EN VENTAS 0%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
05/05/2014	VENTA ANEXO N.001, SE RECIBE EN EFECTIVO	2		5,50	5,50
06/05/2014	VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO	3		26,00	31,50
07/05/2014	VENTA ANEXO N .003, SE RECIBE EN EFECTIVO	4		4,25	35,75
08/05/2014	ANEXO N. 004, SE RECIBE EN EFECTIVO	6		8,75	44,50
09/05/2014	ANEXO N. 005, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	7		12,50	57,00
12/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.006, SE RECIBE EN EFECTIVO.	9		12,75	69,75
14/05/2014	ANEXO DE VENTAS N. 009, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	11		9,75	79,50
15/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.09, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	13		4,00	83,50
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17		84,25	167,75
20/05/2014	ANEXO DE VENTA N. 012, SE RECIBE EN EFECTIVO	18		14,00	181,75
21/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.013, SE RECIBE EN EFECTIVO.	20		4,25	186,00
22/05/2014	ANEXO N. 14, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO.	21		4,25	190,25
26/05/2014	ANEXO N. 15, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO	22		3,90	194,15
30/05/2014	R/LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE MAYO	32	194,15		-
02/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 19, SE RECIBE EN EFECTIVO	34		14,75	14,75
05/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO	35		12,75	27,50
06/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.21, SE RECIBE EN EFECTIVO.	37		4,25	31,75
09/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 22, SE RECIBE EN EFECTIVO	39		17,70	49,45
16/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 26, SE RECIBE EN EFECTIVO	45		14,25	63,70
17/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 27 SE RECIBE EN EFECTIVO	46		16,75	80,45
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48		52,75	133,20
20/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 29, SE RECIBE EFECTIVO	49		4,25	137,45
22/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 30, SE RECIBE EN EFECTIVO	50		21,25	158,70
23/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.31, SE RECIBE EFECTIVO	51		14,25	172,95
24/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 32, SE RECIBE EN EFECTIVO	53		5,25	178,20
25/06/2014	R/ VENTA SEFUN ANEXO N.33, SE RECIBE EN EFECTIVO	54		4,25	182,45
26/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	55		15,25	197,70
30/06/2014	R/LIQUIDACION DEL MES DE JUNIO	64	197,70		-
01/07/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO	65		48,50	48,50
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67		17,00	65,50
04/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.40, SE RECIBE EN EFECTIVO	68		0,15	65,65
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72		124,25	189,90
08/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	74		17,00	206,90
09/07/2014	R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO	75		9,75	216,65
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78		4,25	220,90
14/07/2014	R/ANEXO N. 49, SE RECIBE EN EFECTIVO	81		8,50	229,40
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83		90,50	319,90
17/07/2014	R/ANEXO N.52 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	85		4,25	324,15
23/07/2014	R/ ANEXO N. 56 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	90		17,00	341,15
23/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91		17,00	358,15
24/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92		36,85	395,00
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93		5,50	400,50
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95		52,84	453,34
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97		17,00	470,34
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 63, SE RECIBE EFECTIVO	99		4,25	474,59
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	100		14,25	488,84
30/07/2014	R/CIERRE DE LA CUENTA DE IVA DEL MES DE JULIO	104	488,84		-
31/07/2014					
			880,69	880,69	-

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.10 IVA POR PAGAR

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	R/LIQUIDACION DEL MES DE JUNIO	64		288,63	288,63
05/07/2014	R/DEBITO DEL BANCO DEL IVA POR PAGAR	71	288,63		-
30/07/2014	R/CIERRE DE LA CUENTA DE IVA DEL MES DE JULIO	104		350,36	350,36
			288,63	638,99	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 2.1.11 RETENCION FTE. POR PAGAR 1%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/05/2014	ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.	25		33,26	33,26
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52		12,76	46,02
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96		40,00	86,02
			-	86,02	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 3.1 APORTE DE CAPITAL

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2014	ESTADO DE SITUACION INICIAL	1		31.816,07	31.816,07
			-	31.816,07	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 4.1.01 VENTAS 12%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
05/05/2014	VENTA ANEXO N.001, SE RECIBE EN EFECTIVO	2		36,88	36,88
06/05/2014	VENTA ANEXO N. 002, SE RECIBE EN EFECTIVO	3		214,80	251,68
07/05/2014	VENTA ANEXO N .003, SE RECIBE EN EFECTIVO	4		161,25	412,93
08/05/2014	ANEXO N. 004, SE RECIBE EN EFECTIVO	6		247,92	660,85
09/05/2014	ANEXO N. 005, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	7		64,50	725,35
12/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.006, SE RECIBE EN EFECTIVO.	9		107,66	833,01
13/05/2014	ANEXO VENTAS N.7, SE RECIBE EN EFECTIVO	10		76,77	909,78
14/05/2014	ANEXO DE VENTAS N. 009, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	11		42,28	952,06
15/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.09, SE RECIBE DINERO EN EFECTIVO	13		81,35	1.033,41
16/05/2014	ANEXO N. 10 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO.	16		170,89	1.204,30
19/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.011, SE RECIBE EN EFECTIVO.	17		148,44	1.352,74
20/05/2014	ANEXO DE VENTA N. 012, SE RECIBE EN EFECTIVO	18		22,24	1.374,98
21/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.013, SE RECIBE EN EFECTIVO.	20		60,13	1.435,11
22/05/2014	ANEXO N. 14, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO.	21		29,20	1.464,31
26/05/2014	ANEXO N. 15, VENTAS Y SE RECIBE EN EFECTIVO	22		33,20	1.497,51
27/05/2014	ANEXO DE VENTAS N.16, SE RECIBE EN EFECTIVO	23		36,66	1.534,17
30/05/2014	ANEXO. N.17 VENTA DE MERCADERIA SE RECIBE EFECTIVO	26		90,53	1.624,70
01/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 018 SE RECIBE EN EFECTIVO	33		25,27	1.649,97
02/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 19, SE RECIBE EN EFECTIVO	34		223,83	1.873,80
05/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.20, SE RECIBE EN EFECTIVO	35		63,09	1.936,89
06/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.21, SE RECIBE EN EFECTIVO.	37		27,77	1.964,66
09/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 22, SE RECIBE EN EFECTIVO	39		185,15	2.149,81
10/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 23, SE RECIBE EN EFECTIVO	40		150,04	2.299,85
11/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 24, SE RECIBE EN EFECTIVO	42		42,27	2.342,12
15/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 25, SE RECIBE EN EFECTIVO	44		74,73	2.416,85
16/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 26, SE RECIBE EN EFECTIVO	45		105,58	2.522,43
17/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 27 SE RECIBE EN EFECTIVO	46		76,94	2.599,37
18/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 28, SE RECIBE EN EFECTIVO	48		217,30	2.816,67
20/06/2014	R/VENTA SEGU ANEXO N. 29, SE RECIBE EFECTIVO	49		61,73	2.878,40

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 4.1.01 VENTAS 12%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
22/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO 30, SE RECIBE EN EFECTIVO	50		45,76	2.924,16
23/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.31, SE RECIBE EFECTIVO	51		147,15	3.071,31
24/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 32, SE RECIBE EN EFECTIVO	53		54,53	3.125,84
25/06/2014	R/ VENTA SEFUN ANEXO N.33, SE RECIBE EN EFECTIVO	54		46,25	3.172,09
26/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.34, SE RECIBE EN EFECTIVO	55		199,02	3.371,11
27/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.35, SE RECIBE EN EFECTIVO	56		88,32	3.459,43
30/06/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N. 36 , SE RECIBE EN EFECTIVO	58		295,56	3.754,99
01/07/2014	R/VENTA SEGUN ANEXO N.37, SE RECIBE EN EFECTIVO	65		84,17	3.839,16
02/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 38, SE RECIBE EN EFECTIVO	66		30,36	3.869,52
03/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 39, SE RECIBE EN EFECTIVO	67		66,76	3.936,28
04/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.40, SE RECIBE EN EFECTIVO	68		37,24	3.973,52
05/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 41, SE RECIBE EN EFECTIVO	70		16,11	3.989,63
07/07/2014	R/ANEXO DE VENTA N. 42, SE RECIBE EFECTIVO	72		344,11	4.333,74
08/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 43, SE RECIBE EN EFECTIVO	74		28,75	4.362,49
09/07/2014	R/ANEXO E VENTAS N. 44, SE RECIBE EN EFECTIVO	75		2,81	4.365,30
10/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 45, SE RECIBE EN EFECTIVO	76		59,87	4.425,17
11/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 46, SE RECIBE EN EFECTIVO	78		51,97	4.477,14
12/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 47, SE RECIBE EN EFECTIVO	79		6,70	4.483,84
13/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS SE RECIBE EN EFECTIVO	80		4,25	4.488,09
14/07/2014	R/ANEXO N. 49, SE RECIBE EN EFECTIVO	81		74,95	4.563,04
15/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 50, SE RECIBE EN EFECTIVO	83		207,34	4.770,38
16/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 5, SE RECIBE EN EFECTIVO	84		172,05	4.942,43
17/07/2014	R/ANEXO N.52 DE VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	85		102,98	5.045,41
18/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N.53, SE RECIBE EN EFECTIVO	86		55,89	5.101,30
19/07/2014	R/ANEXO N. 54 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	87		3,88	5.105,18
21/07/2014	R/ANEXO N. 55 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	88		135,27	5.240,45
23/07/2014	R/ ANEXO N. 56 DE VENTA, SE RECIBE EN EFECTIVO	90		56,97	5.297,42
23/07/2014	R/ANEXO N. 57 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	91		93,05	5.390,47
24/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 58 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	92		75,95	5.466,42
25/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 59, SE RECIBE EFECTIVO.	93		37,64	5.504,06
27/07/2014	R/ANEXO N. 60 VENTAS, SE RECIBE EFECTIVO	94		30,36	5.534,42
28/07/2014	R/ANEXO N. 61 DE VENTAS, SE RECIBE EN EFECTIVO	95		252,60	5.787,02
29/07/2014	R/VENTAS SEGUN ANEXO N. 62, SE RECIBE EN EFECTIVO	97		84,51	5.871,53
30/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 63, SE RECIBE EFECTIVO	99		8,35	5.879,88
31/07/2014	R/ANEXO DE VENTAS N. 64, SE RECIBE EN EFECTIVO	100		496,16	6.376,04
31/07/2014	R/UTILIDAD EN VENTAS	111	6.376,04		-
			6.376,04	6.376,04	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 4.1.03 DESCUENTO EN COMPRAS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/05/2014	ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.	25		95,00	95,00
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52		28,36	123,36
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96		19,07	142,43
31/07/2014	R/DETERMINACION DE COMPRAS NETAS	108	142,43		-
			142,43	142,43	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 4.1.04 UTILIDAD EN VENTAS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/ EL REGISTRO DE LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	111		326,40	326,40
				326,40	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.1.01 COMPRAS 12%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/05/2014	ANEXO DE COMPRAS 001, SE CANCELA CON CHEQUE.	25	3.421,79		3.421,79
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52	1.296,35		4.718,14
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96	3.701,14		8.419,28
31/07/2014	R/DETERMINACION DE COMPRAS NETAS	108		142,43	8.276,85
31/07/2014	R/CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y DETERMINACION DE INV.INICIAL	109		8.276,85	-
			8.419,28	8.419,28	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.1.02 COSTO DE VENTA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y DETERMINACION DEL INV.INICIAL	109	21.743,59		21.743,59
31/07/2014	R/LOS VALORES DEL INV,FINAL DE MERCADERIAS Y COSTO DE VENTA	110		15.693,95	6.049,64
31/07/2014	R/LA UTILIDAD EN VENTAS	111		6.049,64	
			21.743,59	21.743,59	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.1.04 COMPRAS 0%

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
23/06/2014	R/ANEXO DE COMPRAS N.002, SE CANCELA CON CHEQUE	52	8,50		8,50
28/07/2014	R/COMPRAS ANEXO N. 003, SE CANCELA CON BANCOS	96	317,90		326,40
31/07/2014	R/CIERRE DE COSTO DE VENTAS Y DETERMINACION DE INV.INICIAL	109		326,40	-
			326,40	326,40	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.01 GASTO SUELDOS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	29	1.020,00		1.020,00
30/06/2014	R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61	1.020,00		2.040,00
31/07/2014	R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	102	1.020,00		3.060,00
			3.060,00	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.02 APORTE PATRONAL AL IESS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	29	123,93		123,93
30/06/2014	R/PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	61	123,93		247,86
31/07/2014	R/PAGO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	102	123,93		371,79
			371,79	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.03 DECIMO TERCER SUELDO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30	85,00		85,00
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62	85,00		170,00
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103	85,00		255,00
			255,00	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.04 DECIMO CUARTO SUELDO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30	85,00		85,00
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62	85,00		170,00
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103	85,00		255,00
			255,00	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.05 FONDOS DE RESERVA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30	84,97		84,97
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62	84,97		169,94
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103	84,97		254,91
			254,91	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.06 VACACIONES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE MAYO	30	42,51		42,51
30/06/2014	R/VALORES DE P´ROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	62	42,51		85,02
31/07/2014	R/LOS VALORES DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO	103	42,51		127,53
			127,53	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.07 LUZ ELECTRICA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	DEBITO POR EL PAGO SE SERVICIOS BASICOS	28	60,85		60,85
30/06/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	60	62,85		123,70
31/07/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS	101	59,97		183,67
			183,67	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.08 TELEFONO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	DEBITO POR EL PAGO SE SERVICIOS BASICOS	28	107,36		107,36
30/06/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	60	98,39		205,75
31/07/2014	R/DEBITO POR EL PAGO DE SERVICIOS BASICOS	101	88,46		294,21
			294,21	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.09 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA	106	40,55		40,55
			40,55		

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.10 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/LA DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105	92,47		92,47

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.11 DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/LA DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105	17,20		17,20

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.12 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/LA DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	105	191,27		191,27

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.13 CUENTAS INCOBRABLES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	R/VALORES PROVISIONADOS POR EL 1% DE CUENTAS INCOBRABLES	107	13,78		13,78

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.2.14 GASTOS PERSONALES

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
14/05/2014	RETIRO DE EFECTIVO PARA GASTOS PERSONALES	12	2.000,00		2.000,00
			2.000,00	-	

CONTABSYS VARIEDADES

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

Cuenta: 5.3.01 SERVICIOS BANCARIOS

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	LAS NOTAS DE DEBITO DE LA CUENTA DEL BANCO	31	2,75		2,75
30/06/2014	R/DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS DEL MES	63	3,25		6,00
31/07/2014	R/DEBITO DE LA CUENTA BANCOS POR SERVICIOS BANCARIOS	104	2,75		8,75
			8,75	-	

CONTABSYS VARIEDADES

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE JULIO DEL 2014

EXPRESADO EN DÒLARES USD $

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	12.173,49	10.200,00	1.973,49	
1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	22.650,55	17.678,48	4.972,07	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.634,38	256,05	1.378,33	
1.1.05	MERCADERÍAS	13.140,34		13.140,34	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	152,76		152,76	
1.1.07	ANT.RET. FTE IMPTO.RENTA 1%	21,68		21,68	
1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	36,75		36,75	
1.1.09	IVA EN COMPRAS	1.041,99	1.041,99	-	-
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	36,40		36,40	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.698,90		3.698,90	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	688,00		688,00	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	2.318,46		2.318,46	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		3.792,56		3.792,56
2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR	371,79	495,72		123,93
2.1.03	APORTES IESS INDIVIDUAL POR PAGAR	289,17	385,56		96,39
2.1.04	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		340,00		340,00
2.1.05	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		340,00		340,00
2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		339,88		339,88
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		170,04		170,04
2.1.08	IVA EN VENTAS 12%	763,89	763,89	-	-
2.1.09	IVA EN VENTAS 0%	880,69	880,69	-	-
2.1.10	IVA POR PAGAR	288,63	638,99		350,36
2.1.11	RETENCION FTE POR PAGAR 1%	-	86,02		86,02
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		31.816,07		31.816,07
4.1.01	VENTAS 12%		6.376,04		6.376,04
4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		142,43		142,43
5.1.01	COMPRAS 12%	8.419,28		8.419,28	
5.1.04	COMPRAS 0%	326,40		326,40	
5.2.01	GASTO SUELDOS	3.060,00		3.060,00	
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	371,79		371,79	
5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO	255,00		255,00	
5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO	255,00		255,00	
5.2.05	FONDO DE RESERVA	254,91		254,91	
5.2.06	VACACIONES	127,53		127,53	
5.2.07	LUZ ELECTRICA	183,67		183,67	
5.2.08	TELEFONO	294,21		294,21	
5.2.14	GASTOS PERSONALES	2.000,00		2.000,00	
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	8,75		8,75	
	SUMAS IGUALES	75.744,41	75.744,41	43.973,72	43.973,72

CONTABSYS VARIEDADES

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE MAYO **AL** 31 DE JULIO **DEL** 2014

EXPRESADO EN DÒLARES USD $

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO SIT.FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVOS	PASIVOS
1.1.01	CAJA	1.973,49				1.973,49				1.973,49	
1.1.02	BANCO DEL PICHINCHA	4.972,07				4.972,07				4.972,07	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.378,33				1.378,33				1.378,33	
1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES				13,78		13,78				13,78
1.1.05	MERCADERÍAS	13.140,34		15.693,95	13.140,34	15.693,95				15.693,95	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	152,76			40,55	112,21				112,21	
1.1.07	ANT.RET. FTE IMPTO.RENTA 1%	21,68				21,68				21,68	
1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	36,75				36,75				36,75	
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	36,40				36,40				36,40	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.698,90				3.698,90				3.698,90	
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES				92,47		92,47				92,47
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	688,00				688,00				688,00	
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA				17,20		17,20				17,20
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	2.318,46				2.318,46				2.318,46	
1.2.06	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO				191,27		191,27				191,27
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		3.792,56				3.792,56				3.792,56
2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR		123,93				123,93				123,93
2.1.03	APORTES IESS INDIVIDUAL POR PAGAR		96,39				96,39				96,39
2.1.04	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		340,00				340,00				340,00
2.1.05	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		340,00				340,00				340,00
2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		339,88				339,88				339,88
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR		170,04				170,04				170,04
2.1.10	IVA POR PAGAR		350,36				350,36				350,36
2.1.11	RETENCION FTE. POR PAGAR 1%		86,02				86,02				86,02
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		31.816,07				31.816,07				31.816,07
		28.417,18	37.455,25	15.693,95	13.495,61	30.930,24	37.769,97	-	-	30.930,24	37.769,97

CONTABSYS VARIEDADES

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE MAYO **AL** 31 DE JULIO **DEL** 2014

EXPRESADO EN DÒLARES USD $

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO SIT.FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVOS	PASIVOS
		28.417,18	37.455,25	15.693,95	13.495,61	30.930,24	37.769,97	-	-	30.930,24	37.769,97
4.1.01	VENTAS 12%		6.376,04	6.376,04							
4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		142,43	142,43							
4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				326,40		326,40	326,40			
5.1.01	COMPRAS 12%	8.419,28			8.419,28						
5.1.02	COSTO DE VENTA			21.743,59	21.743,59						
5.1.04	COMPRAS 0%	326,40			326,40						
5.2.01	GASTO SUELDOS	3.060,00				3.060,00			3.060,00		
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	371,79				371,79			371,79		
5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO	255,00				255,00			255,00		
5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO	255,00				255,00			255,00		
5.2.05	FONDO DE RESERVA	254,91				254,91			254,91		
5.2.06	VACACIONES	127,53				127,53			127,53		
5.2.07	LUZ ELECTRICA	183,67				183,67			183,67		
5.2.08	TELEFONO	294,21				294,21			294,21		
5.2.09	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			40,55		40,55			40,55		
5.2.10	DEPRECIACION DE MUEBLES YENSERES			92,47		92,47			92,47		
5.2.11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA			17,20		17,20			17,20		
5.2.12	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO			191,27		191,27			191,27		
5.2.13	CUENTAS INCOBRABLES			13,78		13,78			13,78		
5.2.14	GASTOS PERSONALES	2.000,00				2.000,00			2.000,00		
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	8,75				8,75			8,75		
	SUMAN	43.973,72	43.973,72	44.311,28	44.311,28	38.096,37	38.096,37	326,40	7.166,13	30.930,24	37.769,97
								6.839,73		6.839,73	
	SUMAN IGUALES	43.973,72	43.973,72	44.311,28	44.311,28	38.096,37	38.096,37	7.166,13	7.166,13	37.769,97	37.769,97

CONTABSYS VARIEDADES					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE JULIIO DEL 2014					
EXPRESADO EN $ USD					
1	**ACTIVO**				
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**				
1.1.01	CAJA	1.973,49			
1.1.02.01	BANCO DEL PICHINCHA	4.972,07			
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.378,33			
1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-13,78			
1.1.05	MERCADERÍAS	15.693,95			
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	112,21			
1.1.07	ANT.RET. FTE IMPTO.RENTA 1%	21,68			
1.1.08	ANT.IVA RETENIDO 30%	36,75			
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO	36,40			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.211,10		
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.698,90			
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-92,47			
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	688,00			
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	-17,20			
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTO	2.318,46			
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-191,27			
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		6.404,42		
	TOTAL DEL ACTIVO			**30.615,52**	
2	**PASIVO**				
2.1	**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3.792,56			
2.1.02	APORTES IESS PATRONAL POR PAGAR	123,93			
2.1.03	APORTES IESS INDIVIDUAL POR PAGAR	96,39			
2.1.04	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	340,00			
2.1.05	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	340,00			
2.1.06	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	339,88			
2.1.07	VACACIONES POR PAGAR	170,04			
2.1.10	IVA POR PGAR	350,36			
2.1.11	RETENCION FTE POR PAGAR 1%	86,02			
	TOTAL DEL PASIVO		5.639,18		
3	**PATRIMONIO**				
3,1	**CAPITAL**		31.816,07		
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		37.455,25		
	Pérdida del ejercicio		-6.839,73		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**30.615,52**	
			Lago Agrio, 31 de Julio del 2014		
	F.....		F.....		

CONTABSYS VARIEDADES					
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
Del 01 de mayo al 31 de julio del 2014					
Expresado en Dólares USD					
4	**INGRESOS**				
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**				
4.1.01	(+)VENTAS		6.376,04		
	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-		
	(=) VENTAS NETAS		6.376,04		
5.1.02	(-) COSTO DE VENTAS		-6.049,64		
	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL		13.140,34		
5.1.01	(+) COMPRAS		8.745,68		
4.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		-142,43		
	(=) COMPRAS NETAS		8.603,25		
	(=) MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA		21.743,59		
	(-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL		-15.693,95		
4.1.03	(=) PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS		326,40		
5	**GASTOS**				
5.2.01	GASTO SUELDOS		3.060,00		
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS		371,79		
5.2.03	DECIMO TERCER SUELDO		255,00		
5.2.04	DECIMO CUARTO SUELDO		255,00		
5.2.05	FONDO DE RESERVA		254,91		
5.2.06	VACACIONES		127,53		
5.2.07	LUZ ELECTRICA		183,67		
5.2.08	TELEFONO		294,21		
5.2.09	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		40,55		
5.2.10	DEPRECIACION DE MUEBLES YENSERES		92,47		
5.2.11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA		17,20		
5.2.12	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO		191,27		
5.2.13	CUENTAS INCOBRABLES		13,78		
5.2.14	GASTOS PERSONALES		2.000,00		
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS		8,75		
	TOTAL GASTOS		7.166,13		
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		326,40		
	INGRESOS MENOS GASTOS			6.839,73	
				Lago Agrio, 31 de julio del 2014	
F:.....				F:.....	

	CONTABSYS VARIEDADES		
	ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
	DEL 01 DE MAYO **AL** 31 DE JULIO **DEL** 2014		
	EXPRESADO EN DÒLARES USD $		
A	**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**		
	EFECTIVO RECIBIDO POR COBRO EN VENTAS	6.376,04	
	EFECTIVO RECIBIDO POR CUENTAS POR COBRAR	256,05	
	DESCUENTO EN COMPRAS	142,43	
	APOR. IESS PERSONAL	96,39	
	APOR. IESS PATROONAL	123,93	
	IMPTOS. RETENIDOS	58,43	
		7.053,27	
	COMPRAS	8.745,68	
	SUELDOS	3.060,00	
	LUZ ELECTRICA	183,67	
	TELEFONO	294,21	
	SERVICIO BANCARIOS	8,75	
	GASTOS PERSONALES	2.000,00	
	COMPRA SUMINSTROS	112,21	
	PAGO DE IMPUESTOS	308,99	
		14.713,51	
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**-7.660,24**
B	**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN**		
		-	
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
C	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**		
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		-7.660,24
	Mas SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		14.605,80
	Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		**6.945,56**
	Lago Agrio, 31 de julio del 2014		
	F:.....	**F:.....**	

ANEXOS:

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 1

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
05/05/2014	MARIN HERNANDEZ OLGER R.	001-002-0003570	8.48	1.02		9.50	9.50
05/05/2014	ALVARADO TUÑAY MARIA	001-002-0003571	0.76	0.09	5.5	6.35	6.35
05/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003572	2.86	0.34		3.20	3.20
05/05/2014	RODRIGUEZ MAZA EDDY G.	001-002-0003573	3.35	0.4		3.75	3.75
05/05/2014	MOREIRA MOREIRA OLGA E.	001-002-0003574	15.54	1.86		17.40	17.40
05/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003575	5.89	0.71		6.60	6.60
			36.88	4.42	5.50	46.80	46.80

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 2

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
06/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003576	0.67	0.08	5.5	6.25	6.25			
06/05/2014	ALVARADO BETANCOURT MA	001-002-0003577	4.02	0.48		4.50	4.50			
06/05/2014	DIGITAL CORP	001-002-0003578	111.61	13.39		125.00	125.00			
06/05/2014	FUNDACION CRISTO PEREGRI	001-002-0003579	20.00	2.4		22.40	22.40			
06/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003580	4.02	0.48		4.50	4.50			
06/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003581	7.77	0.93		8.70	8.70			
06/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003582	3.75	0.45		4.20	4.20			
06/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003583	4.25	0.51		4.76	4.76			
06/05/2014	CONSELECTRIC SERVICIOS	001-002-0003584	58.71	7.05	20.5	85.47	85.47	RENTA 1%	79.21	0.79
			214.80	25.77	26.00	265.78	265.78			

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 3

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
07/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003585	9.82	1.18		11.00	11.00
07/05/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003586	1.61	0.19		1.80	1.80
07/05/2014	FONAKISE	001-002-0003587	80.09	9.61	4.25	93.95	93.95
07/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003588	31.43	3.77		35.20	35.20
07/05/2014	ANULADO	001-002-0003589		0		-	-
07/05/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003590	0.89	0.11		1.00	1.00
07/05/2014	CUSME CORTES HENRRI	001-002-0003591	11.74	1.41		13.15	13.15
07/05/2014	RET	001-002-0003592	12.59	1.51		14.10	14.10
07/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003593	7.19	0.86		8.05	8.05
07/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003594	5.89	0.71		6.60	6.60
			161.25	19.35	4.25	184.85	184.85

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 4

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
08/05/2014	TOPON LOACHAMINLUIS GERI	001-002-0003595	4.24	0.51		4.75	4.75
08/05/2014	CABRERA ORDOÑEZ SEGUNDO	001-002-0003596	4.24	0.51		4.75	4.75
08/05/2014	ALEXANDRA CORDERO	001-002-0003597	6.88	0.83		7.71	7.71
08/05/2014	CLINICA EL CISNE	001-002-0003598	24.33	2.92		27.25	27.25
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003599	1.92	0.23		2.15	2.15
08/05/2014	JIMBO ENCARNACIÓN BRAUD	001-002-0003600	5.63	0.68		6.31	6.31
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003601	4.02	0.48		4.50	4.50
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003602	3.57	0.43		4.00	4.00
08/05/2014	CARRASCO RUANO IVON	001-002-0003603	5.18	0.62		5.80	5.80
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003604	8.39	1.01		9.40	9.40
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003605	3.93	0.47		4.40	4.40
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003606	5.22	0.63		5.85	5.85
08/05/2014	ALVARADO TUÑAY MARIA	001-002-0003607	23.04	2.76		25.80	25.80
08/05/2014	ROJAS GIRON JULIO CESAR	001-002-0003608	31.25	3.75		35.00	35.00
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003609	19.20	2.3		21.50	21.50
08/05/2014	ORBES ORLANDO OVIDIO	001-002-0003610	2.86	0.34		3.20	3.20
08/05/2014	ORBES ORLANDO OVIDIO	001-002-0003611	2.14	0.26		2.40	2.40
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003612	10.18	1.22		11.40	11.40
08/05/2014	BUSSTOS ARCADIO	001-002-0003613	11.38	1.37		12.75	12.75
08/05/2014	CORDOVA ROJAS NORMAN	001-002-0003614	16.88	2.03		18.91	18.91
08/05/2014	TORRES ALVARADO MARISOL	001-002-0003615	37.23	4.47	4.75	46.45	46.45
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003616	3.62	0.43		4.05	4.05
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003617	1.65	0.2		1.85	1.85
08/05/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003618		0	4	4.00	4.00
08/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003619	10.94	1.31		12.25	12.25
			247.92	29.76	8.75	286.43	286.43

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 5

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
09/05/2014	JHONNY ROMERO ROMERO	001-002-0003620	13.39	1.61		15.00	15.00
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003621	9.15	1.1		10.25	10.25
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003622	9.15	1.1		10.25	10.25
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003623		0	4	4.00	4.00
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003624	12.28	1.47		13.75	13.75
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003625		0	8.5	8.50	8.50
09/05/2014	GAONA AJILA STALIN FIDEL	001-002-0003626	10.71	1.29		12.00	12.00
09/05/2014	CEVALLOS MARILAIDA	001-002-0003627	4.69	0.56		5.25	5.25
09/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003628	5.13	0.62		5.75	5.75
			64.50	7.75	12.50	84.75	84.75

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 6

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
10/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003629	3.39	0.41		3.80	3.80
11/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003630	4.91	0.59		5.50	5.50
12/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003631		0	4.25	4.25	4.25
12/05/2014	FUNDER	001-002-0003632	10.71	1.29		12.00	12.00
12/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003633	4.02	0.48		4.50	4.50
12/05/2014	GOB AUT DES DE LA PROV SU	001-002-0003634	44.42	5.33		49.75	49.75
12/05/2014	FUNDER	001-002-0003635	5.80	0.7		6.50	6.50
12/05/2014	UDAPT	001-002-0003636	1.56	0.19		1.75	1.75
12/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003637	16.29	1.95		18.24	18.24
12/05/2014	VARGAS LUZ ANGELA	001-002-0003638	3.26	0.39	4.25	7.90	7.90
12/05/2014	TROYA MAURICIO	001-002-0003639		0	4.25	4.25	4.25
12/05/2014	SARANGO JOSE ALBERTO	001-002-0003640	8.48	1.02		9.50	9.50
12/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003641	4.82	0.58		5.40	5.40
			107.66	12.93	12.75	133.34	133.34

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 7

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
13/05/2014	anulada	001-002-0003642		0		-	-
13/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003643	4.51	0.54		5.05	5.05
13/05/2014	UCLES BURBANO LUIS G.	001-002-0003644	13.39	1.61		15.00	15.00
13/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003645	9.87	1.18		11.05	11.05
13/05/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003646	20.09	2.41		22.50	22.50
13/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003647	7.32	0.88		8.20	8.20
13/05/2014	ORTEGA JURADO MARYE	001-002-0003648	21.59	2.59		24.18	24.18
			76.77	9.21	-	85.98	85.98

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 8

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
14/05/2014	QUINTERO JANETH	001-002-0003649	7.37	0.88		8.25	8.25
14/05/2014	ECHEVERRIA VALERO HELEN \	001-002-0003650	15.27	1.83	4.25	21.35	21.35
14/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003651		0	5.5	5.50	5.50
14/05/2014	ESPINOZA GOMEZ FRANKLIN A	001-002-0003652	19.64	2.36		22.00	22.00
			42.28	5.07	9.75	57.10	57.10

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 9

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
15/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003653	9.60	1.15		10.75	10.75
15/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003654	5.94	0.71		6.65	6.65
15/05/2014	REA BAYAS LUIS ALBERTO	001-002-0003655	2.99	0.36		3.35	3.35
15/05/2014	CARRION CARRILLO CYNTHIA	001-002-0003656	14.11	1.69		15.80	15.80
15/05/2014	BUSTOS HUGO LEONARDO	001-002-0003657	15.09	1.81	4.00	20.90	20.90
15/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003658	5.80	0.7		6.50	6.50
15/05/2014	VELASCO SALAZAR NARCIZA I.	001-002-0003659	7.86	0.94		8.80	8.80
15/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003660	3.75	0.45		4.20	4.20
15/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003661	16.21	1.95		18.16	18.16
			81.35	9.76	4.00	95.11	95.11

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 10

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
16/05/2014	CARRION CARRILLO CYNTHIA	001-002-0003662	5.00	0.6		5.60	5.60
16/05/2014	CASTILLO JARAMILLO VICTOR	001-002-0003663	1.88	0.23		2.11	2.11
16/05/2014	RET	001-002-0003664	45.71	5.49		51.20	51.20
16/05/2014	DG.FARMA	001-002-0003665	44.64	5.36		50.00	50.00
16/05/2014	PALAN VALLEJO NORMA DE L.	001-002-0003666	70.85	8.5		79.35	79.35
16/05/2014	PALAN VALLEJO NORMA DE L.	001-002-0003667	1.56	0.19		1.75	1.75
16/05/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003668	1.25	0.15		1.40	1.40
			170.89	20.52	-	191.41	191.41

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 11

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
19/05/2014	VICARIATO APOSTOLICO DE S	001-002-0003669	83.57	10.03	80.00	173.60	173.60			
19/05/2014	VICARIATO APOSTOLICO DE S	001-002-0003670	5.36	0.64		5.95	5.95	5.36	1%	0.05
19/05/2014	CASTILLO JARAMILLO VICTOR	001-002-0003671	6.88	0.83		7.52	7.52	0.64	30%	0.19
19/05/2014	CASTILLO JARAMILLO VICTOR	001-002-0003672	8.57	1.03		9.60	9.60			
19/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003673	5.80	0.7		6.50	6.50			
19/05/2014	NUELA GUACHAMIN EDWIN E	001-002-0003674	1.79	0.21		2.00	2.00			
19/05/2014	GUERRERO CARMEN	001-002-0003675		0	4.25	4.25	4.25			
19/05/2014	MOROCHO RUIZ RODRIGO JA	001-002-0003676	32.23	3.87		36.10	36.10			
19/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003677	4.24	0.51		4.75	4.75			
			148.44	17.82	84.25	250.27	250.27			0.24

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 12

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
20/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003678		0	8.5	8.50	8.50
20/05/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003679	1.79	0.21		2.00	2.00
20/05/2014	BUENAÑO DALILA	001-002-0003680	4.87	0.58		5.45	5.45
20/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003681	8.57	1.03		9.60	9.60
20/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003682	7.01	0.84	5.5	13.35	13.35
			22.24	2.66	14.00	38.90	38.90

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 13

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003683	4.06	0.49		4.55	4.55
21/05/2014	CHIQUITO CARLOS MARCELO	001-002-0003684	4.46	0.54		5.00	5.00
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003685	4.02	0.48		4.50	4.50
21/05/2014	RET	001-002-0003686	17.86	2.14		20.00	20.00
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003687	4.33	0.52		4.85	4.85
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003688	5.58	0.67	4.25	10.50	10.50
21/05/2014	BUENAÑO DALILA	001-002-0003689	7.32	0.88		8.20	8.20
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003690	4.46	0.54		5.00	5.00
21/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003691	8.04	0.96		9.00	9.00
			60.13	7.22	4.25	71.60	71.60

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 14

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
22/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003692	5.31	0.64		5.95	5.95
22/05/2014	RIOFRIO VERA DARWIN ROBE	001-002-0003693	3.75	0.45		4.20	4.20
22/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003694	3.53	0.42		3.95	3.95
22/05/2014	NUELA GUACHAMIN EDWIN E.	001-002-0003695	12.86	1.54		14.40	14.40
22/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003696		0	4.25	4.25	4.25
22/05/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003697	3.75	0.45		4.20	4.20
			29.20	3.50	4.25	36.95	36.95

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 15

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
26/05/2014	SACA VIVANCO KERLY DAYAN	001-002-0003698	16.96	2.04		19.00	19.00
26/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003699	4.46	0.54		5.00	5.00
26/05/2014	SACAPI TERESA	001-002-0003700	5.13	0.62		5.75	5.75
26/05/2014	CAPA GALARZA MARILU	001-002-0003701	3.30	0.4	3.9	7.60	7.60
26/05/2014	ORDOÑEZ SIGCHO WILSON	001-002-0003702	3.35	0.4		3.75	3.75
			33.20	4.00	3.90	41.10	41.10

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 16

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
27/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003703	4.38	0.53		4.91	4.91
27/04/2014	COOPERATIVA RIO SAN MIGU	001-002-0003704	8.48	1.02		9.50	9.50
27/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003705	6.92	0.83		7.75	7.75
27/05/2014	UCLES BURBANO LUIS G.	001-002-0003706	4.46	0.54		5.00	5.00
28/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003707	5.63	0.68		6.31	6.31
28/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003708	6.79	0.81		7.60	7.60
			36.66	4.41	-	41.07	41.07

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 17

MES: MAYO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
30/05/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003709	47.59	5.71		53.30	53.30
30/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003710	22.32	2.68		25.00	25.00
30/05/2014	CORTEZ CORTEZ JAZMIN A	001-002-0003711	8.48	1.02		9.50	9.50
30/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003712	6.29	0.75		7.04	7.04
30/05/2014	GAONA ANGULO YOFRE H.	001-002-0003713	3.17	0.38		3.55	3.55
30/05/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003714	1.34	0.16		1.50	1.50
30/05/2014	GREFA ALVARADO SILVIO H.	001-002-0003715	1.34	0.16		1.50	1.50
			90.53	10.86		101.39	101.39

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 18

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
01/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003716	7.01	0.84		7.85	7.85
01/06/2014	GOMEZ MERINO	001-002-0003717	14.02	1.68		15.70	15.70
01/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003718	4.24	0.51		4.75	4.75
			25.27	3.03	-	28.30	28.30

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 19

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
02/06/2014	ESCUELA DE EDUCACION BASI	001-002-0003719	35.54	4.26		39.80	39.80
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003720	9.69	1.16		10.85	10.85
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003721	3.84	0.46		4.30	4.30
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003722	2.86	0.34	2	5.20	5.20
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003723	3.30	0.4		3.70	3.70
02/06/2014	GUANOTUÑA WILLIAN	001-002-0003724	20.85	2.5		23.35	23.35
02/06/2014	UNHCR	001-002-0003725	3.21	0.39		3.60	3.60
02/06/2014	JARA DARWIN	001-002-0003726	12.10	1.45		13.55	13.55
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003727	5.80	0.7		6.50	6.50
02/06/2014	NUELA GUACHAMIÑ EDWIN	001-002-0003728	13.84	1.66		15.50	15.50
02/06/2014	OCHOA NELSON	001-002-0003729	2.23	0.27		2.50	2.50
02/06/2014	PEÑAFIEL CERVANTES MARCIA	001-002-0003730	4.51	0.54		5.05	5.05
02/06/2014	NUELA GUACHAMIÑ EDWIN	001-002-0003731	8.48	1.02		9.50	9.50
02/06/2014	ORTIZ MORETA CESAR LEONA	001-002-0003732	15.18	1.82		17.00	17.00
04/06/2014	AZES LLUMITAXI DARWIN E.	001-002-0003733	10.71	1.29		12.00	12.00
04/06/2014	CONSTRUCTORA ISAAC NOSM	001-002-0003734	3.17	0.38		3.55	3.55
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003735	2.23	0.27	4.25	6.75	6.75
02/06/2014	YAGUANA LAURA	001-002-0003736	10.31	1.24		11.55	11.55
02/06/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003737	3.08	0.37		3.45	3.45
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003738		0	4.25	4.25	4.25
02/06/2014	AMAGUAÑA NACIMBA MARCE	001-002-0003739		0	4.25	4.25	4.25
02/06/2014	NUELA GUACHAMIÑ EDWIN	001-002-0003740	33.21	3.99		37.20	37.20
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003741	3.53	0.42		3.95	3.95
02/06/2014	DIAZ RAMOS SANTOS OLIVIO	001-002-0003742	4.02	0.48		4.50	4.50
02/06/2014	ORDOÑEZ JORDY	001-002-0003743	4.46	0.54		5.00	5.00
02/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003744	7.68	0.92		8.60	8.60
			223.83	26.87	14.75	265.45	265.45

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 20

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003745	6.25	0.75		7.00	7.00			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003746		0	4.25	4.25	4.25			
05/06/2014	G4S SECURE SOLUTIONS ECUA	001-002-0003747		0	4.25	4.25	4.25			
05/06/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003748		0	4.25	4.25	4.25			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003749	4.87	0.58		5.45	5.45			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003750	6.25	0.75		7.00	7.00			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003751	3.79	0.45		4.24	4.24			
05/06/2014	SEGURIDAD NACIONAL Y PRO	001-002-0003752	6.03	0.72		6.75	6.75			
05/06/2014	CERAMICA SUCUMBIOS	001-002-0003753	4.24	0.51		4.71	4.71	4.24	1%	0.04
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003754	9.82	1.18		11.00	11.00			
05/06/2014	LOPEZ MELO WILFRIDO	001-002-0003755	4.15	0.5		4.65	4.65			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003756	4.38	0.53		4.91	4.91			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003757	4.02	0.48		4.50	4.50			
05/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003758	9.29	1.11		10.40	10.40			
			63.09	7.56	12.75	83.36	83.36			
										0.04

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 21

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
06/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003759		0	4.25	4.25	4.25
06/06/2014	VELEZ FREDDY	001-002-0003760	4.02	0.48		4.50	4.50
06/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003761	5.36	0.64		6.00	6.00
06/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003762	5.00	0.6		5.60	5.60
06/06/2014	MORENO SABEDRA ISELA	001-002-0003763	13.39	1.61		15.00	15.00
			27.77	3.33	4.25	35.35	35.35

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 22

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
07/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003764	4.55	0.55		5.10	5.10
07/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003765	4.24	0.51		4.75	4.75
09/06/2014	TOPON	001-002-0003766	16.47	1.98		18.45	18.45
09/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003767	54.29	6.51		60.80	60.80
09/06/2014	PATRON PINAGORTE RAMON	001-002-0003768	54.29	6.51		60.80	60.80
09/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003769	3.84	0.46		4.30	4.30
09/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003770	21.12	2.53		23.65	23.65
09/06/2014	HARBERT INTERNACIONAL	001-002-0003771	0.67	0.08	17.00	17.75	17.75
09/06/2014	GUANOTUÑA WILLIAN	001-002-0003772	10.45	1.25		11.70	11.70
09/06/2014	SALGADO TIRADO LIVIO DARI	001-002-0003773	9.46	1.14		10.60	10.60
09/06/2014	MESIAS FREIRE GILBER TRAJAI	001-002-0003774	4.46	0.54		5.00	5.00
09/06/2014	NAVAS VELASTEGUI WILSON	001-002-0003775	2.01	0.24		2.25	2.25
			185.85	22.3	17	225.15	225.15

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 23

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
10/06/2014	ALCOSER FREDDY	001-002-0003776	1.65	0.2		1.85	1.85			
10/06/2014	ASOC. GENERAL DE PROFESOF	001-002-0003777	50.00	6		56.00	56.00			
10/06/2014	RET	001-002-0003778	5.58	0.67		6.25	6.25			
10/06/2014	CABRERA DOMINGUEZ JULIO	001-002-0003779	4.02	0.48		4.50	4.50			
10/06/2014	VELEZ CHAVEZ LEYO	001-002-0003780	8.93	1.07		10.00	10.00			
10/06/2014	SNEM	001-002-0003781	0.89	0.11		1.00	1.00			
10/06/2014	RET	001-002-0003782	7.95	0.95		8.82	8.82	7.95	1%	0.08
10/06/2014	VICARIATO APOSTOLICO DE S	001-002-0003783	57.23	6.87		63.53	63.53	57.23	1%	0.57
10/06/2014	NARANJO ZURITA GALO EMILI	001-002-0003784	3.79	0.45		2.18	2.18	6.87	30%	2.06
10/06/2014	JACOME SEMANATE REGINA E	001-002-0003785	2.23	0.27		2.50	2.50			
10/06/2014	GUARNIZO TORRES MIREYA	001-002-0003786	7.77	0.93		8.70	8.70			
			150.04	18.00	-	165.33	165.33			2.71

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 24

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
11/06/2014	MELENDRES ROJAS JUAN CAR	001-002-0003787	9.15	1.1		10.25	10.25
11/06/2014	SARANGO JOSE ALBERTO	001-002-0003788	1.34	0.16		1.50	1.50
11/06/2014	GUERRERO CARMEN	001-002-0003789	5.80	0.7		6.50	6.50
11/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003790	3.79	0.45		4.24	4.24
11/06/2014	GAONA ANGULO YOFRE H.	001-002-0003791	2.01	0.24		2.25	2.25
11/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003792	5.36	0.64		6.00	6.00
11/06/2014	PILAMUNGA ASQUI WILFRIDO	001-002-0003793	4.02	0.48		4.50	4.50
11/06/2014	JARAMILLO MARIA	001-002-0003794	5.80	0.7		6.50	6.50
11/06/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003795	0.76	0.09		0.85	0.85
11/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003796	4.24	0.51		4.75	4.75
			42.27	5.07	-	47.34	47.34

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 25

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
13/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003797	1.34	0.16		1.50	1.50
13/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003798	6.92	0.83		7.75	7.75
13/06/2014	VALVERDE GRANDA MIRIAM	001-002-0003799	26.79	3.21		30.00	30.00
13/06/2014	G4S SECURE SOLUTIONS ECUA	001-002-0003800	2.68	0.32		3.00	3.00
13/06/2014	JUMBO ELIO RENE	001-002-0003801	6.16	0.74		6.90	6.90
13/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003802	3.75	0.45		4.20	4.20
14/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003803	3.88	0.47		4.35	4.35
14/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003804	2.59	0.31		2.90	2.90
14/06/2014	DISTRIORIENTE ECUADOR CIA	001-002-0003805	2.59	0.31		2.90	2.90
15/06/2014	BUENAÑO DALILA	001-002-0003806	13.39	1.61		15.00	15.00
15/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003807	4.64	0.56		5.20	5.20
			74.73	8.97	-	83.70	83.70

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 26

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003808		0	4,25	4,25	4,25
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003809	4,20	0,5		4,70	4,70
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003810	7,23	0,87		8,10	8,10
16/06/2014	GAIBOR HUGO	001-002-0003811	2,68	0,32	4,25	7,25	7,25
16/06/2014	BERMUDEZ OSTAIZA GISSELA	001-002-0003812	11,38	1,37		12,75	12,75
16/06/2014	JIMENEZ MALDONADO EDISO	001-002-0003813	5,45	0,65		6,10	6,10
16/06/2014	SOTAMBA SUMBA NELSON G.	001-002-0003814	23,62	2,83	1,5	27,95	27,95
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003815	5,13	0,62		5,75	5,75
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003816	3,39	0,41		3,80	3,80
16/06/2014	GONZALEZ CARMEN	001-002-0003817	5,98	0,72		6,70	6,70
16/06/2014	RIOS RIOFRIO WILLIAM JOSE	001-002-0003818	10,00	1,2		11,20	11,20
16/06/2014	LAPO TANDAZO HECTOR PATI	001-002-0003819	2,01	0,24		2,25	2,25
16/06/2014	JARAMILLO JARAMILLO RICAR	001-002-0003820	4,82	0,58		5,40	5,40
16/06/2014	VILLACIS CHUGCHILAN MARIA	001-002-0003821		0	4,25	4,25	4,25
16/06/2014	BURGOS SIERRA VICTOR DAVI	001-002-0003822	11,61	1,39		13,00	13,00
16/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003823	8,08	0,97		9,05	9,05
			105,58	12,67	14,25	132,50	132,50

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 27

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
17/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003824	3,57	0,43		4,00	4,00
17/06/2014	SNEM	001-002-0003825	3,57	0,43		4,00	4,00
17/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003826	10,71	1,29		12,00	12,00
17/06/2014	GONZALEZ CARMEN	001-002-0003827	10,71	1,29		12,00	12,00
17/06/2014	BERMUDEZ OSTAIZA GISSELA	001-002-0003828	3,30	0,4		3,70	3,70
17/06/2014	ORDOÑEZ JORDY	001-002-0003829	6,92	0,83		7,75	7,75
17/06/2014	CARRASCO RUANO IVON	001-002-0003830	10,31	1,24		11,55	11,55
17/06/2014	VERA JARAMILLO NARCISA	001-002-0003831	4,24	0,51		4,75	4,75
17/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003832	4,60	0,55		5,15	5,15
17/06/2014	ROCIO BRAVO	001-002-0003833		0	4	4,00	4,00
17/06/2014	YEPES JUAN CARLOS	001-002-0003834	4,46	0,54	8,5	13,50	13,50
17/06/2014	NARANJO ZURITA GALO EMILI	001-002-0003835	10,09	1,21		11,30	11,30
17/06/2014	NARANJO ZURITA GALO EMILI	001-002-0003836	4,46	0,54		5,00	5,00
17/06/2014	HERNANDEZ CASTRO MONICA	001-002-0003837		0	4,25	4,25	4,25
			76,94	9,26	16,75	102,95	102,95

CONTABSYS VARIEDADES										
DIARIO DE VENTAS No.	28									
MES:	JUNIO									
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003838		0	4,25	4,25	4,25			
18/06/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003839	6,34	0,76		7,10	7,10			
18/06/2014	HEREDIA ORDOÑEZ CARLOS J	001-002-0003840	6,12	0,73		6,85	6,85			
18/06/2014	DISTRIORIENTE ECUADOR CIA	001-002-0003841	74,38	8,93	40	120,63	120,63	8,93	30%	2,68
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003842	12,50	1,5		12,86	12,86	114,38	1%	1,14
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003843		0	4,25	4,25	4,25			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003844	5,36	0,64		6,00	6,00			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003845	11,61	1,39		13,00	13,00			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003846	4,46	0,54		5,00	5,00			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003847	9,38	1,13		10,51	10,51			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003848		0	4,25	4,25	4,25			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003849	6,25	0,75		7,00	7,00			
18/06/2014	COLEGIO RICERDO CERDA TA	001-002-0003850	29,46	3,54		32,71	32,71	29,46	1%	0,29
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003851	5,36	0,64		4,94	4,94	3,54	30%	1,06
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003852	7,59	0,91		8,50	8,50			
18/06/2014	CUERO VALLEJO JORGE	001-002-0003853	8,26	0,99		9,25	9,25			
18/06/2014	MESIAS DARWIN NAPOLEON	001-002-0003854	3,57	0,43		4,00	4,00			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003855	4,02	0,48		4,50	4,50			
18/06/2014	CASTRO CAPA FANNY EMPERA	001-002-0003856	3,04	0,36		3,40	3,40			
18/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003857	19,60	2,35		21,95	21,95			
			217,30	26,07	52,75	290,95	290,95			
										5,17

CONTABSYS VARIEDADES							
DIARIO DE VENTAS No.	29						
MES:	JUNIO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
19/06/2014	COLEGIO SUCUMBIOS	001-002-0003858	13,39	1,61		15,00	15,00
19/06/2014	CASTILLO JARAMILLO VICTOR	001-002-0003859	1,29	0,15		1,44	1,44
19/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003860	4,24	0,51		4,75	4,75
19/06/2014	ROSALES ALEXANDRA	001-002-0003861	10,80	1,3		12,10	12,10
19/06/2014	ANULADA	001-002-0003862		0		-	-
20/06/2014	GREFA ALVARADO SILVIO HER	001-002-0003863		0	4,25	4,25	4,25
20/06/2014	COLEGIO PARTICULAR ECUAD	001-002-0003864	4,15	0,5		4,65	4,65
20/06/2014	CASTILLO LOURDES	001-002-0003865	3,57	0,43		4,00	4,00
20/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003866	6,03	0,72		6,75	6,75
20/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003867	18,26	2,19		20,45	20,45
			61,73	7,41	4,25	73,39	73,39

CONTABSYS VARIEDADES							
			DIARIO DE VENTAS No.	30			
MES:	JUNIO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
21/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003868	1,79	0,21	4,25	6,25	6,25
21/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003869		0	8,5	8,50	8,50
21/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003870	13,88	1,67		15,55	15,55
22/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003871	0,31	0,04	4,25	4,60	4,60
22/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003872	5,85	0,7		6,55	6,55
22/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003873		0	4,25	4,25	4,25
22/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003874	23,93	2,87		26,80	26,80
			45,76	5,49	21,25	72,50	72,50

CONTABSYS VARIEDADES							
			DIARIO DE VENTAS No.	31			
MES:	JUNIO						
FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
23/06/2014	CASTILLO GALO RENE	001-002-0003875	7,23	0,87		8,10	8,10
23/06/2014	CASTILLO ALVAREZ JORGE	001-002-0003876	12,50	1,5		14,00	14,00
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003877	4,69	0,56		5,25	5,25
23/06/2014	REVELO GEOVANY CARLOS	001-002-0003878	3,79	0,45		4,24	4,24
23/06/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003879	6,92	0,83		7,75	7,75
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003880	8,04	0,96		9,00	9,00
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003881	8,04	0,96		9,00	9,00
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003882	5,36	0,64	5,75	11,75	11,75
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003883	3,57	0,43		4,00	4,00
23/06/2014	BUENO MEJIA AMALIA	001-002-0003884	13,26	1,59		14,85	14,85
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003885		0	4,25	4,25	4,25
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003886		0	4,25	4,25	4,25
23/06/2014	ROSADO CASTRO FRANCISCO	001-002-0003887	24,91	2,99		27,90	27,90
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003888	7,41	0,89		8,30	8,30
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003889	7,77	0,93		8,70	8,70
23/06/2014	ULLOA ROMULO	001-002-0003890	15,27	1,83		17,10	17,10
23/06/2014	AGUIRRE IBUJES JUAN CARLOS	001-002-0003891	6,92	0,83		7,75	7,75
23/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003892	11,47	1,38		12,85	12,85
			147,15	17,64	14,25	179,04	179,04

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 32

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
24/06/2014	TOAPANTA ALEXANDER	001-002-0003893	4.75	0.57		5.32	5.32
24/06/2014	CABRERA SANCHEZ JOFRE	001-002-0003894	8.44	1.01		9.45	9.45
24/06/2014	GRANDA VICENTE MARITZA EL	001-002-0003895	3.08	0.37		3.45	3.45
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003896	3.79	0.45	1.00	5.24	5.24
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003897	3.62	0.43		4.05	4.05
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003898	0.67	0.08	4.25	5.00	5.00
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003899	8.48	1.02		9.50	9.50
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003900	8.48	1.02		9.50	9.50
24/06/2014	GUAICHA ORTIZ JOSE SALVAD	001-002-0003901	6.88	0.83		7.71	7.71
24/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003902	6.34	0.76		7.10	7.10
			54.53	6.54	5.25	66.32	66.32

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 33

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
25/06/2014	SEGURIDAD NACIONAL Y PRO	001-002-0003903	5.94	0.71		6.65	6.65
25/06/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003904		0	4.25	4.25	4.25
25/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003905	1.56	0.19		1.75	1.75
25/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003906	8.04	0.96		9.00	9.00
25/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003907	5.09	0.61		5.70	5.70
25/06/2014	ASOCIACION LAGO AVANZA	001-002-0003908	22.23	2.67		24.90	24.90
25/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003909	3.39	0.41		3.80	3.80
			46.25	5.55	4.25	56.05	56.05

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 34

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
26/06/2014	PAZMIÑO YIMI ARCEMIO	001-002-0003910		0	6.75	6.75	6.75			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003911	4.69	0.56		5.25	5.25			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003912		0	4.25	4.25	4.25			
26/06/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003913	30.36	3.64		34.00	34.00			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003914	4.46	0.54		5.00	5.00			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003915	11.12	1.33		12.45	12.45			
26/06/2014	TINIZARAY ROSA ANGELICA	001-002-0003916	3.21	0.39		3.60	3.60			
26/06/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003917	3.35	0.4		3.75	3.75			
26/06/2014	RET	001-002-0003918	113.88	13.67		126.41	126.41	1%	113.9	1.14
26/06/2014	ANULADA	001-002-0003919		0		-	-			
26/06/2014	ANULADA	001-002-0003920		0		-	-			
26/06/2014	SOTO VICENTE CARLOS	001-002-0003921	7.90	0.95		8.85	8.85			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003922	3.93	0.47		4.40	4.40			
26/06/2014	SECURE SOLUTIONS ECUADOR	001-002-0003923		0	4.25	4.25	4.25			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003924	3.57	0.43		4.00	4.00			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003925	3.84	0.46		4.30	4.30			
26/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003926	8.71	1.05		9.76	9.76			
			199.02	23.89	15.25	237.02	237.02			
										1.14

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 35

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
27/06/2014	ANULADO	001-002-0003927		0		-	-
27/06/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003928	7.19	0.86		8.05	8.05
27/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003929	4.69	0.56		5.25	5.25
27/06/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003930	14.29	1.71		16.00	16.00
27/06/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003931	14.29	1.71		16.00	16.00
27/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003932	3.71	0.45		4.16	4.16
27/06/2014	ARRATA SANCHEZ ANITA	001-002-0003933	2.59	0.31		2.90	2.90
27/06/2014	JIMENEZ ALEXANDRA	001-002-0003934	5.04	0.6		5.64	5.64
27/06/2014	ALMACEN SONY	001-002-0003935	15.63	1.88		17.51	17.51
27/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003936	5.58	0.67		6.25	6.25
27/06/2014	ARDILA JULIO	001-002-0003937	3.75	0.45		4.20	4.20
27/06/2014	AREVALO JAKELINE	001-002-0003938	2.90	0.35		3.25	3.25
27/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003939	5.31	0.64		5.95	5.95
27/06/2014	MORA CARMITA	001-002-0003940	3.35	0.4		3.75	3.75
			88.32	10.59	-	98.91	98.91

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 36

MES: JUNIO

FECHA	CLIENTE	NO.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
28/06/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003941	2.05	0.25		2.30	2.30			
29/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003942	24.73	2.97		27.70	27.70			
30/06/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO C.	001-002-0003943	18.75	2.25		21.00	21.00			
30/06/2014	CAISEDO AUGUSTO	001-002-0003944	4.02	0.48		4.50	4.50			
30/06/2014	JIMENEZ MALDONADO EDISO	001-002-0003945	5.40	0.65		6.05	6.05			
30/06/2014	UNIDAD EDUCATIVA NACIONA	001-002-0003946	134.82	16.18		146.15	146.15	16.18	30%	4.85
30/06/2014	UNIDAD EDUCATIVA NACIONA	001-002-0003947	13.39	1.61		13.65	13.65	134.82	1%	1.35
30/06/2014	SNEM	001-002-0003948	5.36	0.64		5.52	5.52	1.61	30%	0.48
30/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003949	4.46	0.54		4.87	4.87	13.39	1%	0.13
30/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003950	6.25	0.75		7.00	7.00			
30/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003951	4.29	0.51		4.80	4.80			
30/06/2014	LASSO JORGE	001-002-0003952	52.33	6.28		58.61	58.61			
30/06/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003953	12.90	1.55		14.45	14.45			
			288.75	34.65		323.40	323.40			
						-	-			6.81

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 37

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
01/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003954	9.82	1.18		11.00	11.00			
01/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003955	5.80	0.70		6.50	6.50			
01/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003956	5.13	0.62	4.25	10.00	10.00			
01/07/2014	FIGUEROA BUÑAY CIA. LTDA.	001-002-0003957	7.81	0.94		8.75	8.75			
01/07/2014	ROMERO PROAÑO PASCUALIT	001-002-0003958	1.89	0.23		2.12	2.12			
01/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003959	16.74	2.01		18.75	18.75			
01/07/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003960	2.46	0.30		2.76	2.76			
01/07/2014	ANULADA	001-002-0003961	-	0.00		-	-			
01/07/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003962	3.13	0.38		3.51	3.51			
01/07/2014	ANULADA	001-002-0003963	-	0.00		-	-			
01/07/2014	NUTRIJAMA S. A.	001-002-0003964	24.11	2.89	40	67.00	67.00	0	30%	0
01/07/2014	SAYAS MAMBRANDA DIEGO FA	001-002-0003965		0.00	4.25	3.61	3.61	64.11	1%	0.64
01/07/2014	OCHOA NELSON	001-002-0003966	7.28	0.87		8.15	8.15			
			84.17	**10.12**	**48.50**	**142.15**	**142.15**			

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 38

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
02/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003967	4.02	0.48		4.50	4.50
02/07/2014	SANMARTIN GRANDA WILING	001-002-0003968	1.25	0.15		1.40	1.40
02/07/2014	SANMARTIN GRANDA WILING	001-002-0003969	3.35	0.40		3.75	3.75
02/07/2014	ESCUELA 20 DE JUNIO	001-002-0003970	17.72	2.13		19.85	19.85
02/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003971	4.02	0.48		4.50	4.50
			30.36	**3.64**	**-**	**34.00**	**34.00**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 39

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
03/07/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0003972	1.79	0.21	12.75	14.69	14.69	0.21	30%	0.06
03/07/2014	AREVALO BRAVO DANNY HER	001-002-0003973	5.58	0.67		6.10	6.10	14.54	1%	0.15
03/07/2014	ANGULO GUAY GPS	001-002-0003974	12.28	1.47		13.75	13.75			
03/07/2014	ANDRADE LEON MARCO VICE	001-002-0003975	4.20	0.50		4.70	4.70			
03/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003976	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
03/07/2014	YUCTA EMPERATRIZ	001-002-0003977	14.20	1.70		15.90	15.90			
03/07/2014	RODRIGUEZ MAZA EDDY GUS	001-002-0003978	6.52	0.78		7.30	7.30			
03/07/2014	RODRIGUEZ MAZA EDDY GUS	001-002-0003979	11.61	1.39		13.00	13.00			
03/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003980	10.58	1.27		11.85	11.85			
			66.76	**7.99**	**17.00**	**91.54**	**91.54**			0.21

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 40

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
04/07/2014	PASCAL NORMA ROSARIO	001-002-0003981	6.25	0.75		7.00	7.00
04/07/2014	CHAMORRO JUAN CARLOS	001-002-0003982	1.88	0.23		2.11	2.11
04/07/2014	FARINANGO FARINANGO CARI	001-002-0003983	16.61	1.99	0.15	18.75	18.75
04/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003984	12.50	1.50		14.00	14.00
			37.24	**4.47**	**0.15**	**41.86**	**41.86**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 41

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
05/07/2014	SANDA TAPUY MIGUEL A	001-002-0003985	6.25	0.75		7.00	7.00
05/07/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0003986	1.56	0.19		1.75	1.75
05/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003987	8.30	1.00		9.30	9.30
			16.11	**1.94**	**-**	**18.05**	**18.05**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 42

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
07/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003988	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
07/07/2014	BOLAÑOS RUBY	001-002-0003989	3.13	0.38		3.51	3.51			
07/07/2014	CHICAIZA WILMAN	001-002-0003990	9.82	1.18		11.00	11.00			
07/07/2014	ORTIZ QUIÑONEZ ANA BEATR	001-002-0003991	13.17	1.58		14.75	14.75			
07/07/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO CA	001-002-0003992	0.98	0.12		1.10	1.10			
07/07/2014	VICARIATO APOSTOLICO DE S	001-002-0003993	317.01	38.04	120.00	459.27	459.27	38.04	30%	11.41
			344.11	**41.30**	**124.25**	**493.88**	**493.88**	437.01	1%	4.37
										15.78

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 43

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
08/07/2014	SELVA VIVA	001-002-0003994	14.96	1.80	17.00	33.44	33.44	31.96	1%	0.32
08/07/2014	GONZALEZ CARMEN	001-002-0003995	1.56	0.19		1.75	1.75			
08/07/2014	ESCUELA DE EDUCACION BAS	001-002-0003996	0.63	0.08		0.71	0.71			
08/07/2014	ANDRADE LEON MARCO VICE	001-002-0003997	4.46	0.54		5.00	5.00			
08/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003998	7.14	0.86		8.00	8.00			
			28.75	**3.47**	**17.00**	**48.90**	**48.90**			

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 44

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
09/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0003999	2.81	0.34	5.50	8.57	8.57	8.31	1%	0.08
09/07/2014	ANULADA	001-002-0004000		0.00		-	-			
09/07/2014	ANULADA	001-002-0004001		0.00		-	-			
09/07/2014	ANULADA	001-002-0004002		0.00		-	-			
09/07/2014	ANULADA	001-002-0004003		0.00		-	-			
09/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004004	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
			2.81	**0.34**	**9.75**	**12.82**	**12.82**			

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 45

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
10/07/2014	ORGANIZACIÓN HIAS	001-002-0004005	45.58	5.47		50.59	50.59	45.58	1%	0.46
10/07/2014	CORO RAMIREZ DAVID DANIE	001-002-0004006	14.29	1.71		16.00	16.00			
			59.87	**7.18**	**-**	**66.59**	**66.59**			

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 46

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
11/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004007	18.30	2.20		20.50	20.50			
11/07/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO CA	001-002-0004008	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
11/07/2014	ORTIZ PALACIOS RAMON	001-002-0004009	0.18	0.02		0.20	0.20			
11/07/2014	TORRES ALVARADO MAXIMO	001-002-0004010	7.59	0.91		8.50	8.50			
11/07/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0004011	8.04	0.96		8.71	8.71	0.96	30%	0.29
11/07/2014	MURILLO LUIS ALFONSO	001-002-0004012	17.86	2.14		19.92	19.92	8.04	1%	0.08
			51.97	**6.23**	**4.25**	**62.08**	**62.08**			0.37

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 47

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
12/07/2014	ZAMBRANO CORTEZ JANNY	001-002-0004013	6.70	0.80		7.50	7.50
			6.70	**0.80**	**-**	**7.50**	**7.50**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 48

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
13/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004014	-	0.00	4.25	4.25	4.25
			-	**-**	**4.25**	**4.25**	**4.25**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 49

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
14/07/2014	TONATO PAREDES CARLOS	001-002-0004015	71.29	8.55	4.25	84.09	84.09
14/07/2014	JIMBO AREVALO FRANKLIN AN	001-002-0004016	-	0.00	4.25	4.25	4.25
14/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004017	3.66	0.44		4.10	4.10
			74.95	**8.99**	**8.50**	**92.44**	**92.44**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 50

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
15/07/2014	IZA IZA JOSE	001-002-0004018	14.02	1.68		15.70	15.70			
15/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004019	3.84	0.46		4.30	4.30			
15/07/2014	NUELA GUACHAMIN EDUARD(	001-002-0004020	14.20	1.70		13.64	13.64	226.08	1%	2.26
15/07/2014	VICARIATO APOSTOLICO DE S	001-002-0004021	138.08	16.57	88.00	237.68	237.68	16.57	30%	4.97
15/07/2014	COOP. DE AHORRO Y DREDIT(	001-002-0004022	6.79	0.81		7.03	7.03	0.81	70%	0.57
15/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004023	4.38	0.53		4.77	4.77	6.79	2%	0.14
15/07/2014	CORTE TORRES CARLOS FRAN	001-002-0004024	1.70	0.20		1.90	1.90			
15/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004025	10.27	1.23		11.50	11.50			
15/07/2014	CONSELECTRIC SERVICIOS GE	001-002-0004026	10.27	1.23		11.50	11.50			
15/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004027	3.79	0.45	2.50	6.74	6.74			
			207.34	**24.86**	**90.50**	**314.76**	**314.76**			7.94

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 51

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
16/07/2014	MOVIMIENTO JUAN XXIII	001-002-0004028	116.29	13.95		130.24	130.24
16/07/2014	CABRERA SÁNCHEZ WILBER	001-002-0004029	12.50	1.50		14.00	14.00
16/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004030	14.24	1.71		15.95	15.95
16/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004031	29.02	3.48		32.50	32.50
			172.05	**20.64**	**-**	**192.69**	**192.69**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 52

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
17/07/2014	CONSTCEPE CIA. LTDA.	001-002-0004032	35.27	4.23		39.50	39.50
17/07/2014	LARA DARWIN	001-002-0004033	2.59	0.31		2.90	2.90
17/07/2014	IBARRA CHICAIZA FERNANDO	001-002-0004034	4.02	0.48		4.50	4.50
17/07/2014	GRANDA CHUVA ROBERTO CA	001-002-0004035	2.59	0.31		2.90	2.90
17/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004036	11.79	1.41		13.20	13.20
17/07/2014	GOMEZ IRENE	001-002-0004037	13.62	1.63		15.25	15.25
17/07/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0004038	7.14	0.86		8.00	8.00
17/07/2014	LOPEZ PINTO CARMEN AMPAR	001-002-0004039	5.90	0.71		6.61	6.61
17/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004040	2.46	0.30		2.76	2.76
17/07/2014	ORELLANA JESSICA	001-002-0004041	7.86	0.94		8.80	8.80
17/07/2014	CHIMBO CHIMBO MARIA ELEN	001-002-0004042	4.38	0.53	4.25	9.16	9.16
17/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004043	5.36	0.64		6.00	6.00
			102.98	**12.35**	**4.25**	**119.58**	**119.58**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 53

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
18/07/2014	VELEZ CHAVEZ LEYO	001-002-0004044	7.81	0.94		8.75	8.75
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004045	6.79	0.81		7.60	7.60
18/07/2014	REVELO GEOVANY CARLOS	001-002-0004046	5.58	0.67		6.25	6.25
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004047	8.25	0.99		9.24	9.24
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004048	12.95	1.55		14.50	14.50
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004049	4.02	0.48		4.50	4.50
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004050	4.24	0.51		4.75	4.75
18/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004051	6.25	0.75		7.00	7.00
			55.89	**6.70**	**-**	**62.59**	**62.59**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 54

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
19/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004052	3.88	0.47		4.35	4.35
			3.88	**0.47**	**-**	**4.35**	**4.35**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 55

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
21/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004053	4.24	0.51		4.75	4.75
21/07/2014	ESPINOZA GOMEZ FRANKLIN A	001-002-0004054	27.46	3.30		30.76	30.76
21/07/2014	VERA SÁNCHEZ WILMAN DANI	001-002-0004055	8.93	1.07		10.00	10.00
21/07/2014	ENCARNACION CAMPOVERDE	001-002-0004056	94.64	11.36		106.00	106.00
			135.27	**16.24**	-	**151.51**	**151.51**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 56

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
22/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004057	2.99	0.36		3.35	3.35
22/07/2014	SEGURIDAD NACIONAL Y PROI	001-002-0004058	9.78	1.17		10.95	10.95
22/07/2014	DIAZ CHAMBA PEDRO ELISEO	001-002-0004059	12.95	1.55		14.50	14.50
22/07/2014	CONSTRUCATMAN	001-002-0004060	13.75	1.65		15.40	15.40
22/07/2014	ORDOÑEZ PAMBI CHRISTIAN F	001-002-0004061	17.50	2.10	17.00	36.60	36.60
			56.97	**6.83**	**17.00**	**80.80**	**80.80**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 57

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
23/07/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0004062	6.61	0.79	12.75	19.91	19.91	0.79	30%	0.24
23/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004063	3.93	0.47		4.21	4.21	19.36	1%	0.19
23/07/2014	CALAPUCHA TANGUILA MARIO	001-002-0004064	21.61	2.59		24.20	24.20			
23/07/2014	MIRANDA CHUVA ROBERTO C	001-002-0004065	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
23/07/2014	I.C.E. ALIANZA CRISTIANA	001-002-0004066	1.79	0.21		2.00	2.00			
23/07/2014	VELEZ CHAVEZ LEYO	001-002-0004067	8.93	1.07		10.00	10.00			
23/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004068	7.14	0.86		8.00	8.00			
23/07/2014	COMPAÑÍA DE TRANSPORTES	001-002-0004069	18.17	2.18		20.35	20.35			
23/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004070	24.87	2.98		27.85	27.85			
			93.05	**11.15**	**17.00**	**120.77**	**120.77**			0.43

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 58

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
24/07/2014	ORTIZ QUIÑONEZ ANA BEATR	001-002-0004071	1.65	0.20		1.79	1.79	0.2	30%	0.06
24/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004072	9.15	1.10	5.50	15.73	15.73	1.65	1%	0.02
24/07/2014	ANULADA	001-002-0004073		0.00		-	-			
24/07/2014	LATA SUMBA ANGEL MARIO	001-002-0004074	2.01	0.24		2.25	2.25			
24/07/2014	SELVA VIVA	001-002-0004075		0.00	4.85	4.85	4.85			
24/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004076	4.25	0.51		4.76	4.76			
24/07/2014	ANGULO GUAY	001-002-0004077	13.85	1.66		15.51	15.51			
24/07/2014	VERA ANA CECILIA	001-002-0004078	-	0.00	21.00	21.00	21.00			
24/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004079	0.13	0.02	5.50	5.65	5.65			
24/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004080	25.22	3.03		28.25	28.25			
24/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004081	19.69	2.36		22.05	22.05			
			75.95	**9.12**	**36.85**	**121.84**	**121.84**			0.08

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 59

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
25/07/2014	MALDONADO MALLA BENJAM	001-002-0004082	10.18	1.22		11.03	11.03	1.22	30%	0.37
25/07/2014	FREIRE VILLAFUERTE HECTOR	001-002-0004083	7.59	0.91		8.40	8.40	10.18	1%	0.1
25/07/2014	CALDERON DEISY	001-002-0004084	4.69	0.56		5.25	5.25			
25/07/2014	NAVAS VELASTEGUI WILSON G	001-002-0004085	5.80	0.70		6.50	6.50			
25/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004086	-	0.00	5.50	5.50	5.50			
25/07/2014	YUCTA EMPERATRIZ	001-002-0004087	9.38	1.13		10.51	10.51			
			37.64	**4.52**	**5.50**	**47.19**	**47.19**			0.47

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 60

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
27/07/2014	DIAZ RAMOS SANTOS OLIVIO	001-002-0004088	30.36	3.64		34.00	34.00
			30.36	**3.64**	**-**	**34.00**	**34.00**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 61

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
								53.83	1%	0.54
28/07/2014	UNIDAD EDUCATIVA NUEVOS	001-002-0004089	51.42	6.17	2.41	59.46	59.46	6.17	30%	1.85
28/07/2014	UNIDAD EDUCATIVA NUEVOS	001-002-0004090	51.42	6.17	2.41	58.15	58.15	6.17	30%	1.85
28/07/2014	UNIDAD EDUCATIVA NUEVOS	001-002-0004091	31.03	3.72		32.90	32.90	3.72	30%	1.12
28/07/2014	UNIDAD EDUCATIVA NUEVOS	001-002-0004092	33.25	3.99	28.01	64.13	64.13	31.03	1%	0.31
28/07/2014	CUENCA DIOSELINA	001-002-0004093	6.92	0.83		7.44	7.44			
28/07/2014	UNIDAD EDUCATIVA NUEVOS	001-002-0004094	71.42	8.57	20.01	97.43	97.43	8.57	30%	2.57
28/07/2014	ALVARADO SÁNCHEZ ANDREA	001-002-0004095	5.80	0.70		5.59	5.59	91.43	1%	0.91
28/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004096	1.34	0.16		1.50	1.50			
			252.60	**30.31**	**52.84**	**326.60**	**326.60**			9.15

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 62

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
29/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004097	6.70	0.80		7.50	7.50			
29/07/2014	PACHECO SILVA FAUSTO	001-002-0004098	18.75	2.25		21.00	21.00			
29/07/2014	SARANGO MARGARITA	001-002-0004099	-	0.00	8.50	8.50	8.50			
29/07/2014	ALVAREZ CARLOS	001-002-0004100	2.01	0.24		2.18	2.18	0.24	30%	0.07
29/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004101	1.34	0.16	4.25	5.73	5.73	2.01	1%	0.02
29/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004102	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
29/07/2014	MURILLO AGUIRRE PABLO AG	001-002-0004103	44.64	5.36		50.00	50.00			
29/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004104	1.52	0.18		1.70	1.70			
29/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004105	9.55	1.15		10.70	10.70			
			84.51	**10.14**	**17.00**	**111.56**	**111.56**			0.09

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 63

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA
30/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004106	-	0.00	4.25	4.25	4.25
30/07/2014	GONZALEZ CARMEN	001-002-0004107	4.02	0.48		4.50	4.50
30/07/2014	JIMENEZ BERMEO ANA MARÍA	001-002-0004108	4.33	0.52		4.85	4.85
			8.35	**1.00**	**4.25**	**13.60**	**13.60**

CONTABSYS VARIEDADES

DIARIO DE VENTAS No. 64

MES: JULIO

FECHA	CLIENTE	N0.FACTURA	VALOR DE LA VENTA SUBT.12%	IVA VENTAS 12%	IVA VENTAS 0%	TOTAL	CAJA	RETENCIONES		
31/07/2014	FRENTE DE DEFENSA DE LA AN	001-002-0004109	126.38	15.17		139.02	139.02	126.38	2%	2.53
31/07/2014	ANULADA	001-002-0004110	-	0.00		-	-			
31/07/2014	FRENTE DE DEFENSA DE LA AN	001-002-0004111	217.29	26.07		241.19	241.19	217.29	1%	2.17
31/07/2014	FRENTE DE DEFENSA DE LA AN	001-002-0004112	44.06	5.29		48.91	48.91	44.06	1%	0.44
31/07/2014	ALVARADO DALILA	001-002-0004113	42.28	5.07		47.35	47.35			
31/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004114	-	0.00	4.25	4.25	4.25			
31/07/2014	HERRERIA NARVAEZ CARLOS M	001-002-0004115	6.65	0.80		7.45	7.45			
31/07/2014	FUNDACIÓN TARABITA	001-002-0004116	36.96	4.44		41.03	41.03	36.96	1%	0.37
31/07/2014	GONZALEZ CARMEN	001-002-0004117	4.02	0.48		4.50	4.50			
31/07/2014	DELACRUZ SEGUNDO	001-002-0004118	5.80	0.70		6.50	6.50			
31/07/2014	ORELLANA JESSICA	001-002-0004119	12.72	1.53		14.25	14.25			
31/07/2014	CONSUMIDOR FINAL	001-002-0004120	-	0.00	10.00	10.00	10.00			
			496.16	**59.55**	**14.25**	**564.45**	**564.45**			5.51

CONTABSYS VARIEDADES					
TABLA DE DEPRECIACION					
DE ACTIVOS FIJOS					
MAYO - JULIO					
ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD MENSUAL	CANTIDAD POR EL PERIDO
MUEBLES Y ENSERES	3.698,90	0,10	369,89	30,82	92,47
EQUIPO DE OFICINA	688,00	0,10	68,80	5,73	17,20
EQUIPO DE COMPUTO	2.318,46	0,33	765,09	63,76	191,27

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PAGOS
MES DE MAYO 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	A.PERSONAL	A.PATRONAL	LIQ. A PAGAR	FIRMA	
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	32.13	41.31	307.87		
			1,020.00	96.39	123.93	923.61		

F..... F.....

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PROVISIONES
MES DE MAYO DEL 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCER SUELDO	DEC.CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
			1,020.00	85.00	85.00	84.97	42.51	254.97

F..... F.....

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PAGOS
MES DE JUNIO DEL 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	A.PERSONAL	A.PATRONAL	LIQ. A PAGAR	FIRMA	
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	32.13	41.31	307.87		
			1,020.00	96.39	123.93	923.61		

F..... F.....

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PROVISIONES
MES DE JUNIO DEL 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCER SUELDO	DEC.CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
			1,020.00	85.00	85.00	84.97	42.51	254.97

F..... F.....

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PAGOS
MES DE JULIO DEL 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	A.PERSONAL	A.PATRONAL	LIQ. A PAGAR	FIRMA	
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	32.13	41.31	307.87		
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	32.13	41.31	307.87		
			1,020.00	96.39	123.93	923.61		-

F..... F.....

CONTABSYS VARIEDADES
ROL DE PROVISIONES
MES DE JULIO DEL 2014

N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCER SUELDO	DEC.CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	ORTEGA MAYRE	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
2	GAVIRIA MARTHA	vendedora	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
3	VERNAZA SHIRLEY	gerente	340.00	28.33	28.33	28.32	14.17	84.99
			1,020.00	85.00	85.00	84.97	42.51	254.97

F..... F.....

REGULACION CUENTA DE MERCADERIAS							
COMPRAS NETAS							
	COMPRAS BRUTAS - DSCTO COMPRAS						
	8.745,68	-	142,43				
				8.603,25			
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA							
	MERC.INV.INICIAL + COMPRAS NETAS						
	13.140,34	+	8.603,25				
				21.743,59			
VENTAS NETAS							
	VENTAS BRUTAS-DESCUENTO EN VENTAS						
	6.376,04	-	-				
				6.376,04			
COSTO DE VENTAS							
	MERC.INV.INICIAL + COMPRAS NETAS = MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA						
	13.140,34	+	8.603,25				
				21.743,59			
	MDP.VENTA - INV.F.MERC.						
	21.743,59	-	15.693,95				
				6.049,64			
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS							
	MERC.INV.INIC + COMPRAS NETAS						
	13.140,34	+	8.603,25				
				21.743,59			
	MDP.VENTA - COSTO DE VENTA = M.INV.F						
	21.743,59	-	6.049,64				
				15.693,95			

g. DISCUSIÓN

En **CONTABSYS VARIEDADES,** no existía un registro y control de inventarios de bienes de la empresa ocasionando el desconocimiento de sus existencias, por lo cual fue necesario iniciar con la elaboración del inventario en base a sus existencias y obligaciones con las que cuenta el comercial ; no tenía diseñado un sistema contable, únicamente contaba con un registro de ingresos y gastos situación que no permitía obtener un registro contable de las operaciones diarias y como consecuencia se limita la obtención de información financiera confiable, las ventas no eran facturadas en su totalidad, es decir no contaba con un documento soporte que respalde la salida de la mercadería y el ingreso del efectivo por tal razón el monto real de las ventas diarias no era igual al valor facturado; respecto a los pagos que se realizaba había un descuido por parte de su propietaria, estos no eran sustentados con sus respectivos comprobantes de egreso dificultando tener un control adecuado de los gastos.

Con la Aplicación del sistema contable, se dio cumplimiento a los objetivos propuestos, iniciando con el levantamiento del inventario inicial de las existencias en la empresa, a partir del cual se elaboró el Plan General de Cuentas, que facilito la contabilización ordenada de las operaciones efectuadas, para registrarlas en el Libro Diario General, posteriormente se trasladó los valores del Libro Diario al Libro Mayor obteniéndose el Balance de Comprobación, en el que se comprueba que los saldos sean correctos y confiables que sirvieron para la elaboración de Estados Financieros; Estado de Situación Económica, en donde se describen las cuentas de ingresos y gastos; Estado de Situación Financiera, el mismo que está conformado por las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; Estado de Flujo del efectivo, presenta en forma sintetizada y clasificada los diversos recursos monetarios incididos en el período, todo esto acorde a las características y necesidades del comercial.

h. CONCLUSIONES

Al concluir la presente tesis se establece las siguientes conclusiones:

1. Se recopiló la documentación fuente, para desarrollar el obtener el Estado de Situación Inicial.

2. La elaboración del Inventario Inicial, permitió conocer con exactitud los activos y pasivos del comercial, determinándose el patrimonio real del negocio.

3. Se diseñaron comprobantes y registros contables para el control adecuado de las transacciones económicas efectuadas durante el periodo contable.

4. Los Estados Financieros elaborados al final del periodo examinado, reflejan los saldos reales del comercial.

5. La aplicación del Sistema de Inventario de Cuenta Múltiple, permitió el control adecuado de las mercaderías, registrándose con oportunidad las compras y ventas de los diferentes productos.

i. RECOMENDACIONES

1. Establecer periódicamente el Estado de Situación Inicial, para la determinación exacta del patrimonio del comercial.

2. Realizar habitualmente la inspección del Inventario inicial al empezar el periodo económico, para la obtención de datos reales sobre los activos, pasivos y el capital con el que desarrollará las actividades económicas el comercial.

3. Utilizar los comprobantes y registros diseñados para un control adecuado de las diferentes transacciones económicas efectuados por el comercial.

4. Con los saldos reales presentados en los estados financieros, la propietaria del comercial podrá tomar las decisiones más adecuadas para garantizar la rentabilidad de la misma.

5. Para conocer el saldo real de las mercadería que dispone el negocio para la comercialización, se recomienda efectuar el levantamiento del inventario por lo menos una vez al año.

j. BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO Valdivieso, Mercedes. **Contabilidad General**. 10ma. ed. Quito: Escobar 2011.

- ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. **Contabilidad General**. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007.

- GARCÍA Hernández, Jesús**, Contabilidad Básica.** 1ª. ed**.** Editorial Trillas, México 2009.

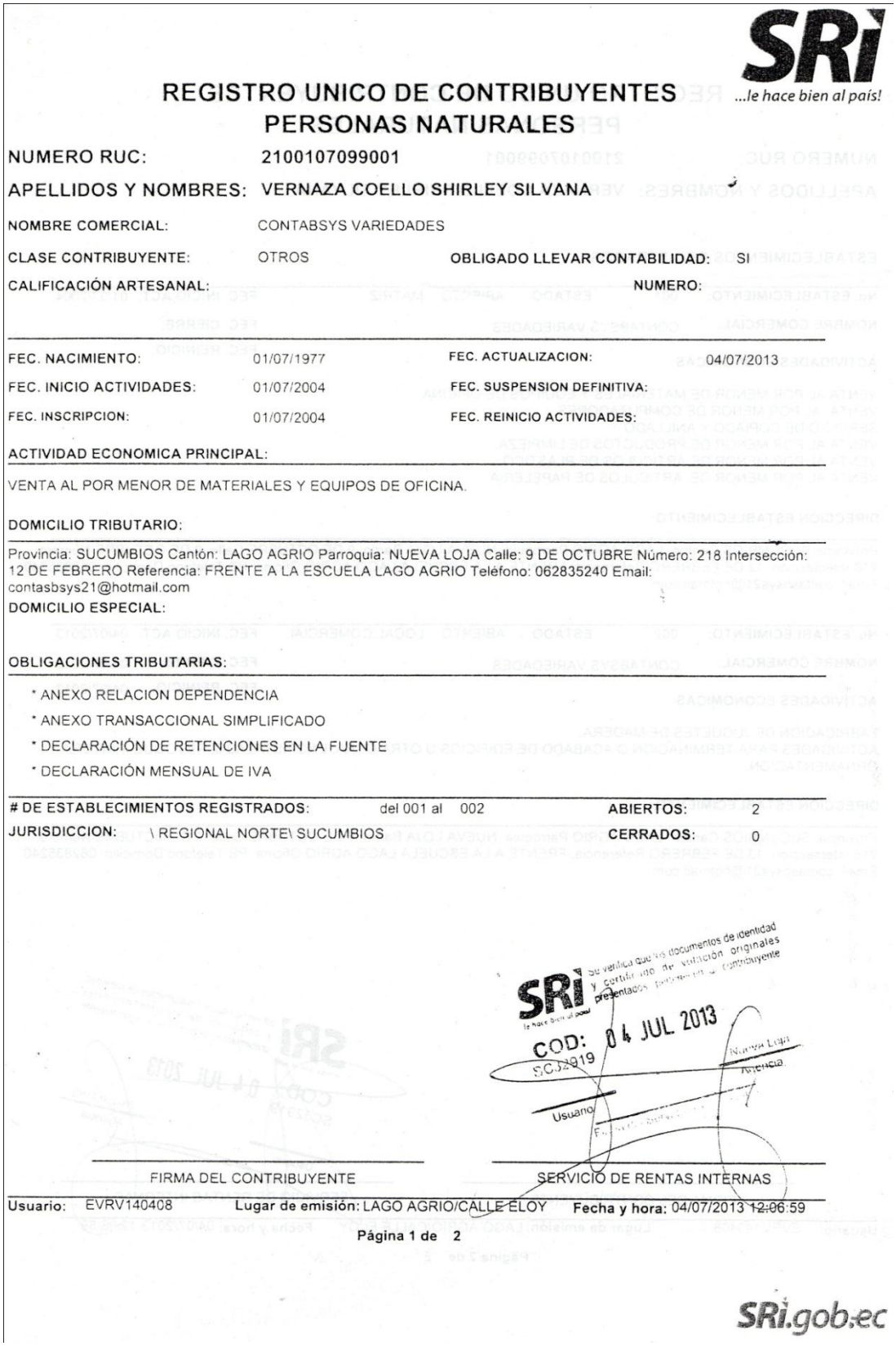
- ZAPATA Pedro. Contabilidad General. 6ta. 2009. Editorial Graw-Hill. Bogotá –Colombia.

- ZAPATA Sánchez, Pedro. **Contabilidad General**. 7a.ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011.

- www.sri.gob.ec/web/10138/173

k. ANEXOS

ANEXO 1. RUC.



SRi ...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 2100107099001

APELLIDOS Y NOMBRES: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA

NOMBRE COMERCIAL: CONTABSYS VARIEDADES

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS — OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL: — NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 01/07/1977 — FEC. ACTUALIZACION: 04/07/2013

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 01/07/2004 — FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 01/07/2004 — FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES Y EQUIPOS DE OFICINA.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: SUCUMBIOS Cantón: LAGO AGRIO Parroquia: NUEVA LOJA Calle: 9 DE OCTUBRE Número: 218 Intersección: 12 DE FEBRERO Referencia: FRENTE A LA ESCUELA LAGO AGRIO Teléfono: 062835240 Email: contasbsys21@hotmail.com

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002 — ABIERTOS: 2

JURISDICCION: \ REGIONAL NORTE\ SUCUMBIOS — CERRADOS: 0

SRi Se verifica que los documentos de identidad y certificado de votación originales presentados pertenecen al contribuyente
COD: 04 JUL 2013
SCJ2919
Nueva Loja
Agencia
Usuario

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE — SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

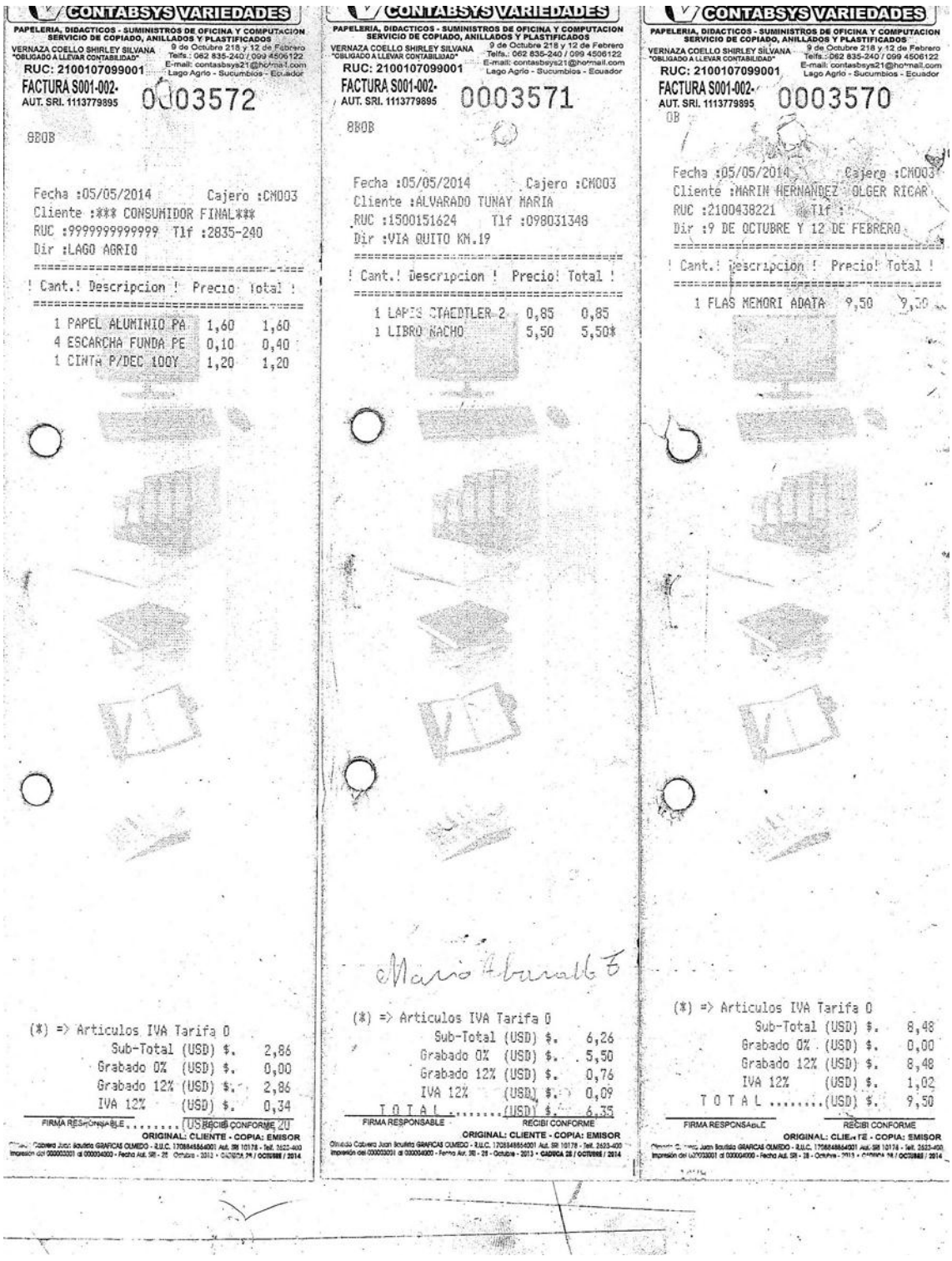
Usuario: EVRV140408 Lugar de emisión: LAGO AGRIO/CALLE ELOY Fecha y hora: 04/07/2013 12:06:59

Página 1 de 2

SRi.gob.ec

ANEXO 2

FACTURAS



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003572
AUT. SRI. 1113779895

8808

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	PAPEL ALUMINIO PA	1,60	1,60
4	ESCARCHA FUNDA PE	0,10	0,40
1	CINTA P/DEC 100Y	1,20	1,20

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	2,86
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	2,86
IVA 12%	(USD) $.	0,34
T O T A L	(USD) $.	3,20

FIRMA RESPONSABLE ..... RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Oficio Cabrera Juca Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648564001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003571
AUT. SRI. 1113779895

8808

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :ALVARADO TUNAY MARIA
RUC :1500151624 Tlf :098031348
Dir :VIA QUITO KM.19

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	LAPIS STAEDTLER 2	0,85	0,85
1	LIBRO NACHO	5,50	5,50*

Mario Alvarado E

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	6,26
Grabado 0%	(USD) $.	5,50
Grabado 12%	(USD) $.	0,76
IVA 12%	(USD) $.	0,09
T O T A L	(USD) $.	6,35

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Oficio Cabrera Juca Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648564001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003570
AUT. SRI. 1113779895

OB

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :MARIN HERNANDEZ OLGER RICAR
RUC :2100438221 Tlf :
Dir :9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	FLAS MEMORI ADATA	9,50	9,50

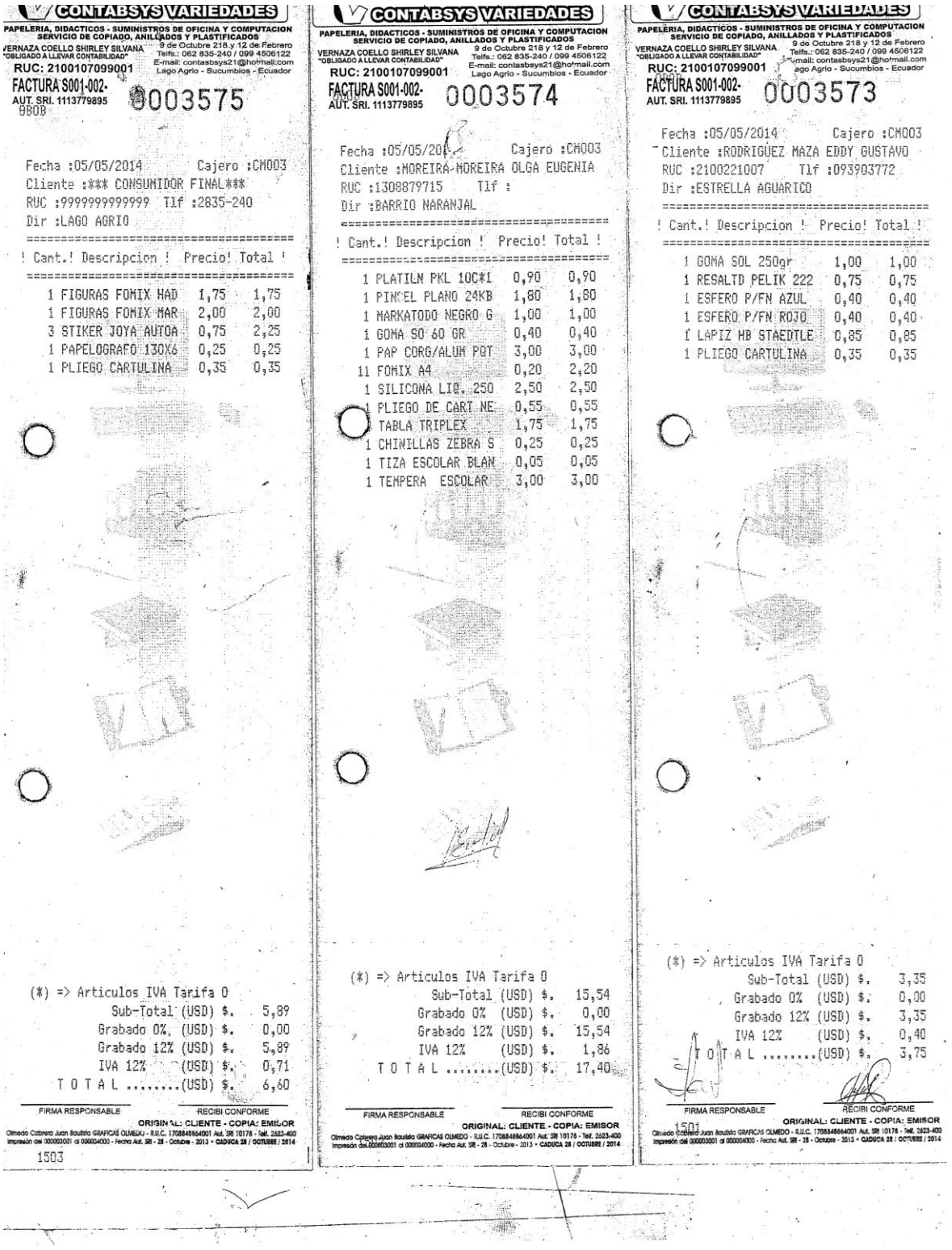
(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	8,48
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	8,48
IVA 12%	(USD) $.	1,02
T O T A L	(USD) $.	9,50

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Oficio Cabrera Juca Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648564001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003575
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	FIGURAS FOMIX HAD	1,75	1,75
1	FIGURAS FOMIX MAR	2,00	2,00
3	STIKER JOYA AUTOA	0,75	2,25
1	PAPELOGRAFO 130X6	0,25	0,25
1	PLIEGO CARTULINA	0,35	0,35

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	5,89
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	5,89
IVA 12%	(USD) $.	0,71
T O T A L	(USD) $.	6,60

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2823-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1503

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003574
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :MOREIRA MOREIRA OLGA EUGENIA
RUC :1308879715 Tlf :
Dir :BARRIO NARANJAL

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	PLATILN PKL 10C*1	0,90	0,90
1	PINCEL PLANO 24KB	1,80	1,80
1	MARKATODO NEGRO G	1,00	1,00
1	GOMA SO 60 GR	0,40	0,40
1	PAP CORG/ALUM POT	3,00	3,00
11	FOMIX A4	0,20	2,20
1	SILICONA LIQ. 250	2,50	2,50
1	PLIEGO DE CART NE	0,55	0,55
1	TABLA TRIPLEX	1,75	1,75
1	CHINILLAS ZEBRA S	0,25	0,25
1	TIZA ESCOLAR BLAN	0,05	0,05
1	TEMPERA ESCOLAR	3,00	3,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	15,54
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	15,54
IVA 12%	(USD) $.	1,86
T O T A L	(USD) $.	17,40

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2823-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003573
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :05/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :RODRIGUEZ MAZA EDDY GUSTAVO
RUC :2100221007 Tlf :093903772
Dir :ESTRELLA AGUARICO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	GOMA SOL 250gr	1,00	1,00
1	RESALTD PELIK 222	0,75	0,75
1	ESFERO P/FN AZUL	0,40	0,40
1	ESFERO P/FN ROJO	0,40	0,40
1	LAPIZ HB STAEDTLE	0,85	0,85
1	PLIEGO CARTULINA	0,35	0,35

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

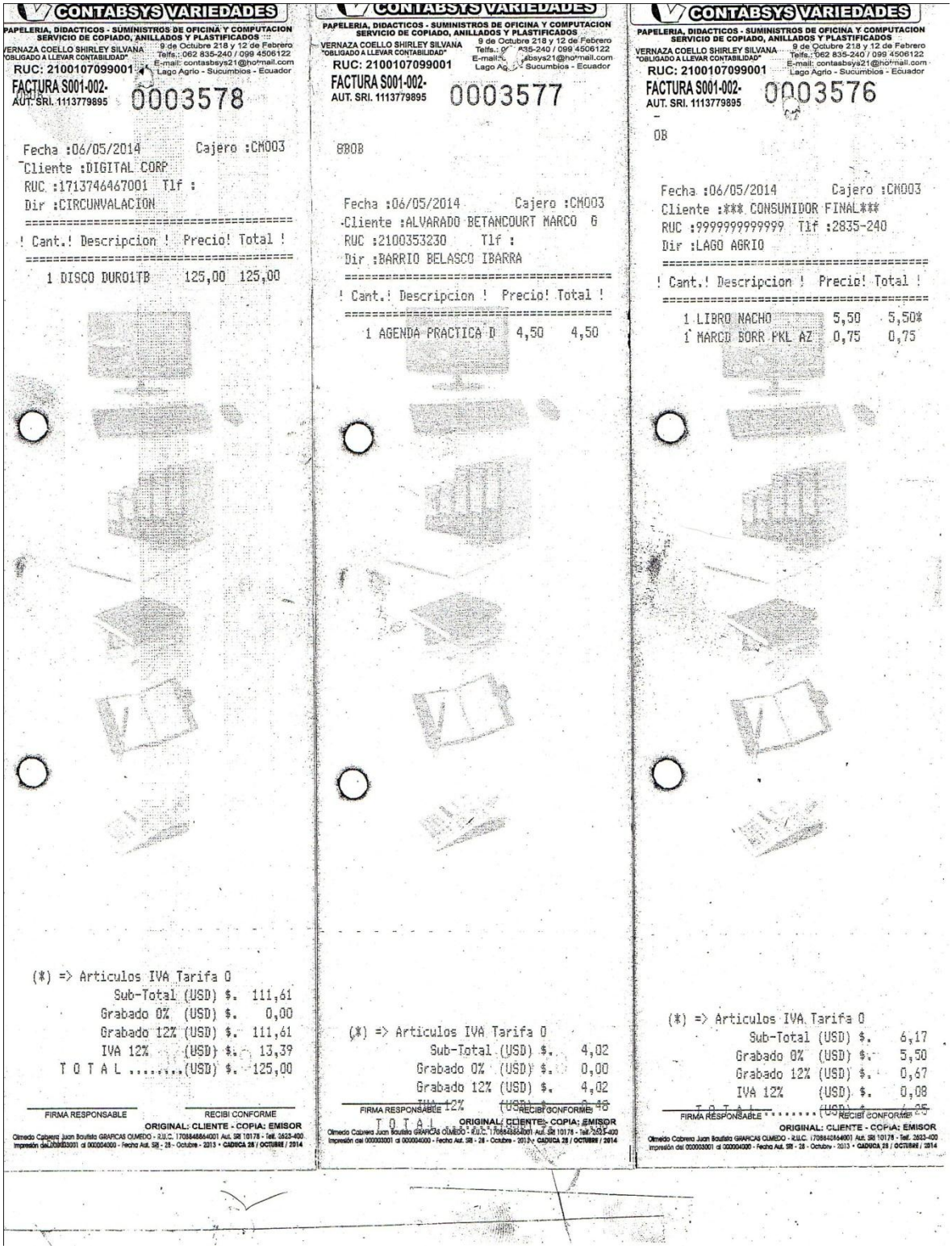
Sub-Total	(USD) $.	3,35
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	3,35
IVA 12%	(USD) $.	0,40
T O T A L	(USD) $.	3,75

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2823-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1501



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003578
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :DIGITAL CORP
RUC :1713746467001 Tlf :
Dir :CIRCUNVALACION

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	DISCO DURO1TB	125,00	125,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	111,61
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	111,61
IVA 12%	(USD) $.	13,39
T O T A L	(USD) $.	125,00

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003577
AUT. SRI. 1113779895

BBOB

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :ALVARADO BETANCOURT MARCO G
RUC :2100353230 Tlf :
Dir :BARRIO BELASCO IBARRA

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	AGENDA PRACTICA D	4,50	4,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	4,02
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	4,02
IVA 12%	(USD) $.	0,48
T O T A L	(USD) $.	4,50

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003576
AUT. SRI. 1113779895

OB

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	LIBRO NACHO	5,50	5,50*
1	MARCD BORR PKL AZ	0,75	0,75

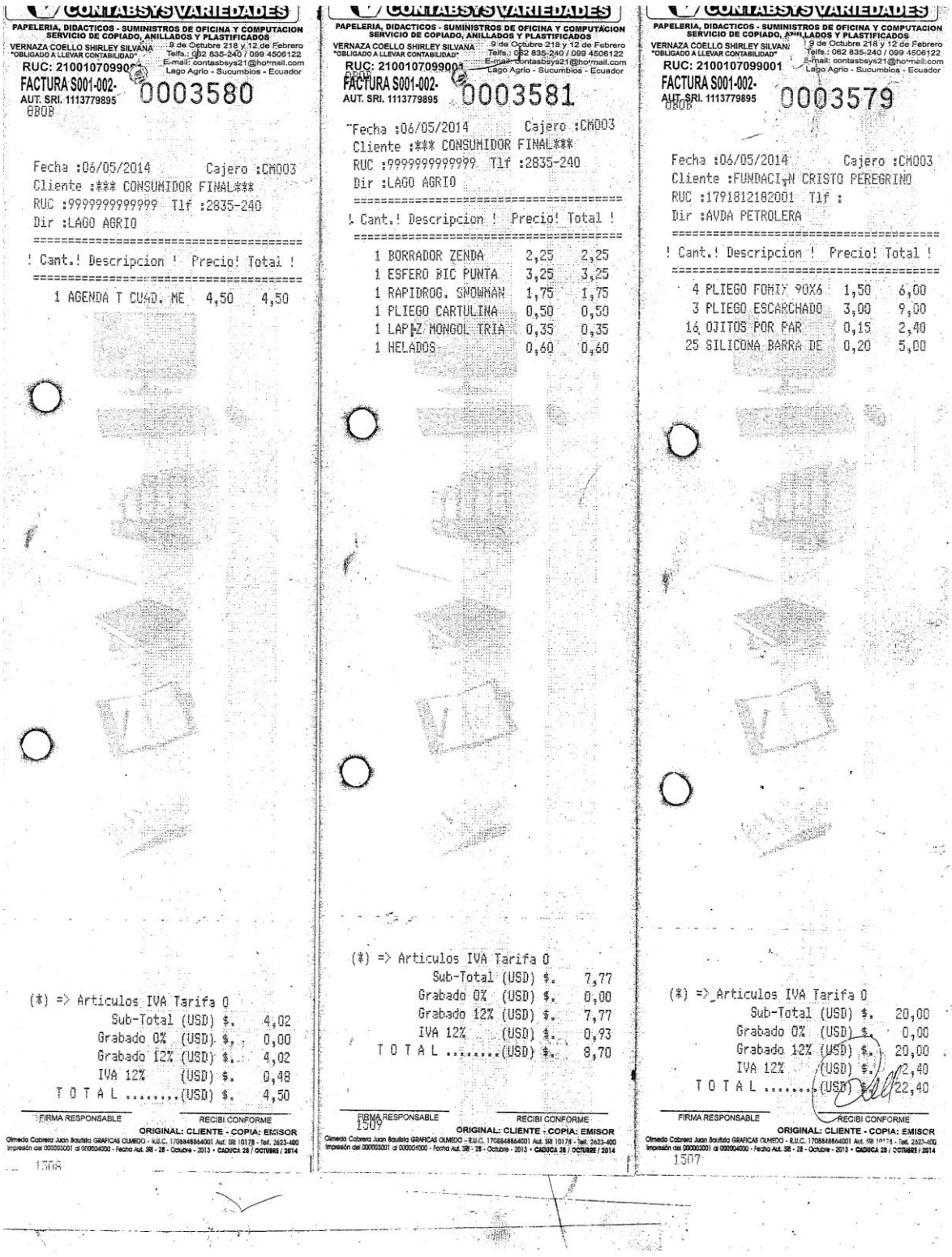
(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	6,17
Grabado 0%	(USD) $.	5,50
Grabado 12%	(USD) $.	0,67
IVA 12%	(USD) $.	0,08
T O T A L	(USD) $.	6,25

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003580

AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	AGENDA T CU4D. ME	4,50	4,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	4,02
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	4,02
IVA 12%	(USD) $.	0,48
T O T A L	(USD) $.	4,50

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1508

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003581

AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	BORRADOR ZENDA	2,25	2,25
1	ESFERO BIC PUNTA	3,25	3,25
1	RAPIDROG. SNOWMAN	1,75	1,75
1	PLIEGO CARTULINA	0,50	0,50
1	LAPIZ MONGOL TRIA	0,35	0,35
1	HELADOS	0,60	0,60

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	7,77
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	7,77
IVA 12%	(USD) $.	0,93
T O T A L	(USD) $.	8,70

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1509

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003579

AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :FUNDACION CRISTO PEREGRINO
RUC :1791812182001 Tlf :
Dir :AVDA PETROLERA

Cant.	Descripcion	Precio	Total
4	PLIEGO FOMIX 90X6	1,50	6,00
3	PLIEGO ESCARCHADO	3,00	9,00
16	OJITOS POR PAR	0,15	2,40
25	SILICONA BARRA DE	0,20	5,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	20,00
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	20,00
IVA 12%	(USD) $.	2,40
T O T A L	(USD) $.	22,40

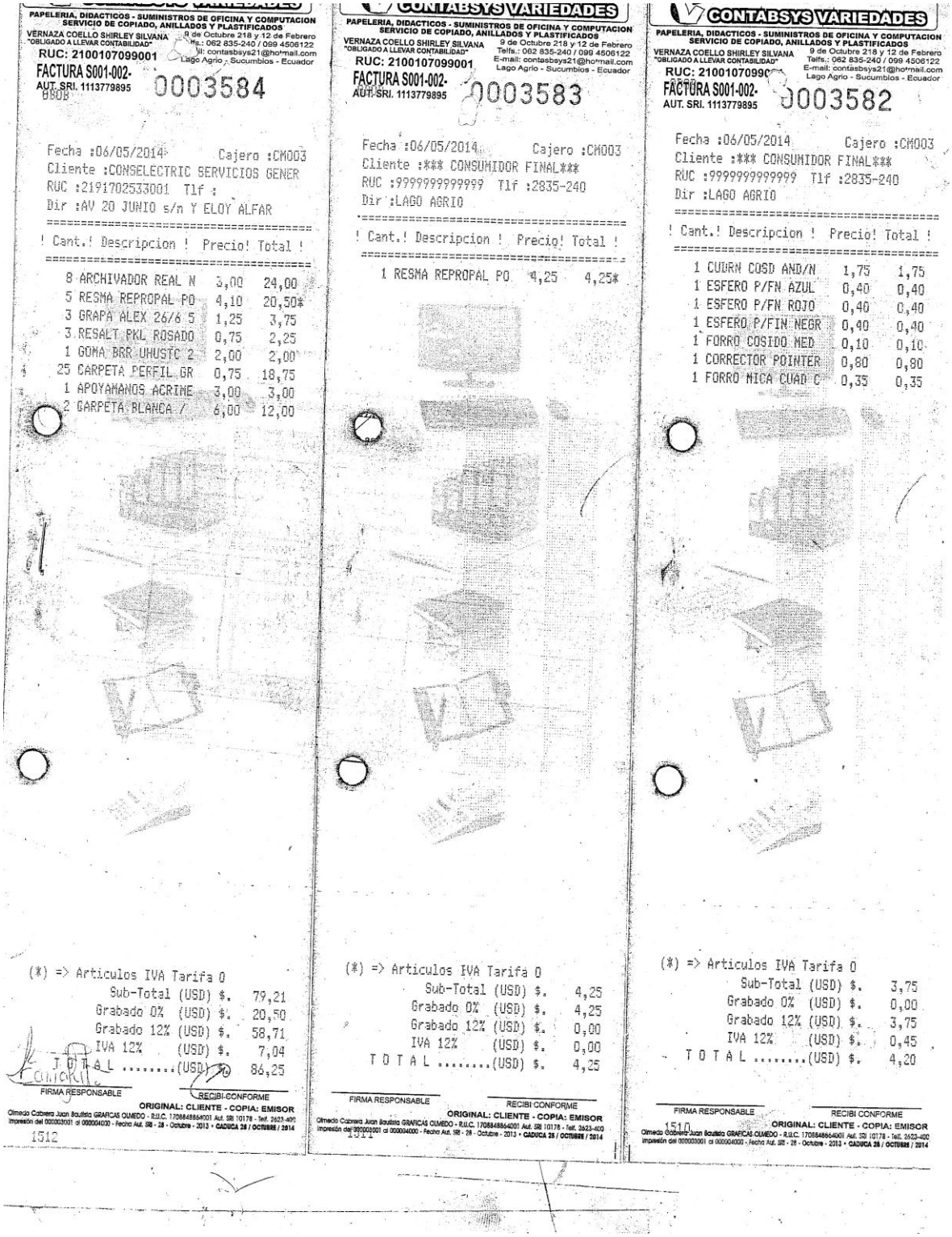
FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708648864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1507



PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003584
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :CONSELECTRIC SERVICIOS GENER
RUC :2191702533001 Tlf :
Dir :AV 20 JUNIO s/n Y ELOY ALFAR

Cant.	Descripcion	Precio	Total
8	ARCHIVADOR REAL N	3,00	24,00
5	RESMA REPROPAL PO	4,10	20,50*
3	GRAPA ALEX 26/6 5	1,25	3,75
3	RESALT PKL ROSADO	0,75	2,25
1	GOMA BRR UHUSTC 2	2,00	2,00
25	CARPETA PERFIL GR	0,75	18,75
1	APOYAMANOS ACRIME	3,00	3,00
2	CARPETA BLANCA /	6,00	12,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 79,21
Grabado 0% (USD) $. 20,50
Grabado 12% (USD) $. 58,71
IVA 12% (USD) $. 7,04
T O T A L .....(USD) $. 86,25

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR
Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014
1512

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003583
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	RESMA REPROPAL PO	4,25	4,25*

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 4,25
Grabado 0% (USD) $. 4,25
Grabado 12% (USD) $. 0,00
IVA 12% (USD) $. 0,00
T O T A L .....(USD) $. 4,25

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR
Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014
1511

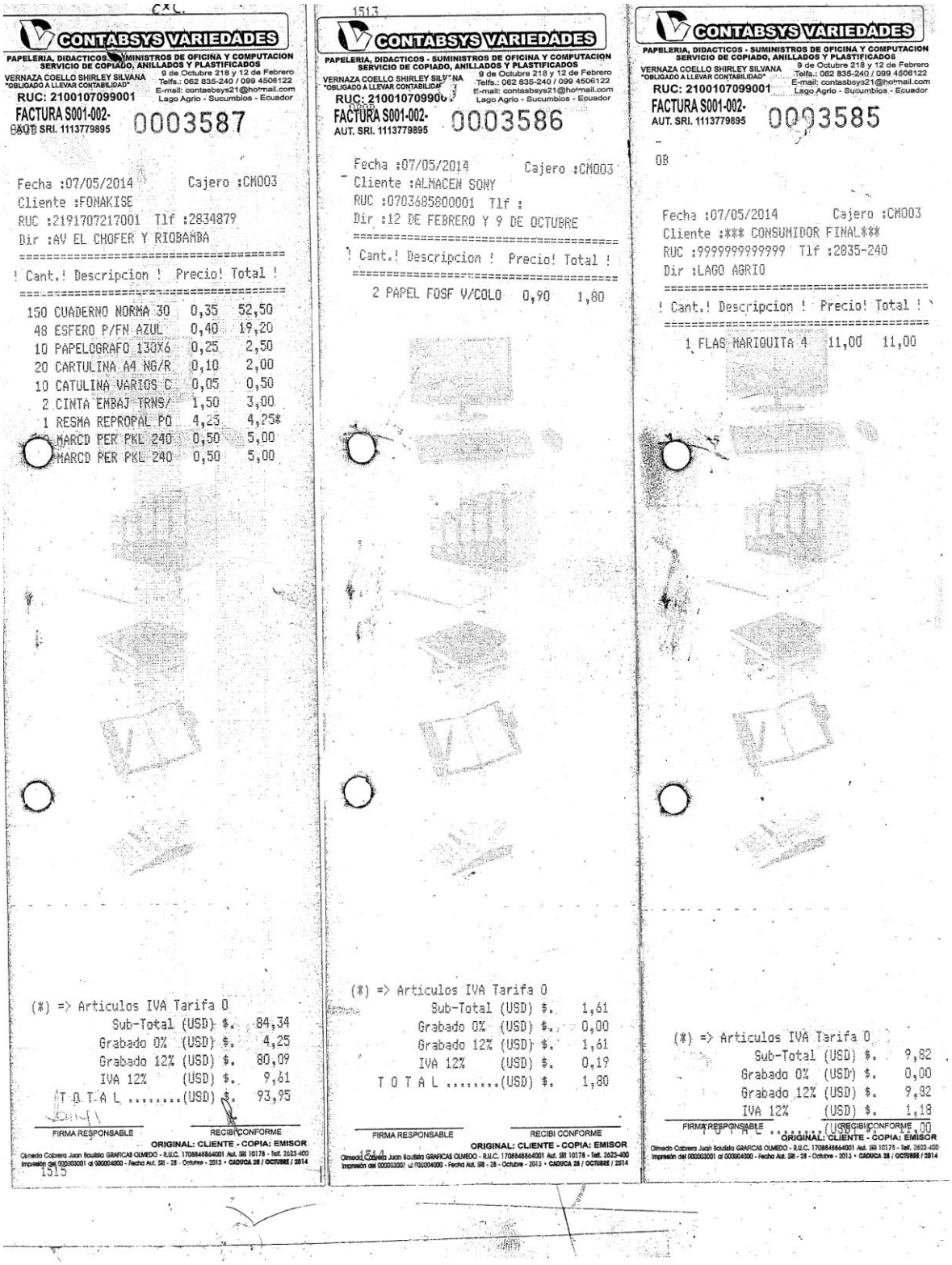
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS
VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003582
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :06/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	CUURN COSD AND/N	1,75	1,75
1	ESFERO P/FN AZUL	0,40	0,40
1	ESFERO P/FN ROJO	0,40	0,40
1	ESFERO P/FIN NEGR	0,40	0,40
1	FORRO COSIDO MED	0,10	0,10
1	CORRECTOR POINTER	0,80	0,80
1	FORRO MICA CUAD C	0,35	0,35

(*) => Articulos IVA Tarifa 0
Sub-Total (USD) $. 3,75
Grabado 0% (USD) $. 0,00
Grabado 12% (USD) $. 3,75
IVA 12% (USD) $. 0,45
T O T A L .....(USD) $. 4,20

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME
ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR
Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014
1510



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003587
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :FONAKISE
RUC :2191707217001 Tlf :2834879
Dir :AV EL CHOFER Y RIOBAMBA

Cant.	Descripcion	Precio	Total
150	CUADERNO NORMA 30	0,35	52,50
48	ESFERO P/FN AZUL	0,40	19,20
10	PAPELOGRAFO 130X6	0,25	2,50
20	CARTULINA A4 NG/R	0,10	2,00
10	CATULINA VARIOS C	0,05	0,50
2	CINTA EMBAJ TRNS/	1,50	3,00
1	RESMA REPROPAL PO	4,25	4,25
1	MARCD PER PKL 240	0,50	5,00
1	MARCD PER PKL 240	0,50	5,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	84,34
Grabado 0%	(USD) $.	4,25
Grabado 12%	(USD) $.	80,09
IVA 12%	(USD) $.	9,61
T O T A L	(USD) $.	93,95

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1515

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003586
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :ALMACEN SONY
RUC :0703685800001 Tlf :
Dir :12 DE FEBRERO Y 9 DE OCTUBRE

Cant.	Descripcion	Precio	Total
2	PAPEL FOSF V/COLO	0,90	1,80

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	1,61
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	1,61
IVA 12%	(USD) $.	0,19
T O T A L	(USD) $.	1,80

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003585
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	FLAS MARIQUITA 4	11,00	11,00

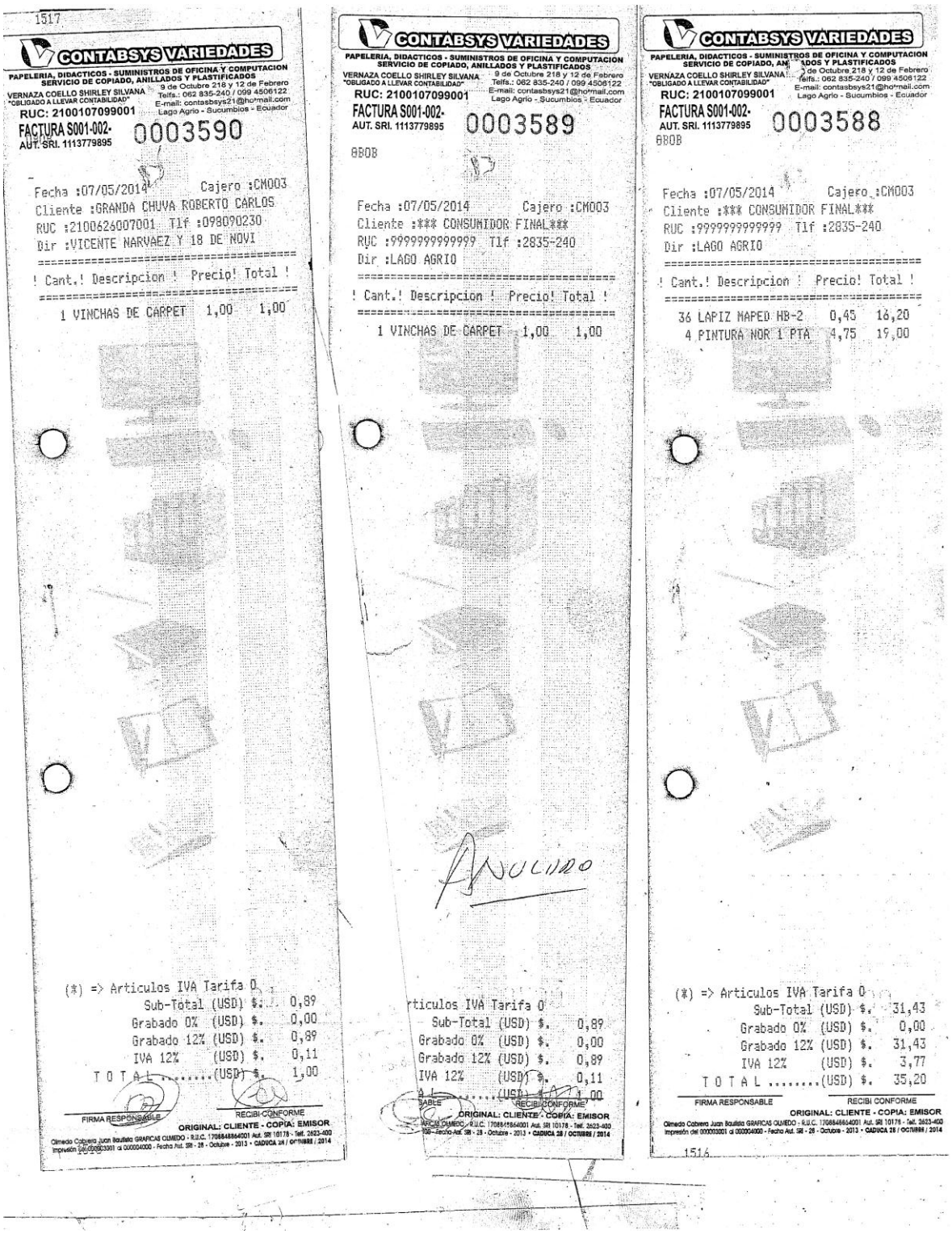
(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	9,82
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	9,82
IVA 12%	(USD) $.	1,18
T O T A L	(USD) $.	11,00

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014



1517

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003590
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :GRANDA CHUVA ROBERTO CARLOS
RUC :2100626007001 Tlf :098090230
Dir :VICENTE NARVAEZ Y 18 DE NOVI

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	VINCHAS DE CARPET	1,00	1,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	0,89
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	0,89
IVA 12%	(USD) $.	0,11
T O T A L	(USD) $.	1,00

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1706848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003589
AUT. SRI. 1113779895

GBOB

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	VINCHAS DE CARPET	1,00	1,00

ANULADO

rticulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	0,89
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	0,89
IVA 12%	(USD) $.	0,11
A L	(USD) $.	1,00

SABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

MEDO CUMEDO - R.U.C. 1706848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, AN DOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003588
AUT. SRI. 1113779895

GBOB

Fecha :07/05/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
36	LAPIZ MAPED HB-2	0,45	16,20
4	PINTURA NOR 1 PTA	4,75	19,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	31,43
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	31,43
IVA 12%	(USD) $.	3,77
T O T A L	(USD) $.	35,20

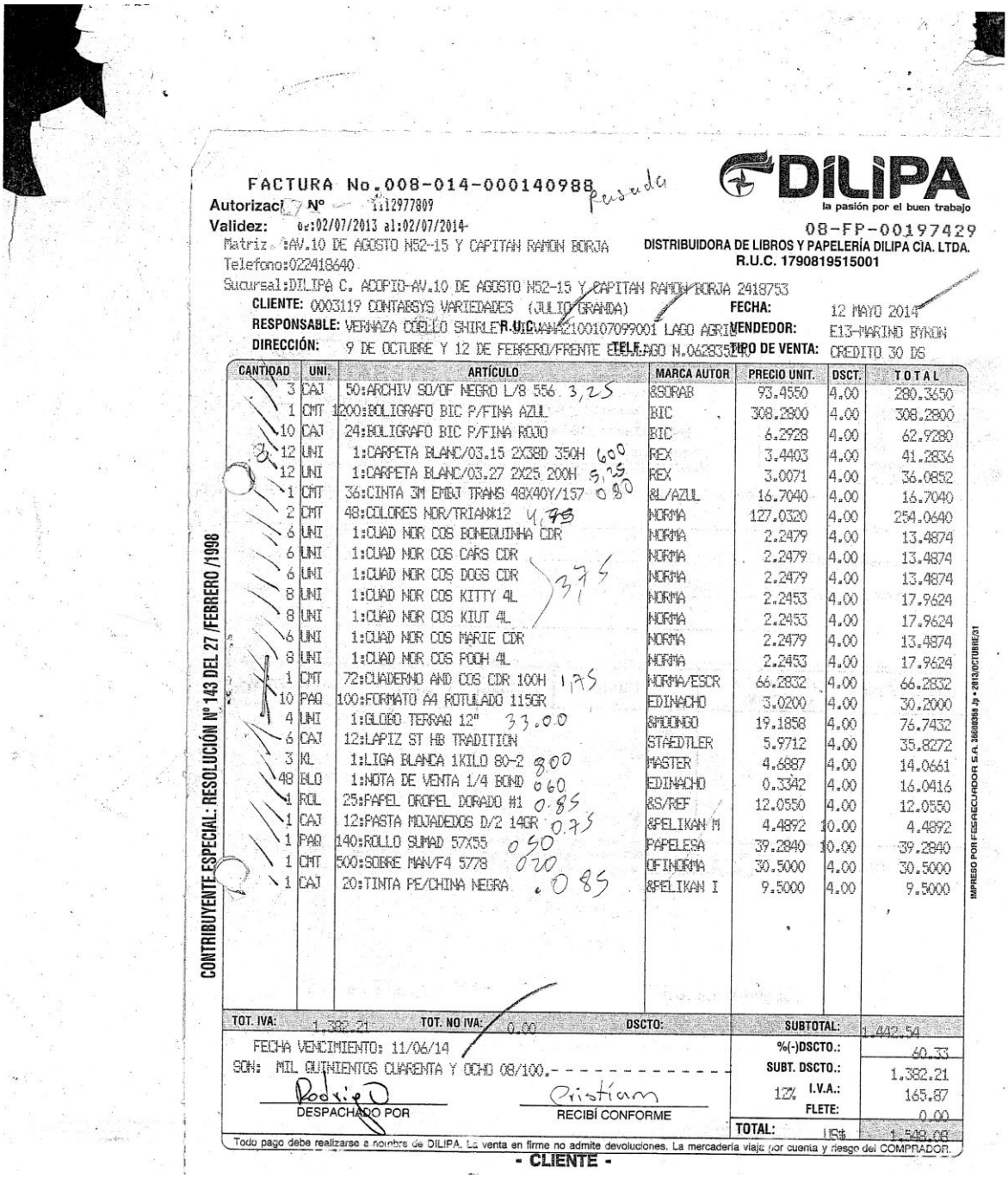
FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1706848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1516



DILIPA
la pasión por el buen trabajo

FACTURA No.008-014-000140988 pesada

Autorizaci Nº 1112977809

Validez: de:02/07/2013 al:02/07/2014

08-FP-00197429

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA
Telefono:022418640
Sucursal:DILIPA C. ADOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA) FECHA: 12 MAYO 2014
RESPONSABLE: VERNAZA CÓELLO SHIRLEY R.U.C.1002107099001 LAGO AGRIO VENDEDOR: E13-MARINO BYRON
DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE CEMENTERIO TELF.:NO N.062835 TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
3	CAJ	50:ARCHIV SO/OF NEGRO L/8 556 3,25	&SORAB	93.4550	4.00	280.3650
1	CMT	1200:BOLIGRAFO BIC P/FINA AZUL	BIC	308.2800	4.00	308.2800
10	CAJ	24:BOLIGRAFO BIC P/FINA ROJO	BIC	6.2928	4.00	62.9280
12	UNI	1:CARPETA BLANC/03.15 2X38D 350H 600	REX	3.4403	4.00	41.2836
12	UNI	1:CARPETA BLANC/03.27 2X25 200H 5,25	REX	3.0071	4.00	36.0852
1	CMT	36:CINTA 3M EMBJ TRANS 48X40Y/157 0 80	&L/AZUL	16.7040	4.00	16.7040
2	CMT	48:COLORES NOR/TRIANK12 4,75	NORMA	127.0320	4.00	254.0640
6	UNI	1:CUAD NOR COS BONEQUINHA CDR	NORMA	2.2479	4.00	13.4874
6	UNI	1:CUAD NOR COS CARS CDR	NORMA	2.2479	4.00	13.4874
6	UNI	1:CUAD NOR COS DOGS CDR 3,75	NORMA	2.2479	4.00	13.4874
8	UNI	1:CUAD NOR COS KITTY 4L	NORMA	2.2453	4.00	17.9624
8	UNI	1:CUAD NOR COS KIUT 4L	NORMA	2.2453	4.00	17.9624
6	UNI	1:CUAD NOR COS MARIE CDR	NORMA	2.2479	4.00	13.4874
8	UNI	1:CUAD NOR COS POOH 4L	NORMA	2.2453	4.00	17.9624
1	CMT	72:CUADERNO AND COS CDR 100H 1,75	NORMA/ESCR	66.2832	4.00	66.2832
10	PAQ	100:FORMATO A4 ROTULADO 115GR	EDINACHO	3.0200	4.00	30.2000
4	UNI	1:GLOBO TERRAQ 12" 33.00	&MUNDO	19.1858	4.00	76.7432
6	CAJ	12:LAPIZ ST HB TRADITION	STAEDTLER	5.9712	4.00	35.8272
3	KL	1:LIGA BLANCA 1KILO 80-2 800	MASTER	4.6887	4.00	14.0661
48	BLO	1:NOTA DE VENTA 1/4 BOND 060	EDINACHO	0.3342	4.00	16.0416
1	ROL	25:PAPEL CROPEL DORADO #1 0.85	&S/REF	12.0550	4.00	12.0550
1	CAJ	12:PASTA MOJADEDOS D/2 14GR 0.75	&PELIKAN M	4.4892	10.00	4.4892
1	PAQ	140:ROLLO SUMAD 57X55 050	PAPELESA	39.2840	10.00	39.2840
1	CMT	500:SOBRE MAN/F4 5778 020	OFINORMA	30.5000	4.00	30.5000
1	CAJ	20:TINTA PE/CHINA NEGRA .085	&PELIKAN I	9.5000	4.00	9.5000

TOT. IVA: 1,382.21	TOT. NO IVA: 0.00	DSCTO:	SUBTOTAL: 1,442.54
			%(-)DSCTO.: 60.33
			SUBT. DSCTO.: 1,382.21
			12% I.V.A.: 165.87
			FLETE: 0.00
			TOTAL: US$ 1,548.08

FECHA VENCIMIENTO: 11/06/14

SON: MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO 08/100.- - - - - - - - - - - - -

Rodrigo
DESPACHADO POR

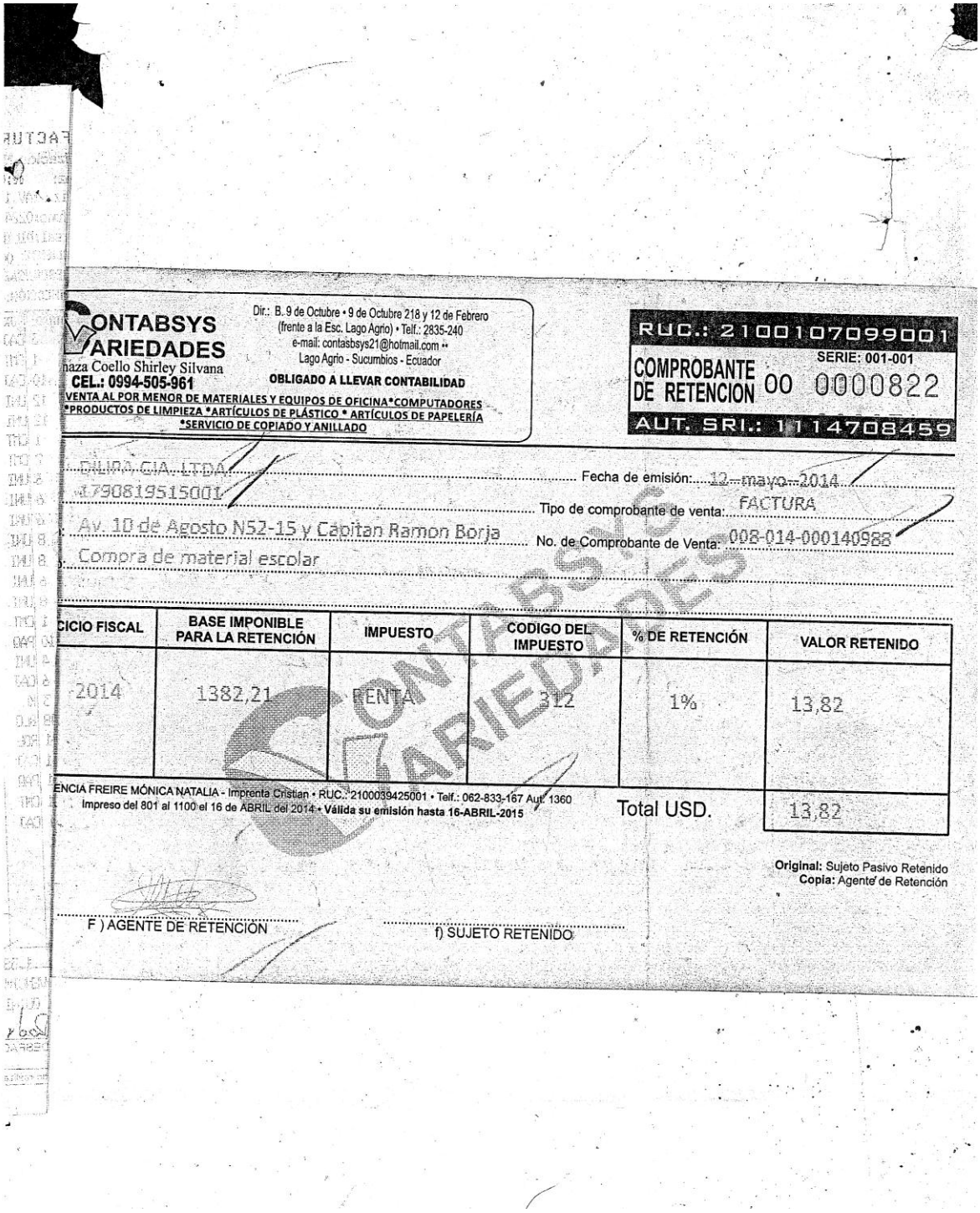
Cristian
RECIBÍ CONFORME

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FEGRAECUADOR S.A. 2868368 Jp • 2013/OCTUBRE/31



CONTABSYS VARIEDADES
haza Coello Shirley Silvana
CEL.: 0994-505-961

Dir.: B. 9 de Octubre • 9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
(frente a la Esc. Lago Agrio) • Telf.: 2835-240
e-mail: contasbsys21@hotmail.com ••
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES Y EQUIPOS DE OFICINA*COMPUTADORES *PRODUCTOS DE LIMPIEZA *ARTÍCULOS DE PLÁSTICO * ARTÍCULOS DE PAPELERÍA *SERVICIO DE COPIADO Y ANILLADO

RUC.: 2100107099001
SERIE: 001-001
COMPROBANTE DE RETENCION 00 0000822
AUT. SRI.: 1114708459

DILIPA CIA. LTDA. Fecha de emisión: 12-mayo-2014
1790819515001 Tipo de comprobante de venta: FACTURA
Av. 10 de Agosto N52-15 y Capitan Ramon Borja No. de Comprobante de Venta: 008-014-000140988
Compra de material escolar

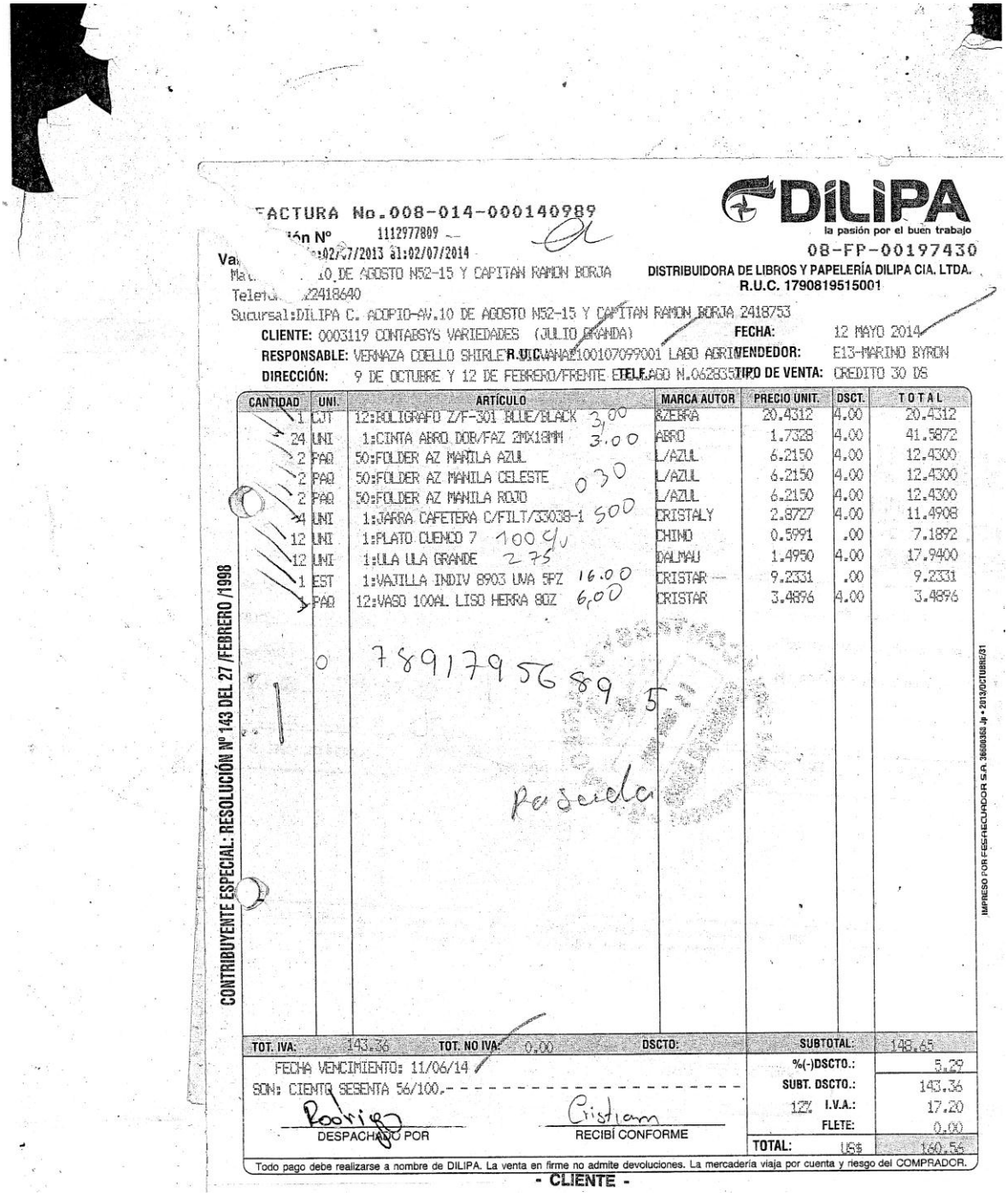
CICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	1382,21	RENTA	312	1%	13,82
				Total USD.	13,82

ENCIA FREIRE MÓNICA NATALIA - Imprenta Cristian • RUC.: 2100039425001 • Telf.: 062-833-167 Aut. 1360
Impreso del 801 al 1100 el 16 de ABRIL del 2014 • **Válida su emisión hasta 16-ABRIL-2015**

Original: Sujeto Pasivo Retenido
Copia: Agente de Retención

F) AGENTE DE RETENCION

f) SUJETO RETENIDO



FACTURA No.008-014-000140989

DILIPA
la pasión por el buen trabajo

08-FP-00197430

...ión Nº 1112977809

Va... :02/07/2013 al:02/07/2014

Ma... 10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA

Telef... 22418640

Sucursal:DILIPA C. ACOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA) **FECHA:** 12 MAYO 2014

RESPONSABLE: VERNAZA COELLO SHIRLEY **R.U.C.** VANAL100107099001 LAGO AGRIO **VENDEDOR:** E13-MARINO BYRON

DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE ETE... **TELF.** LAGO N.062835... **TIPO DE VENTA:** CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
1	CJT	12:BOLIGRAFO Z/F-301 BLUE/BLACK 3,00	&ZEBRA	20.4312	4.00	20.4312
24	UNI	1:CINTA ABRO DOB/FAZ 2MX18MM 3.00	ABRO	1.7328	4.00	41.5872
2	PAQ	50:FOLDER AZ MANILA AZUL	L/AZUL	6.2150	4.00	12.4300
2	PAQ	50:FOLDER AZ MANILA CELESTE 030	L/AZUL	6.2150	4.00	12.4300
2	PAQ	50:FOLDER AZ MANILA ROJO	L/AZUL	6.2150	4.00	12.4300
4	UNI	1:JARRA CAFETERA C/FILT/33038-1 500	CRISTALY	2.8727	4.00	11.4908
12	UNI	1:PLATO CUENCO 7 100 c/u	CHINO	0.5991	.00	7.1892
12	UNI	1:ULA ULA GRANDE 275	DALMAU	1.4950	4.00	17.9400
1	EST	1:VAJILLA INDIV 8903 UVA 5PZ 16.00	CRISTAR	9.2331	.00	9.2331
1	PAQ	12:VASO 100AL LISO HERRA 8OZ 6,00	CRISTAR	3.4896	4.00	3.4896
	0	7891795689 5				

pasada

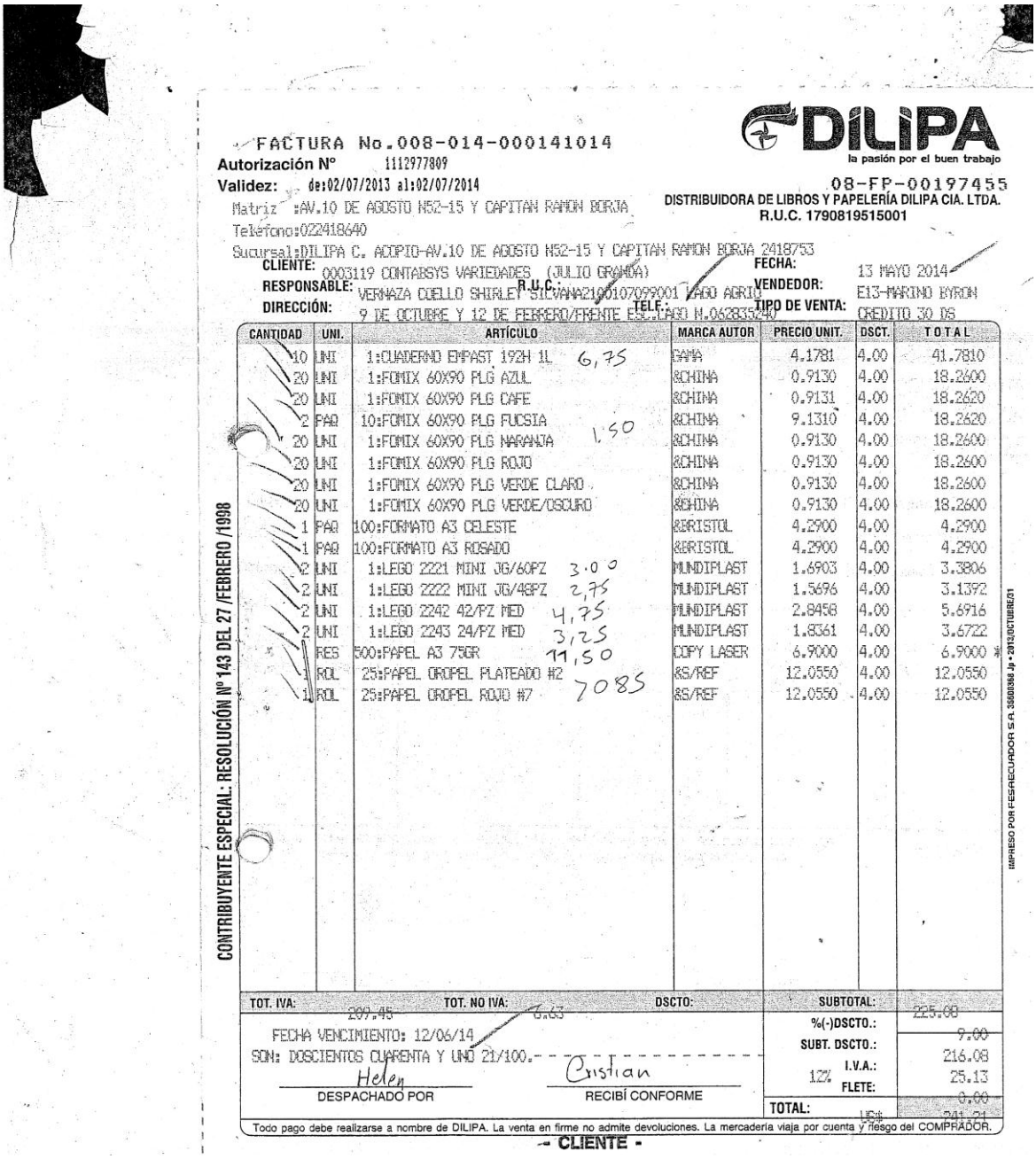
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESAECUADOR S.A. 36600363 Jp • 2013/OCTUBRE/31

TOT. IVA: 143.36	TOT. NO IVA: 0.00	DSCTO:	SUBTOTAL: 148.65
FECHA VENCIMIENTO: 11/06/14			%(-)DSCTO.: 5.29
SON: CIENTO SESENTA 56/100.-			SUBT. DSCTO.: 143.36
			12% I.V.A.: 17.20
			FLETE: 0.00
DESPACHADO POR: Rodrigo	RECIBÍ CONFORME: Cristian		TOTAL: US$ 160.56

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -



FACTURA No.008-014-000141014

Autorización N° 1112977809

Validez: de:02/07/2013 al:02/07/2014

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA

Teléfono:022418640

Sucursal:DILIPA C. ACOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DILIPA
la pasión por el buen trabajo

08-FP-00197455

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA)
FECHA: 13 MAYO 2014
RESPONSABLE: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA2100107099001 LAGO AGRIO
R.U.C.:
VENDEDOR: E13-MARINO BYRON
DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE ESC.LAGO N.062835240
TELF.:
TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
10	UNI	1:CUADERNO EMPAST 192H 1L 6,75	GAMA	4.1781	4.00	41.7810
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG AZUL	&CHINA	0.9130	4.00	18.2600
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG CAFE	&CHINA	0.9131	4.00	18.2620
2	PAQ	10:FOMIX 60X90 PLG FUCSIA	&CHINA	9.1310	4.00	18.2620
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG NARANJA 1,50	&CHINA	0.9130	4.00	18.2600
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG ROJO	&CHINA	0.9130	4.00	18.2600
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG VERDE CLARO	&CHINA	0.9130	4.00	18.2600
20	UNI	1:FOMIX 60X90 PLG VERDE/OSCURO	&CHINA	0.9130	4.00	18.2600
1	PAQ	100:FORMATO A3 CELESTE	&BRISTOL	4.2900	4.00	4.2900
1	PAQ	100:FORMATO A3 ROSADO	&BRISTOL	4.2900	4.00	4.2900
2	UNI	1:LEGO 2221 MINI JG/60PZ 3.00	MUNDIPLAST	1.6903	4.00	3.3806
2	UNI	1:LEGO 2222 MINI JG/48PZ 2,75	MUNDIPLAST	1.5696	4.00	3.1392
2	UNI	1:LEGO 2242 42/PZ MED 4,75	MUNDIPLAST	2.8458	4.00	5.6916
2	UNI	1:LEGO 2243 24/PZ MED 3,25	MUNDIPLAST	1.8361	4.00	3.6722
1	RES	500:PAPEL A3 75GR 11,50	COPY LASER	6.9000	4.00	6.9000 *
1	ROL	25:PAPEL OROPEL PLATEADO #2	&S/REF	12.0550	4.00	12.0550
1	ROL	25:PAPEL OROPEL ROJO #7 7085	&S/REF	12.0550	4.00	12.0550

TOT. IVA: 209.45	TOT. NO IVA: 6.63	DSCTO:	SUBTOTAL: 225.08
			%(-)DSCTO.: 9.00
			SUBT. DSCTO.: 216.08
			I.V.A.: 12% 25.13
			FLETE: 0.00
			TOTAL: US$ 241.21

FECHA VENCIMIENTO: 12/06/14

SON: DOSCIENTOS CUARENTA Y UNO 21/100.

Helen — DESPACHADO POR

Cristian — RECIBÍ CONFORME

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESRECUADOR S.A. 35600868 Jp • 2013/OCTUBRE/31

cridegcom COPIADORAS

Equipos y Suministros Cía Ltda.

RICOH

R.U.C.1791712927001

MATRIZ QUITO:
Av. 6 de Diciembre N26-66 y San Ignacio (esq)
PBX: 2556-655 • E-mail: informacion.uio@cridegcom.com
Web site:www.cridegcom.com

FACTURA 001-001-

Nº 000041541

AUT. S.R.I. 1114533303

IMP. 18 / MARZO / 2014 del 000040801 al 000041800
VALIDO HASTA 18/ JUNIO / 2014

Nombre: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA **Ruc:** 2100107099001 **Fecha:** 19MAY2014
Dirección: 9 DE OCTUBRE 218 Y 12 DE FEBRERO LAGO AGRIO **Tef:** 062835240 **Ciudad:** ORELLANA
Condición de Pago: Contado **Vence:** 19 MAY 2014 **Guia:** 0 **Hora:** 15:31:21

Cant.	Codigo	Descripción.	Ref.	P. Unit.	V.Total.
1.00	884900	TONER RICOH P1 BLACK AF 2238/2228/2232		44.00	44.00
1.00	CET1892	CILINDRO AF 1060		65.32	65.32

cridegcom COPIADORAS

ATENCIÓN:
Favor emitir y enviar Comprobante de Retención a los 5 días de emitida la Factura. Art. Nº 39 LRTI (No se aceptarán Retenciones pasado ese tiempo).

Son: CIENTO VEINTIDOS 44/100 DÓLARES

Comentarios:

SUBTOTAL:	109.32
Descuento:	0.00
Sub Total:	109.32
Base 0%:	0.00
Base 12%:	109.32
IVA 12%:	13.12
TOTAL A PAGAR:	122.44

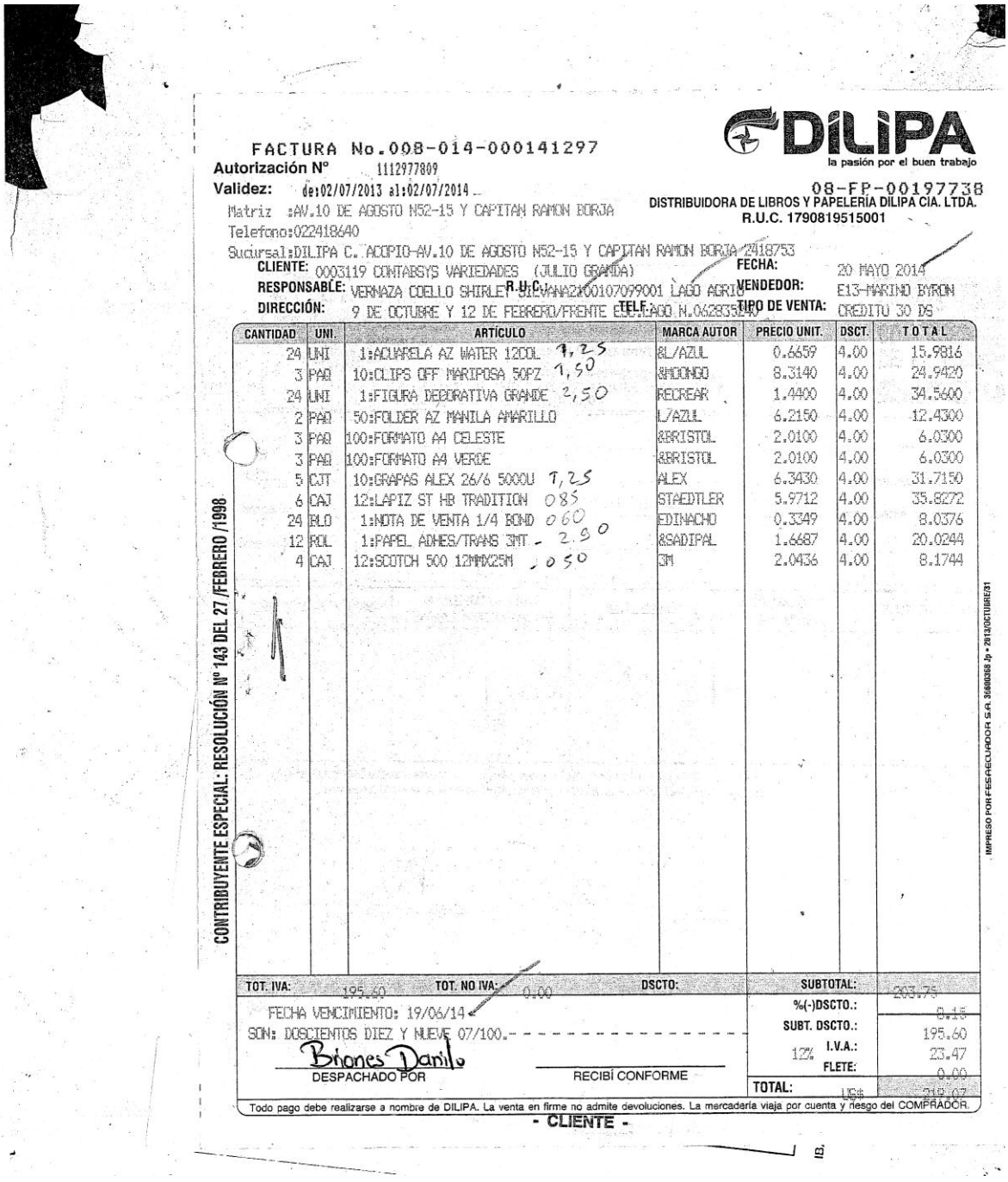
DAVID

FIRMA AUTORIZADA **RECIBI CONFORME**

NOTA: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA CAMBIOS NI DEVOLUCIONES.

Por la presente autorizo a CRIDEGCOM CIA. LTDA. Para que pueda obtener de cualquier fuente de información, incluida la central de riesgos, y los burós de información crediticia, referencia, e información personal, sobre el comportamiento de crédito, mio y de mi representada, así mismo autorizo a : transferir o entregar información referente a tal comportamiento de crédito, a autoridades competentes, organismos de control, burós de información crediticia, y otros instituciones o persona juridica, legalmente facultada, así como para que pueda dar a conocer tal comportamiento crediticio, para fines de evaluación de crédito.

Héctor Alfonso Carvajal Villalva RUC. 1700309022001 • Imprenta y Papelería "Colón" • Aut. 1219 Salazar E13-70 y Coruña • Telf.: 2523-882
ORIGINAL: Adquiriente • COPIA CELESTE : Emisor • COPIA AMARILLO : Sin Valor Tributario



FACTURA No.008-014-000141297

Autorización N° 1112977809

Validez: de:02/07/2013 al:02/07/2014

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA

Telefono:022418640

Sucursal:DILIPA C. ACOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DILIPA la pasión por el buen trabajo

08-FP-00197738

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.

R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA)

FECHA: 20 MAYO 2014

RESPONSABLE: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA2100107099001 LAGO AGRIO

R.U.C.

VENDEDOR: E13-MARINO BYRON

DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE ESC.LAGO N.062835240

TELF.

TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
24	UNI	1:ACUARELA AZ WATER 12COL 1,25	&L/AZUL	0.6659	4.00	15.9816
3	PAQ	10:CLIPS OFF MARIPOSA 50PZ 1,50	&MOONGO	8.3140	4.00	24.9420
24	UNI	1:FIGURA DECORATIVA GRANDE 2,50	RECREAR	1.4400	4.00	34.5600
2	PAQ	50:FOLDER AZ MANILA AMARILLO	L/AZUL	6.2150	4.00	12.4300
3	PAQ	100:FORMATO A4 CELESTE	&BRISTOL	2.0100	4.00	6.0300
3	PAQ	100:FORMATO A4 VERDE	&BRISTOL	2.0100	4.00	6.0300
5	CJT	10:GRAPAS ALEX 26/6 5000U 1,25	ALEX	6.3430	4.00	31.7150
6	CAJ	12:LAPIZ ST HB TRADITION 085	STAEDTLER	5.9712	4.00	35.8272
24	BLO	1:NOTA DE VENTA 1/4 BOND 060	EDINACHO	0.3349	4.00	8.0376
12	ROL	1:PAPEL ADHES/TRANS 3MT - 2.50	&SADIPAL	1.6687	4.00	20.0244
4	CAJ	12:SCOTCH 500 12MMX25M .050	3M	2.0436	4.00	8.1744

TOT. IVA: 195.60 **TOT. NO IVA:** 0.00 **DSCTO:**

SUBTOTAL:	203.75
%(-)DSCTO.:	8.15
SUBT. DSCTO.:	195.60
12% **I.V.A.:**	23.47
FLETE:	0.00
TOTAL: US$	219.07

FECHA VENCIMIENTO: 19/06/14

SON: DOSCIENTOS DIEZ Y NUEVE 07/100.

Briones Danilo

DESPACHADO POR

RECIBÍ CONFORME

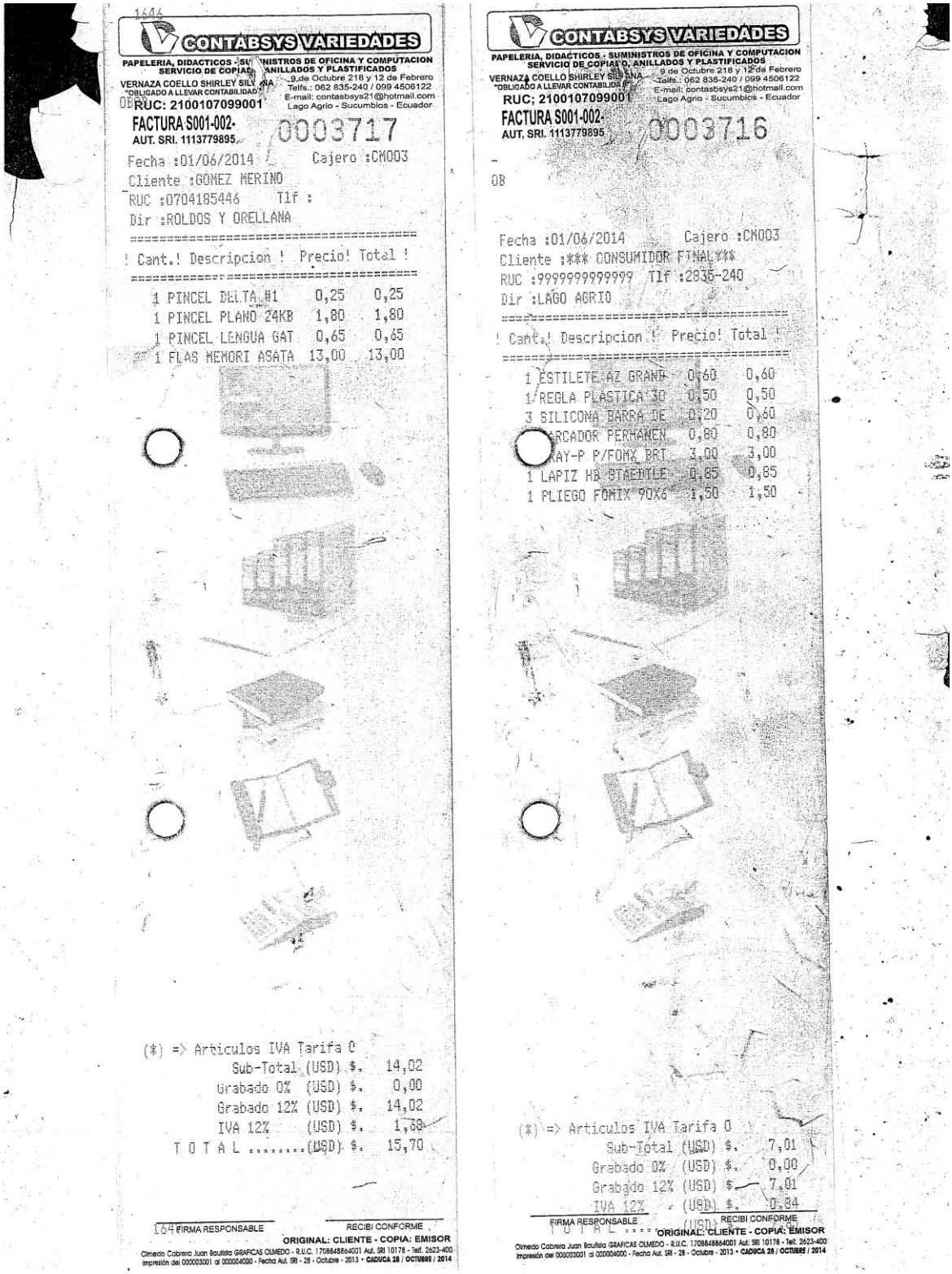
Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN N° 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESRECUADOR S.A. 36600368 Jp • 2013/OCTUBRE/31

FACTURAS DE VENTA DEL MES DE JUNIO



1446

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIAS, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003717
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :01/06/2014 Cajero :CM003
Cliente :GOMEZ MERINO
RUC :0704185446 Tlf :
Dir :ROLDOS Y ORELLANA

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	PINCEL DELTA #1	0,25	0,25
1	PINCEL PLANO 24KB	1,80	1,80
1	PINCEL LENGUA GAT	0,65	0,65
1	FLAS MEMORI ASATA	13,00	13,00

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	14,02
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	14,02
IVA 12%	(USD) $.	1,68
T O T A L	(USD) $.	15,70

154 FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIAS, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC; 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003716
AUT. SRI. 1113779895

OB

Fecha :01/06/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	ESTILETE AZ GRANT	0,60	0,60
1	REGLA PLASTICA 30	0,50	0,50
3	SILICONA BARRA DE	0,20	0,60
1	ARCADOR PERMANEN	0,80	0,80
1	AY-P P/FOMX BRT	3,00	3,00
1	LAPIZ HB STAEDTLE	0,85	0,85
1	PLIEGO FOMIX 90X6	1,50	1,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

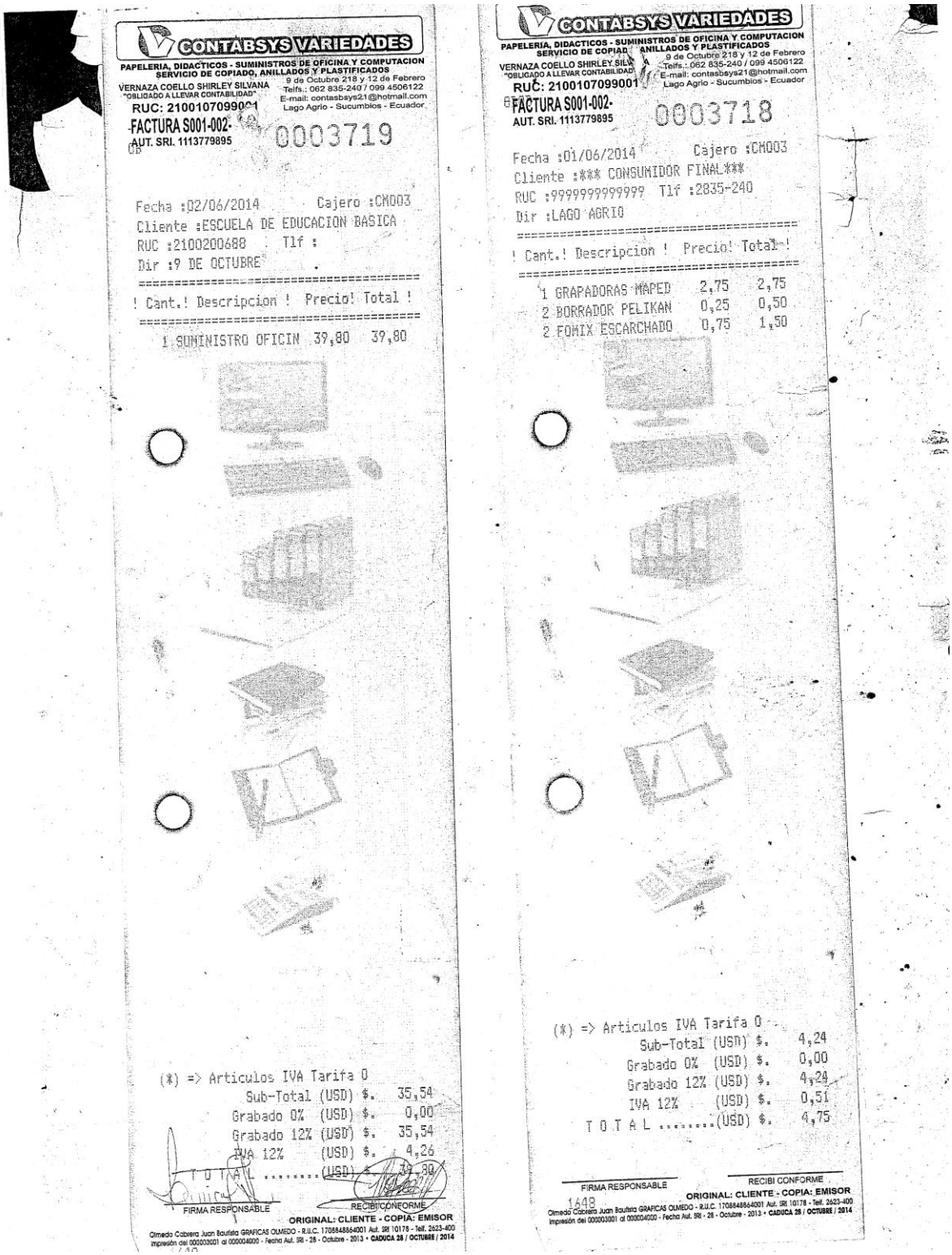
Sub-Total	(USD) $.	7,01
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	7,01
IVA 12%	(USD) $.	0,84
T O T A L	(USD) $.	7,85

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003719
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :02/06/2014 Cajero :CM003
Cliente :ESCUELA DE EDUCACION BASICA
RUC :2100200688 Tlf :
Dir :9 DE OCTUBRE

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	SUMINISTRO OFICIN	39,80	39,80

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	35,54
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	35,54
IVA 12%	(USD) $.	4,26
T O T A L	(USD) $.	39,80

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003718
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :01/06/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	GRAPADORAS MAPED	2,75	2,75
2	BORRADOR PELIKAN	0,25	0,50
2	FOMIX ESCARCHADO	0,75	1,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	4,24
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	4,24
IVA 12%	(USD) $.	0,51
T O T A L	(USD) $.	4,75

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

1648

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848664001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

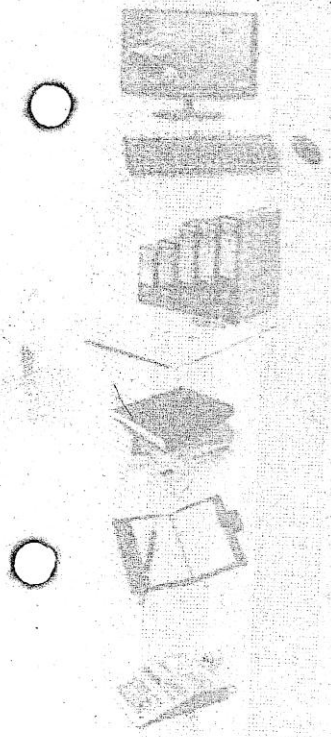
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-0003721
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contabsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Fecha :02/06/2014 Cajero :CH003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
2	FOMIX ESCHD A4	0,50	1,00
14	FOMIX A4	0,20	2,80
1	SILICONA BOSS 30	0,50	0,50



(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	3,84
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	3,84
IVA 12%	(USD) $.	0,46
T O T A L	(USD) $.	4,30

1651 FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

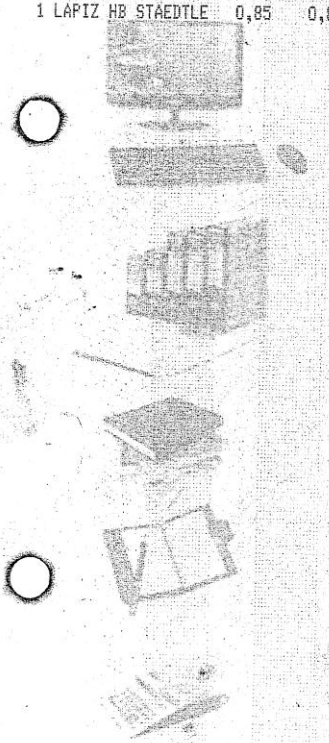
PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-0003720
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contabsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Fecha :02/06/2014 Cajero :CH003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	CARTUCHERA 3655	6,25	6,25
2	ESFEROS BORRABLES	1,75	3,50
1	BORRADOR PELIKAN	0,25	0,25
1	LAPIZ HB STAEDTLE	0,85	0,85



(*) => Articulos IVA Tarifa 0

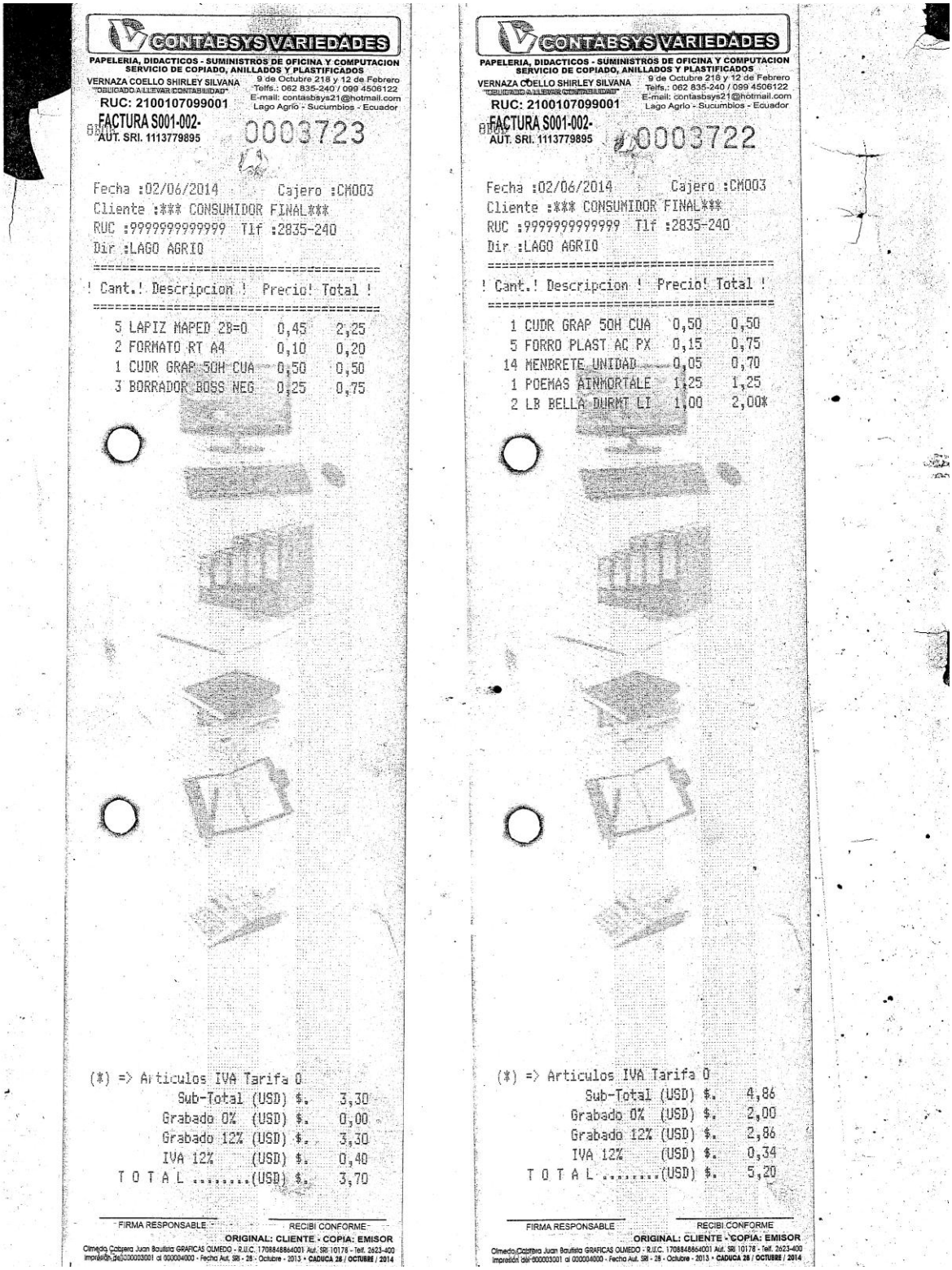
Sub-Total	(USD) $.	9,69
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	9,69
IVA 12%	(USD) $.	1,16
T O T A L	(USD) $.	10,85

1650 FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 - CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003723

AUT. SRI. 1113779895

Fecha :02/06/2014 Cajero :CH003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
5	LAPIZ MAPED 2B=0	0,45	2,25
2	FORMATO RT A4	0,10	0,20
1	CUDR GRAP 50H CUA	0,50	0,50
3	BORRADOR BOSS NEG	0,25	0,75

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	3,30
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	3,30
IVA 12%	(USD) $.	0,40
T O T A L	(USD) $.	3,70

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión de 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

RUC: 2100107099001

FACTURA S001-002- 0003722

AUT. SRI. 1113779895

Fecha :02/06/2014 Cajero :CH003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	CUDR GRAP 50H CUA	0,50	0,50
5	FORRO PLAST AC PX	0,15	0,75
14	MENBRETE UNIDAD	0,05	0,70
1	POEMAS AINMORTALE	1,25	1,25
2	LB BELLA DURMT LI	1,00	2,00%

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	4,86
Grabado 0%	(USD) $.	2,00
Grabado 12%	(USD) $.	2,86
IVA 12%	(USD) $.	0,34
T O T A L	(USD) $.	5,20

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión de 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

FACTURAS DE COMPRAS DEL MES DE JUNIO

Computoner

Kingston Panasonic hp EPSON Canon SAMSUNG cisco SONY COMPUPAPER LEXMARK xerox SanDisk nobutech Genius imation

Av. Jacinto Collahuazo S9-557 y Cañaris (Sector La Magdalena)
Call Center: 266-4756 / 265-1937 / 6043-769 / 6043-768
e-mail / skype: ventas1@computoner.com.ec
ventas2@computoner.com.ec
www.computoner.com.ec
Quito - Ecuador

00069629

R.U.C. 1792183669001
Nº AUT.: 1113715457

FACTURA Nº 001-001-00 0069629

Cliente: 2100107099001 VERNAZA SHIRLEY
Dirección: LAGO AGRIO
Att.:
Guía de Remisión:
Fecha: 02/06/14
R.U.C ./C.I.: 2100107099001
Teléfono: 062-835-240

FORMA DE PAGO: Contado ☐ Crédito ☐ Cheque ☐ No. Días: 02/06/14

COD.	CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	VALOR TOTAL
635753611694	1.00	TONER SAMSUNG SCX 4521 D3 /4321 LAS	81.71	81.71
4500M302	1.00	RECARGA HP/CAN/LEX 1 LITRO BLACK	10.00	10.00
4500M303	1.00	RECARGA HP/CAN/LEX/EP 1 LITRO CYAN	10.00	10.00
4500M304	1.00	RECARGA HP/CAN/LEX/EP 1 LITRO MAGEN	10.00	10.00
4500M305	1.00	RECARGA HP/CAN/LEX/EP 1 LITRO YELLO	10.00	10.00
013803099003	2.00	CARTUCHO CANON PG 210 NEGRO260*240	14.30	28.60
734646878999	1.00	CARTUCHO LEXMARK 10N0217 NEGRO	22.35	22.35
01	1.00	FLETE	4.50	4.50

DSC0376

Computoner

ENTREGADO

312

310

NOTA: Según el Artículo 50 de la L.R.T.I las retenciones se recibirán hasta los cincos días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de venta.

Una vez salida la mercadería NO se aceptan devoluciones.
Para garantías de Equipos HP llame gratis al 1999 119 y solicite que lo conecten con el 1800 711 2884.
Por favor emitir el cheque y retención a nombre de **COMPUTONER.**
Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de **COMPUTONER** el valor total expresado en este documento,sujetándome a los jueces competentes de la jurisdicción y demás estipulaciones de ley, más los impuestos legales respectivos y máximo interés legal por mora autorizado por el Banco Central del Ecuador, más todos los gastos que ocasione a su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseveración del acreedor.

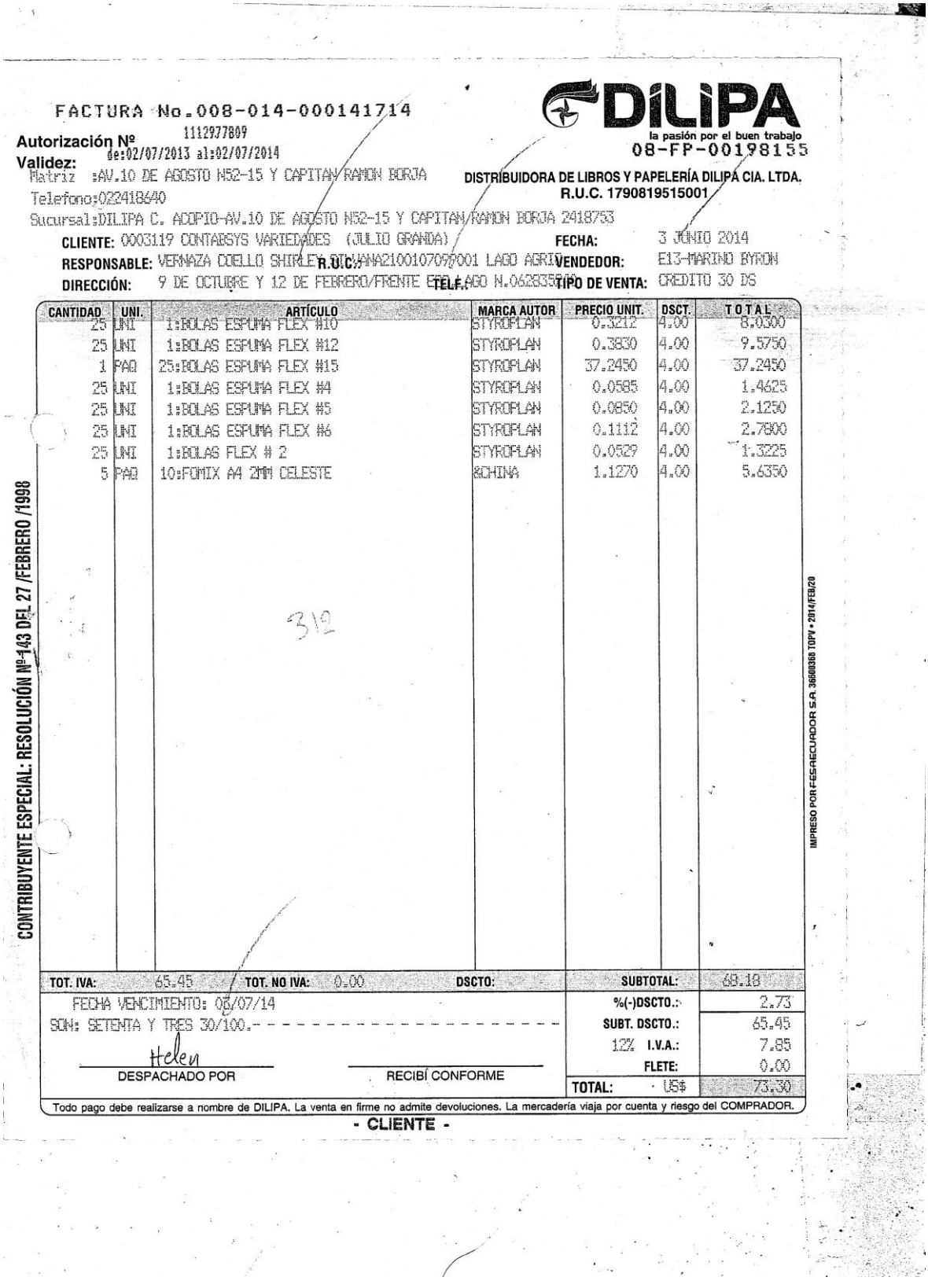
DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL CON IVA 0%:	4.50
SUBTOTAL CON IVA 12%:	172.66
I.V.A 12%:	20.72
TOTAL: $	197.88

RECIBÍ CONFORME

115959 MISHELL JIMENEZ
FIRMA AUTORIZADA

Válido para su Emisión hasta 17/Octubre/2014

@ CASAPANTA PILCO DIMAS ROLANDO, R.U.C.:1715602205001, Aut.: 13480 - Fecha de Autorización: 17/Octubre/2013 Del 583514/ 78350



FACTURA No.008-014-000141714

DILIPA
la pasión por el buen trabajo
08-FP-00198155

Autorización Nº 1112977809
Validez: de:02/07/2013 al:02/07/2014

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA
Telefono:022418640
Sucursal:DILIPA C. ACOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA) FECHA: 3 JUNIO 2014
RESPONSABLE: VERNAZA COELLO SHIRLEY STEVANA2100107097001 LAGO AGRIO VENDEDOR: E13-MARINO BYRON
DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE ESP. LAGO N.062835846 TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	T O T A L
25	UNI	1:BOLAS ESPUMA FLEX #10	STYROPLAN	0.3212	4.00	8.0300
25	UNI	1:BOLAS ESPUMA FLEX #12	STYROPLAN	0.3830	4.00	9.5750
1	PAQ	25:BOLAS ESPUMA FLEX #15	STYROPLAN	37.2450	4.00	37.2450
25	UNI	1:BOLAS ESPUMA FLEX #4	STYROPLAN	0.0585	4.00	1.4625
25	UNI	1:BOLAS ESPUMA FLEX #5	STYROPLAN	0.0850	4.00	2.1250
25	UNI	1:BOLAS ESPUMA FLEX #6	STYROPLAN	0.1112	4.00	2.7800
25	UNI	1:BOLAS FLEX # 2	STYROPLAN	0.0529	4.00	1.3225
5	PAQ	10:FOMIX A4 2MM CELESTE	&CHINA	1.1270	4.00	5.6350

312

TOT. IVA:	65.45	TOT. NO IVA: 0.00	DSCTO:	SUBTOTAL:	68.18
FECHA VENCIMIENTO: 05/07/14				%(-)DSCTO.:	2.73
SON: SETENTA Y TRES 30/100.- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -				SUBT. DSCTO.:	65.45
				12% I.V.A.:	7.85
				FLETE:	0.00
				TOTAL: US$	73.30

Helen
DESPACHADO POR

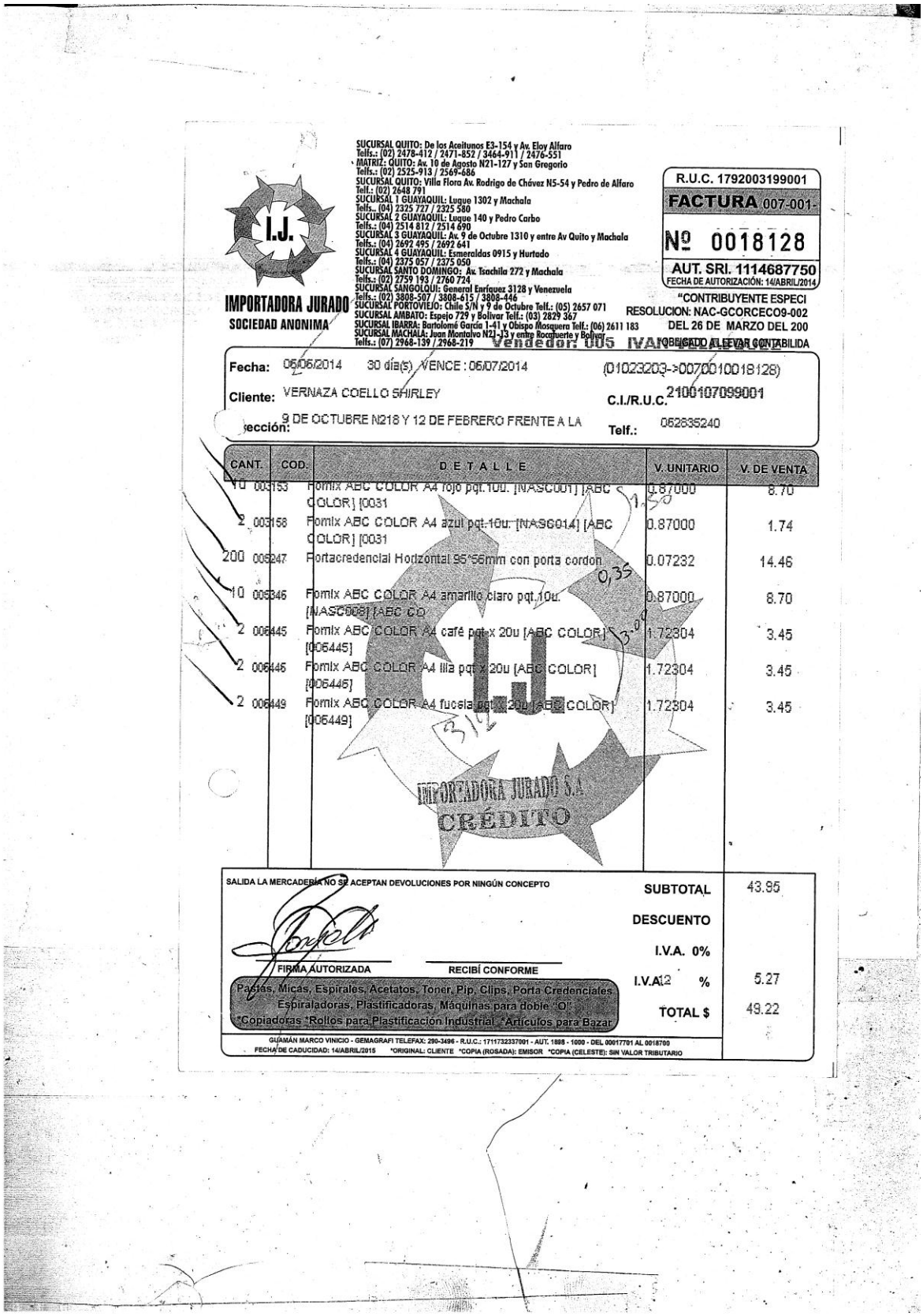
RECIBÍ CONFORME

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº-143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESRECUADOR S.A. 36580368 TOPV • 2014/FEB/20



SUCURSAL QUITO: De los Aceitunos E3-154 y Av. Eloy Alfaro
Telfs.: (02) 2478-412 / 2471-852 / 3464-911 / 2476-551
MATRIZ: QUITO: Av. 10 de Agosto N21-127 y San Gregorio
Telfs.: (02) 2525-913 / 2569-686
SUCURSAL QUITO: Villa Flora Av. Rodrigo de Chávez N5-54 y Pedro de Alfaro
Telf.: (02) 2648 791
SUCURSAL 1 GUAYAQUIL: Luque 1302 y Machala
Telfs.: (04) 2325 727 / 2325 580
SUCURSAL 2 GUAYAQUIL: Luque 140 y Pedro Carbo
Telfs.: (04) 2514 812 / 2514 690
SUCURSAL 3 GUAYAQUIL: Av. 9 de Octubre 1310 y entre Av Quito y Machala
Telfs.: (04) 2692 495 / 2692 641
SUCURSAL 4 GUAYAQUIL: Esmeraldas 0915 y Hurtado
Telfs.: (04) 2375 057 / 2375 050
SUCURSAL SANTO DOMINGO: Av. Tsachila 272 y Machala
Telfs.: (02) 2759 193 / 2760 724
SUCURSAL SANGOLQUI: General Enríquez 3128 y Venezuela
Telfs.: (02) 3808-507 / 3808-615 / 3808-446
SUCURSAL PORTOVIEJO: Chile S/N y 9 de Octubre Telf.: (05) 2657 071
SUCURSAL AMBATO: Espejo 729 y Bolívar Telf.: (03) 2829 367
SUCURSAL IBARRA: Bartolomé García 1-41 y Obispo Mosquera Telf.: (06) 2611 183
SUCURSAL MACHALA: Juan Montalvo N21-33 y entre Rocafuerte y Bolívar
Telfs.: (07) 2968-139 / 2968-219

IMPORTADORA JURADO
SOCIEDAD ANONIMA

R.U.C. 1792003199001
FACTURA 007-001-
Nº 0018128
AUT. SRI. 1114687750
FECHA DE AUTORIZACIÓN: 14/ABRIL/2014

"CONTRIBUYENTE ESPECI
RESOLUCION: NAC-GCORCECO9-002
DEL 26 DE MARZO DEL 200
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDA

Vendedor: 005 IVA INCLUIDO EN EL PRECIO

Fecha: 06/06/2014 30 día(s) VENCE : 06/07/2014 (01023203->007001018128)

Cliente: VERNAZA COELLO SHIRLEY **C.I./R.U.C.** 2100107099001

Dirección: 9 DE OCTUBRE N218 Y 12 DE FEBRERO FRENTE A LA **Telf.:** 062835240

CANT.	COD.	D E T A L L E	V. UNITARIO	V. DE VENTA
10	003153	Fomix ABC COLOR A4 rojo pqt.10u. [NASC001] [ABC COLOR] [0031	0.87000	8.70
2	003158	Fomix ABC COLOR A4 azul pqt.10u. [NASC014] [ABC COLOR] [0031	0.87000	1.74
200	006247	Portacredencial Horizontal 95*56mm con porta cordon	0.07232	14.46
10	006346	Fomix ABC COLOR A4 amarillo claro pqt.10u. [NASC008] [ABC CO	0.87000	8.70
2	006445	Fomix ABC COLOR A4 café pqt x 20u [ABC COLOR] [006445]	1.72304	3.45
2	006446	Fomix ABC COLOR A4 lila pqt x 20u [ABC COLOR] [006446]	1.72304	3.45
2	006449	Fomix ABC COLOR A4 fucsia pqt x 20u [ABC COLOR] [006449]	1.72304	3.45

IMPORTADORA JURADO S.A.
CRÉDITO

SALIDA LA MERCADERÍA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES POR NINGÚN CONCEPTO

SUBTOTAL	43.95
DESCUENTO	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12 %	5.27
TOTAL $	49.22

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

Pastas, Micas, Espirales, Acetatos, Toner, Pip, Clips, Porta Credenciales, Espiraladoras, Plastificadoras, Máquinas para doble "O", *Copiadoras *Rollos para Plastificación Industrial *Artículos para Bazar

GUAMÁN MARCO VINICIO - GEMAGRAFI TELEFAX: 290-3496 - R.U.C.: 1711732337001 - AUT. 1898 - 1000 - DEL 00017701 AL 0018700
FECHA DE CADUCIDAD: 14/ABRIL/2015 *ORIGINAL: CLIENTE *COPIA (ROSADA): EMISOR *COPIA (CELESTE): SIN VALOR TRIBUTARIO

Distribuciones 2001

BORJA HIDALGO LUIS ALFONSO
Dirección: B. Central Calle Eloy Alfaro s/n y Manabi
Teléfono: (06) 2832-856 - 0993 510 853 - (06) 830 734
Telefax: (06) 2832 451 • E-mail: distribuciones2001lagoecuador@hotmail.com
Lago Agrio - Ecuador - Ecuador

"CONTRIBUYENTE ESPECIAL"
NAC-PCTRSGE11-00438 DEL 16/12/2011
SALMO 128:1 BIENAVENTURADO TODO AQUEL QUE TEME A JEHOVA, QUE ANDA EN SUS CAMINOS
RUC: 1708818180001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA 001- 006
N° 000010053
AUTORIZACIÓN . SRI.: 1114947732

NOMBRE : VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
RAZON SOCIAL.: CONTABSYS VARIEDADES
R.U.C. :2100107099001
DIRECCION :B. 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO REF FRT A LA ESC
CIUDAD :LAGO COBERTURA
TELEFONO :062835240

CODIGO: 00002095
FECHA: 11-Junio-2014
PLAZO: 30 DIAS
F.ENTREGA: 11-Junio-2014
FECHA VENCIMIENTO: 11-Julio-2014 11-Junio-2014 11:22:07
TOTAL: OCHENTA Y NUEVE con 53/100

FORMA DE PAGO: CREDITO
DOCUMENTO NRO: 60010053
RESPONSABLE: AR RUTH
VEND: GUAMAN MILTON 0985138938

CANT.	CODIGO INTERNO	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO DE BARRA	I.V.A.	V. UNITARIO	VALOR TOTAL
24.00	16067	BOLICHA OJO GATO FDA MALLA X 100 1,25	000933	A	0.7143	17.1432
36.00	20929	ALGODON CARICIA 10 GR. 035	7861073101338	A	0.1965	7.0740
6.00	21994	PELOTA TENNIS X 3 WELSTAR FDA 3,25	8021429025247	A	1.7411	10.4466
36.00	12860	PLASTILINA ALEX X 8 COLORES CORTA 0,40	6939540587884	A	0.2322	8.3592
48.00	12718	GOMA BIOPLAST PEQUEÑA 50 GR. 0 25	12718	A	0.1339	6.4272
6.00	18742	CINTA A.CINTELA GRUESA ROJA	18742	A	0.5357	3.2142
3.00	18743	CINTA A.CINTELA GRUESA VERDE CLARO 1,50	400LC/VE	A	0.5357	1.6071
3.00	22952	CINTA A.CINTELA GRUESA VERDE OSCURO	400LC/VOS	A	0.5357	1.6071
5.00	10482	PEGAM.LA DURITA PLANCHA P12/LL14 0 50	4719867213084	A	1.7411	8.7055
6.00	20775	NEPTALINA ALEX 100 GR.BLANCA 0,65	NP-1	A	0.3572	2.1432
20.00	13694	ALGODON FARMACOTTON 30 GR. 1,25	7861081700523	A	0.6608	13.2160

312

NOTA: PRECIOS NO INCLUYE IVA (A- MARCA IVA; B- NO MARCA IVA)
NOTA: TODO RECLAMO DEBE SER REALIZADO DENTRO DE LOS OCHO DIAS DESPUES DE EMITIDA LA FACTURA LEER PARTE POSTERIOR.

Base Tarifa 12 %	Base Tarifa0 %	Descuento	Sub-total Base Imponible	I.V.A. 12 %	Total Factura
79.94	0.00	0.00	79.94	9.59	89.53

Debo y pagare sin condición a LUIS ALFONSO BORJA HIDALGO, el valor de la presente factura, incodicionalmente , en el lugar que se reconvenga, Renuncio a fuero y domicilio. En caso de mora pagaré al maximo interés convencional a partir del vencimiento. asi como tambien los gastos judiciales y extrajudiciales, inclusive costos y honorarios profesionales que ocasiona el cobro de esta obligación, siendo prueba para establecer el monto de tales gastos la sola aseveración del Acreedor.

NOMBRE:
FIRMA DEL CLIENTE:
FECHA: 11-06-2014

NOTA: Todo reclamo debe ser realizado dentro de los 8 dias de emitida la factura. los mismos deberán ser notificados a los siguientes telefonos (062) 2832-856
Cel.: 0993 510 852. Exija su orden de reclamo.
Los productos de aseo personal no tienen devolución por fecha de caducidad, Faltante de la factura reclame en 48 horas.
Precio no incluye I.V.A (A. MARCA IVA) (B. NO MARCA IVA).

ADQUIRIENTE / COPIA ROSADA - EMISOR / COPIA CELESTE - SIN DERECHO A CRÉDITO

Imprenta "AMERICA" MAYRA LILIANA GUAMAN MERINO . Aut. 4150 Ruc: 2100391107001 Fecha Imp. 26/MAYO /2014 Nº Fact. 10.001 Al 10.500 *VALIDA HASTA EL 26 DE MAYO DEL 2015*

Distribuciones 2001

BORJA HIDALGO LUIS ALFONSO
Dirección: B. Central Calle Eloy Alfaro s/n y Manabi
Teléfono: (06) 2832-856 - 0993 510 853 - (06) 830 734
Telefax: (06) 2832 451 • E-mail: distribuciones2001lagoecuador@hotmail.com
Lago Agrio - Ecuador - Ecuador

AUT.: SRI.: 1114947829
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL"
NAC-PCTRSGE11-00438 DEL 16/12/2011
"OBLIGADOS A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 1708818180001

GUÍA DE REMISIÓN
S. 001-006- 00 0010053

FECHA EMISION :11-Junio-2014
PUNTO PARTIDA: LAGO AGRIO
CAJAS: TOTAL: 2 3 BULTOS: 1 Tanio 2

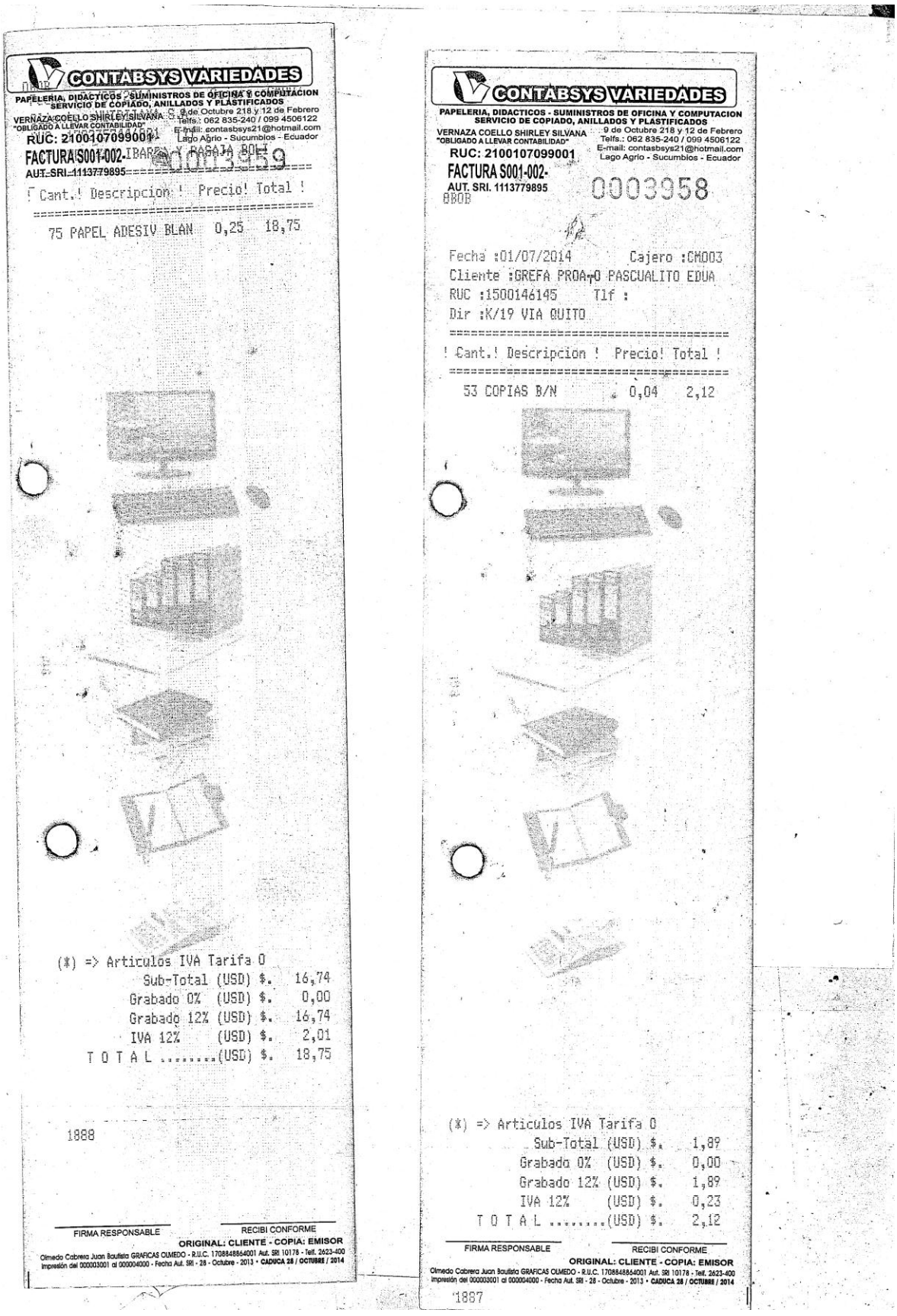
TRANSPORTISTA: JOFRE GUALOTO
TRANSPORTE : CAMION PROPIO
R.U.C/C.I. : 1718356718
PLACAS : PFB-479

DESTINATARIO : VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
R.U.C/C.I. : 2100107099001
PUNTO LLEGADA: LAGO COBERTURA

BODEGUERO | TRANSPORTISTA | DESTINATARIO

Imprenta "AMERICA" MAYRA LILIANA GUAMAN MERINO . Aut. 4150 Ruc: 2100391107001 Fecha Imp .26/ MAYO /2014 Nº 10.001 Al 10.500 *VALIDA HASTA EL 26 DE MAYO DEL 2015*

FACTURAS DE VENTA DEL MES DE JULIO



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003959
AUT. SRI 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Cant.	Descripcion	Precio	Total
75	PAPEL ADESIV BLAN	0,25	18,75

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	16,74
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	16,74
IVA 12%	(USD) $.	2,01
T O T A L	(USD) $.	18,75

1888

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002- 0003958
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :GREFA PROAÑO PASCUALITO EDUA
RUC :1500146145 Tlf :
Dir :K/19 VIA QUITO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
53	COPIAS B/N	0,04	2,12

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	1,89
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	1,89
IVA 12%	(USD) $.	0,23
T O T A L	(USD) $.	2,12

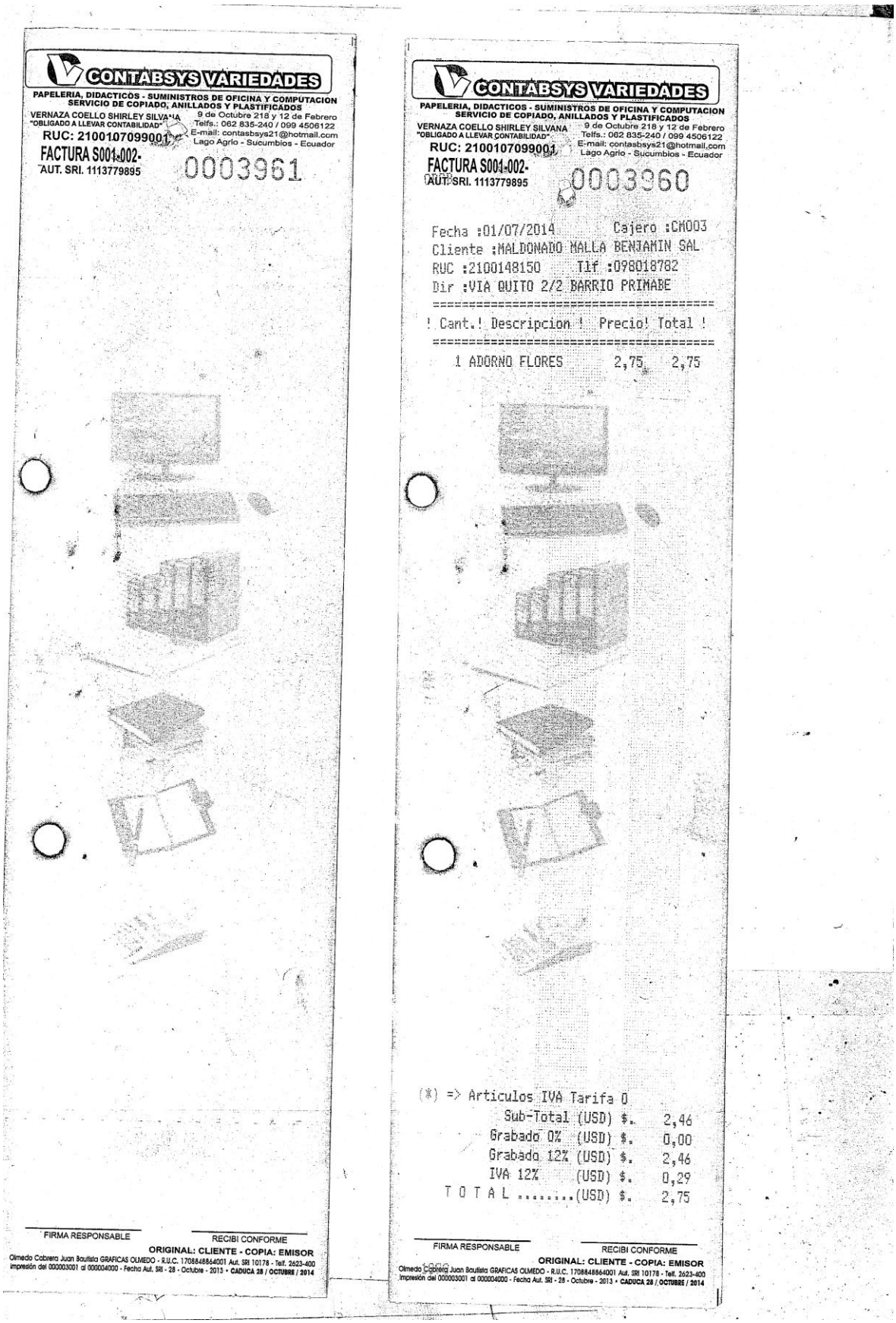
FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1887



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003961
AUT. SRI. 1113779895

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA S001-002- 0003960
AUT. SRI. 1113779895

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :MALDONADO MALLA BENJAMIN SAL
RUC :2100148150 Tlf :098018782
Dir :VIA QUITO 2/2 BARRIO PRIMABE

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	ADORNO FLORES	2,75	2,75

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	2,46
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	2,46
IVA 12%	(USD) $.	0,29
T O T A L	(USD) $.	2,75

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

0003963

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :*** CONSUMIDOR FINAL***
RUC :9999999999999 Tlf :2835-240
Dir :LAGO AGRIO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
10	RESMA REPROPAL PO	4,00	40,00*
75	PAPEL ADESIV BLAN	0,30	22,50
1	MARCD PER PKL 240	4,50	4,50

anulada

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	64,11
Grabado 0%	(USD) $.	40,00
Grabado 12%	(USD) $.	24,11
IVA 12%	(USD) $.	2,89
T O T A L	(USD) $.	67,00

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1892

CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

0003962

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :MALDONADO MALLA BENJAMIN SAL
RUC :2100148150 Tlf :098018782
Dir :VIA QUITO 2/2 BARRIO PRIMABE

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	ADORNO FLORES	3,50	3,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	3,13
Grabado 0%	(USD) $.	0,00
Grabado 12%	(USD) $.	3,13
IVA 12%	(USD) $.	0,37
T O T A L	(USD) $.	3,50

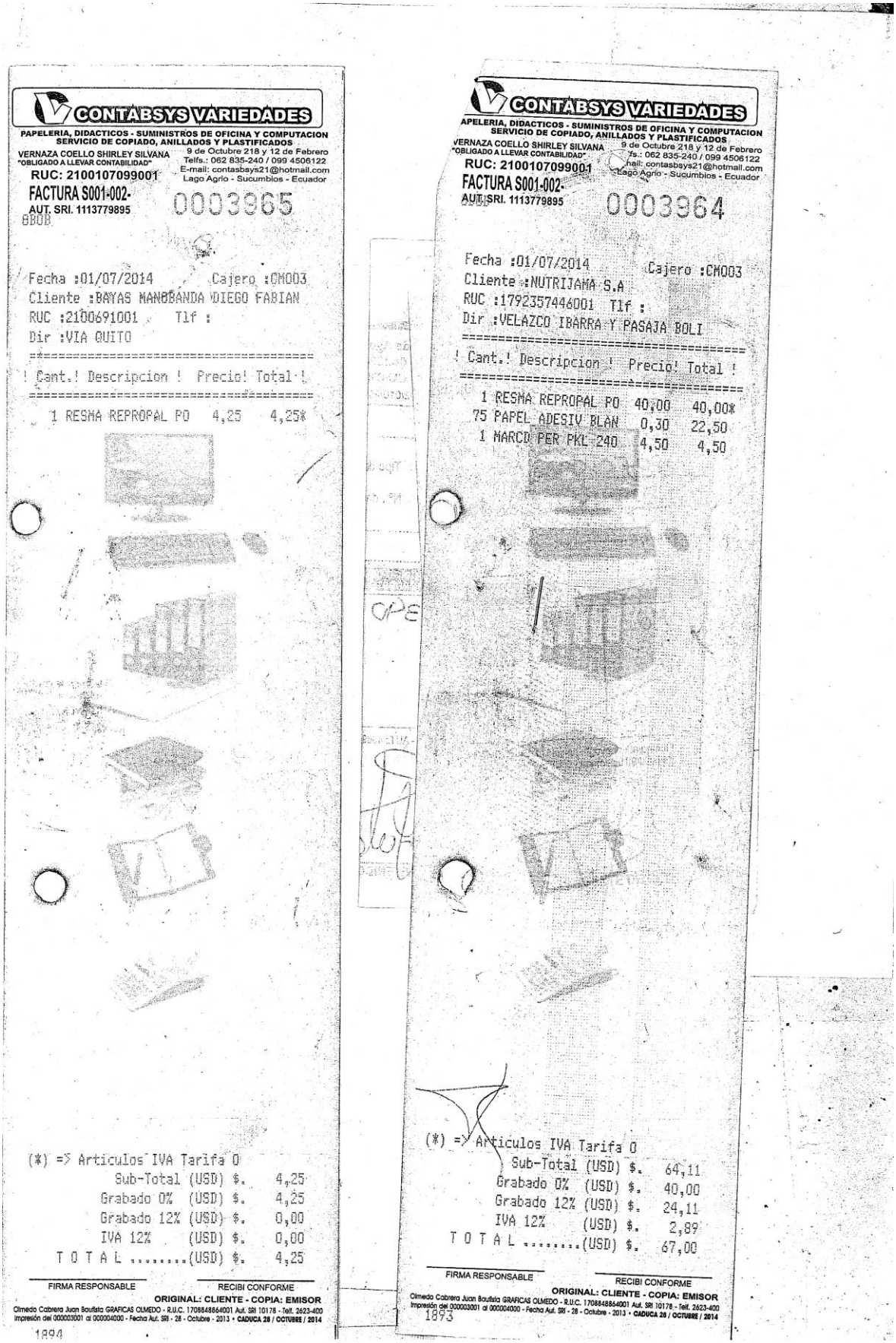
FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1891



CONTABSYS VARIEDADES

PAPELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

0003965

BBOB

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :BAYAS MANOBANDA DIEGO FABIAN
RUC :2100691001 Tlf :
Dir :VIA QUITO

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	RESMA REPROPAL PO	4,25	4,25*

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	4,25
Grabado 0%	(USD) $.	4,25
Grabado 12%	(USD) $.	0,00
IVA 12%	(USD) $.	0,00
T O T A L	(USD) $.	4,25

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1894

CONTABSYS VARIEDADES

APELERIA, DIDACTICOS - SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION
SERVICIO DE COPIADO, ANILLADOS Y PLASTIFICADOS

VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC: 2100107099001
FACTURA S001-002-
AUT. SRI. 1113779895

9 de Octubre 218 y 12 de Febrero
Telfs.: 062 835-240 / 099 4506122
E-mail: contasbsys21@hotmail.com
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

0003964

Fecha :01/07/2014 Cajero :CM003
Cliente :NUTRIJAMA S.A
RUC :1792357446001 Tlf :
Dir :VELAZCO IBARRA Y PASAJA BOLI

Cant.	Descripcion	Precio	Total
1	RESMA REPROPAL PO	40,00	40,00*
75	PAPEL ADESIV BLAN	0,30	22,50
1	MARCO PER PKL 240	4,50	4,50

(*) => Articulos IVA Tarifa 0

Sub-Total	(USD) $.	64,11
Grabado 0%	(USD) $.	40,00
Grabado 12%	(USD) $.	24,11
IVA 12%	(USD) $.	2,89
T O T A L	(USD) $.	67,00

FIRMA RESPONSABLE

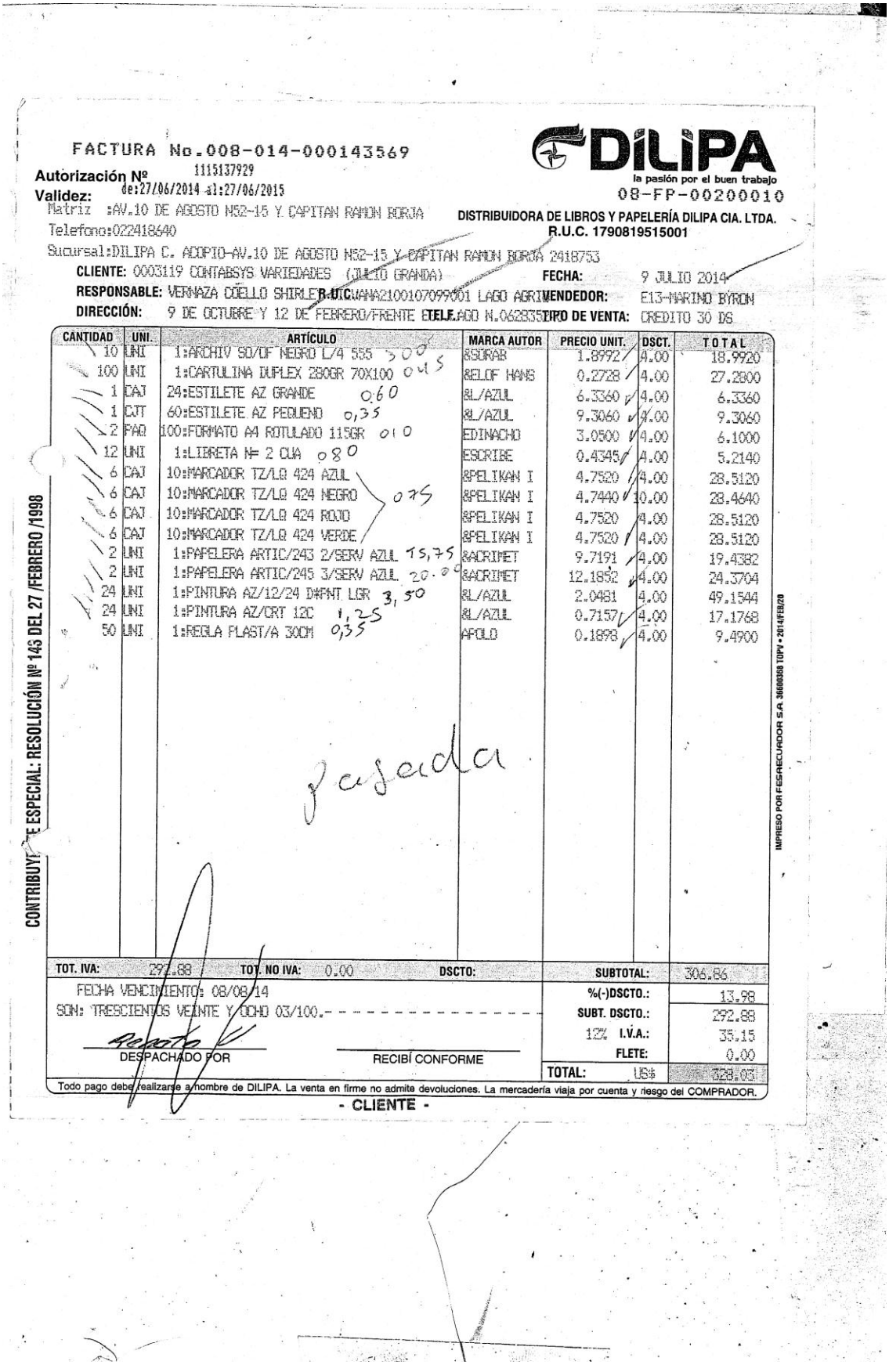
RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Olmedo Cabrera Juan Bautista GRAFICAS OLMEDO - R.U.C. 1708848864001 Aut. SRI 10178 - Telf. 2623-400
Impresión del 000003001 al 000004000 - Fecha Aut. SRI - 28 - Octubre - 2013 • CADUCA 28 / OCTUBRE / 2014

1893

FACTURAS DE COMPRAS DEL MES DE JULIO



FACTURA No.008-014-000143569

DILIPA
la pasión por el buen trabajo
08-FP-00200010

Autorización Nº 1113137929
Validez: de:27/06/2014 al:27/06/2015

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA
Telefono:022418640
Sucursal:DILIPA C. ADOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA) FECHA: 9 JULIO 2014
RESPONSABLE: VERNAZA CUELLO SHIRLEY R.U.C.UANA2100107099001 LAGO AGRIO VENDEDOR: E13-MARINO BYRON
DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE EL LAGO N.062835 TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
10	UNI	1:ARCHIV SO/OF NEGRO L/4 555 3.00	&SURAB	1.8992	4.00	18.9920
100	UNI	1:CARTULINA DUPLEX 280GR 70X100 0.45	&ELOF HANS	0.2728	4.00	27.2800
1	CAJ	24:ESTILETE AZ GRANDE 0.60	&L/AZUL	6.3360	4.00	6.3360
1	CJT	60:ESTILETE AZ PEQUENO 0,35	&L/AZUL	9.3060	4.00	9.3060
2	PAQ	100:FORMATO A4 ROTULADO 115GR 0.10	EDINACHO	3.0500	4.00	6.1000
12	UNI	1:LIBRETA N= 2 CUA 0.80	ESCRIBE	0.4345	4.00	5.2140
6	CAJ	10:MARCADOR TZ/LQ 424 AZUL	&PELIKAN I	4.7520	4.00	28.5120
6	CAJ	10:MARCADOR TZ/LQ 424 NEGRO 0.75	&PELIKAN I	4.7440	10.00	28.4640
6	CAJ	10:MARCADOR TZ/LQ 424 ROJO	&PELIKAN I	4.7520	4.00	28.5120
6	CAJ	10:MARCADOR TZ/LQ 424 VERDE	&PELIKAN I	4.7520	4.00	28.5120
2	UNI	1:PAPELERA ARTIC/243 2/SERV AZUL 15,75	&ACRIPET	9.7191	4.00	19.4382
2	UNI	1:PAPELERA ARTIC/245 3/SERV AZUL 20.00	&ACRIPET	12.1852	4.00	24.3704
24	UNI	1:PINTURA AZ/12/24 DMPNT LGR 3,50	&L/AZUL	2.0481	4.00	49.1544
24	UNI	1:PINTURA AZ/CRT 12C 1,25	&L/AZUL	0.7157	4.00	17.1768
50	UNI	1:REGLA PLAST/A 30CM 0,35	APOLO	0.1898	4.00	9.4900

pagada

TOT. IVA: 292.88	TOT. NO IVA: 0.00	DSCTO:	SUBTOTAL:	306.86
			%(-)DSCTO.:	13.98
			SUBT. DSCTO.:	292.88
			12% I.V.A.:	35.15
			FLETE:	0.00
			TOTAL: US$	328.03

FECHA VENCIMIENTO: 08/08/14
SON: TRESCIENTOS VEINTE Y OCHO 03/100.- - - - - - - - - - - - - - - -

DESPACHADO POR

RECIBÍ CONFORME

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESGRECUADOR S.A. 36680368 TOPV • 2014/FEB/20

Pasado

KorOficina Cia. Ltda.

R.U.C.: 1792058643001
Calle de los Eucaliptos E8-28 y Av. Eloy Alfaro
Telfs.: 2479-365 / 2479-772 / 2801-744
Fax: 2808-548 Cel: 098 4999-866
www.koroficina.amawebs.com / www.facebook.com/koroficina
koroficina@koroficina.info.ec - Quito - Ecuador

AUT. SRI. 1114531525 FECHA DE AUT. 18/MARZO/2014

VENDIDO A: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA 1552 001

R.U.C. 2100107099001
9 DE OCTUBRE 218 Y 12 DE FEBRERO FRENTA ALA ESCUEL
062835240 0959554848 LAGO AGRIO SUCUMBIOS

G/R 17126 B1

FACTURA 001-001-00 Nº 0029786

FECHA: Quito. 10/07/2014 11:53:11

FORMA DE PAGO: CONTADO 00029786 /

VENDEDOR: 001 .VALLEJO DOLORES

CODIGO	ARTICULO		CANTIDAD	PRECIO UNIT.	NETO
TC 15	UNIDAD	ARCHIVADOR PASIVO TC 15 CAJA 3.00	50	1.6900	84.50 *
L 94	UNIDAD	FOLDER FANTASIA PLASTICO OFC. V/COL CELESTE	300	0.2145	64.35 *
			0	0.0000	0.00
KW 10 5	UNIDAD	ENGRAPADORA KW 5620 4.75	6	2.9900	17.94 *
KW 10 7	UNIDAD	ENGRAPADORA KW 5758 5.75 6.50 Precio anterior	6	3.5750	21.45 *
KW 8 1	UNIDAD	ENGRAPADORA KW 5860 5.00	6	2.9250	17.55 *

Pasado

DIGITADO	REVISADO	TARIFA I.V.A.	TARIFA 0%	% I.V.A.	GASTOS FLETES	TOTAL A PAGAR
DV		205.79	0.00	12 24.69	0.00	230.48

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA CELESTE :EMISOR - COPIA AMARILLA : SRI

ORGE EDUARDO GUERRERO MARCAYATA RUC: 1707754931001 AUT SRI: 5873 DEL 0028701 AL 0029900

GRADECEMOS EMITIR UN CHEQUE CRUZADO PARA DEPOSITAR UNICAMENTE EN LA CUENTA DEL PRIMER BENEFICIARIO: **KOROFICINA Cia. Ltda.**

ASO CONTRARIO KOROFICINA Cia. Ltda. NO SE RESPONSABILIZA NI RECONOCE EL COBRO DE ESTA FACTURA.

PAGARE A LA ORDEN

El (los) suscrito(s) incondicionalmente prometo(mos) pagar por valor recibido, a 0 días contados a partir de la presente fecha, en la ciudad de Quito a la orden de la cantidad de

KOROFICINA CIA. LTDA. NIFFS más intereses sobre la misma, a la taza anual de por ciento desde su vencimiento; así mismo el (los) suscrito(s) cubrirá(n) todos los gastos judiciales y extrajudiciales, inclusive honorarios profesionales que ocasione el cobro, siendo prueba suficiente para establecer tales gastos la mera aseveración del acreedor.

El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores en derecho. Exímese de presentación para aceptación y pago.

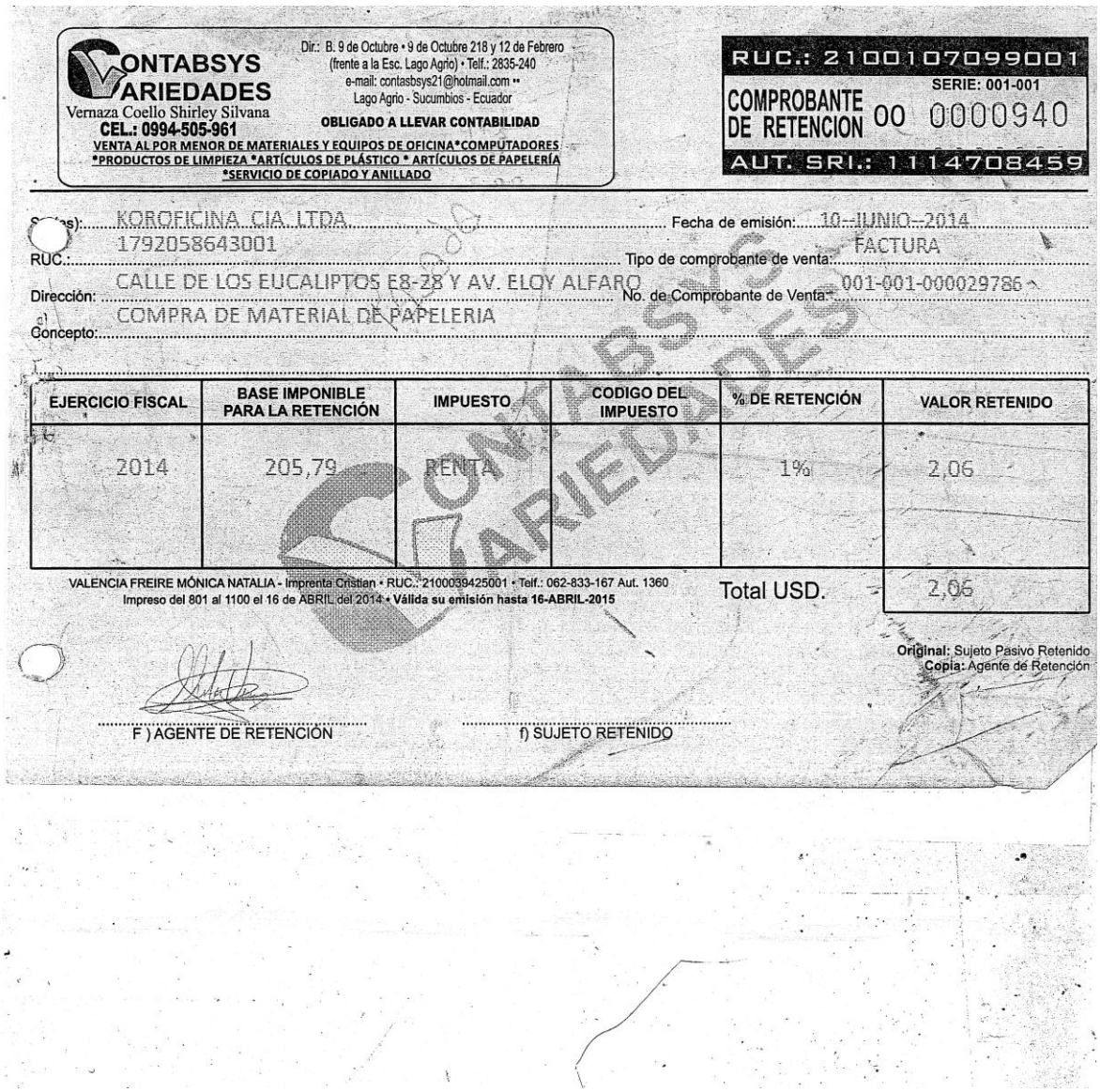
Cualquier pago efectuado se aplicará en primer lugar al pago de intereses.

El (los) suscrito(s) conviene(n) expresamente en someterse a la competencia de los jueces y tribunales en el lugar donde debe efectuarse el pago, o enel domicilio del deudor, y al trámite ejecutivo o verbal sumario, sujeto a la decisión del acreedor.

FIRMA CLIENTE

VALIDO PARA SU EMISION HASTA 18/MARZO/2015

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO



CONTABSYS VARIEDADES
Vernaza Coello Shirley Silvana
CEL.: 0994-505-961
Dir.: B. 9 de Octubre • 9 de Octubre 218 y 12 de Febrero (frente a la Esc. Lago Agrio) • Telf.: 2835-240
e-mail: contasbsys21@hotmail.com ••
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES Y EQUIPOS DE OFICINA*COMPUTADORES
*PRODUCTOS DE LIMPIEZA *ARTÍCULOS DE PLÁSTICO * ARTÍCULOS DE PAPELERÍA
*SERVICIO DE COPIADO Y ANILLADO

RUC.: 2100107099001
COMPROBANTE DE RETENCION
SERIE: 001-001
00 0000940
AUT. SRI.: 1114708459

Señor(es): KOROFICINA CIA LTDA
Fecha de emisión: 10--JUNIO--2014
RUC.: 1792058643001
Tipo de comprobante de venta: FACTURA
Dirección: CALLE DE LOS EUCALIPTOS E8-28 Y AV. ELOY ALFARO
No. de Comprobante de Venta: 001-001-000029786
Concepto: COMPRA DE MATERIAL DE PAPELERIA

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	205,79	RENTA		1%	2,06
				Total USD.	2,06

VALENCIA FREIRE MÓNICA NATALIA - Imprenta Cristian • RUC.: 2100039425001 • Telf.: 062-833-167 Aut. 1360
Impreso del 801 al 1100 el 16 de ABRIL del 2014 • **Válida su emisión hasta 16-ABRIL-2015**

Original: Sujeto Pasivo Retenido
Copia: Agente de Retención

F) AGENTE DE RETENCIÓN

f) SUJETO RETENIDO

DISVE

VEGA JIMENEZ ABEL VINICIO

Distribuciones VEGA

CUBRIENDO EL NORORIENTE
CON SERVICIO Y CALIDAD

Central, Av. Colombia 1037 y Jorge Añazco
Telf.: 283 0454 • Fax: 283 0915
E-mail: distribucionesvega@gmail.com
LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA COMERCIAL
002-002-00 0114015
R.U.C.: 1708798226001
AUTORIZACION Nº 1115168661

NOMBRE: VERNAZA COELLO SHIRLEY SILVANA
R.U.C.: 2100107099001
DIRECCION: FRENTE A LA ESCUELA LAGO AGRIO

CODIGO: 3V0038
TELEFONO: 2-835-240
CONTABSYS VARIEDADES 05

FECHA: 10-Julio-2014
VENCIMIENTO: 10-Julio-2014
VENDEDOR: SALTOS ANGEL

CODIGO	CANT.	DETALLE DEL PRODUCTO		P. UNIT.	% D.	TOTAL
7861087700169	30	CINTA MASKING FANTAPE 40Yx18MM *96 1,25	0.8449	0.7544	0.0%	22.6320

DISVE
pasada

BIC

norma

DEBO Y PAGARE A NOMBRE DE ABEL VINICIO VEGA, INCONDICIONALMENTE Y SIN PROTESTO EL TOTAL DE ESTA FACTURA, EN CASO DE INCUMPLIMIENTO PAGARE LA TASA MAXIMA DE MORA AUTORIZADA MAS LOS GASTOS QUE POR SERVICIOS SE GENERE.

CLIENTE

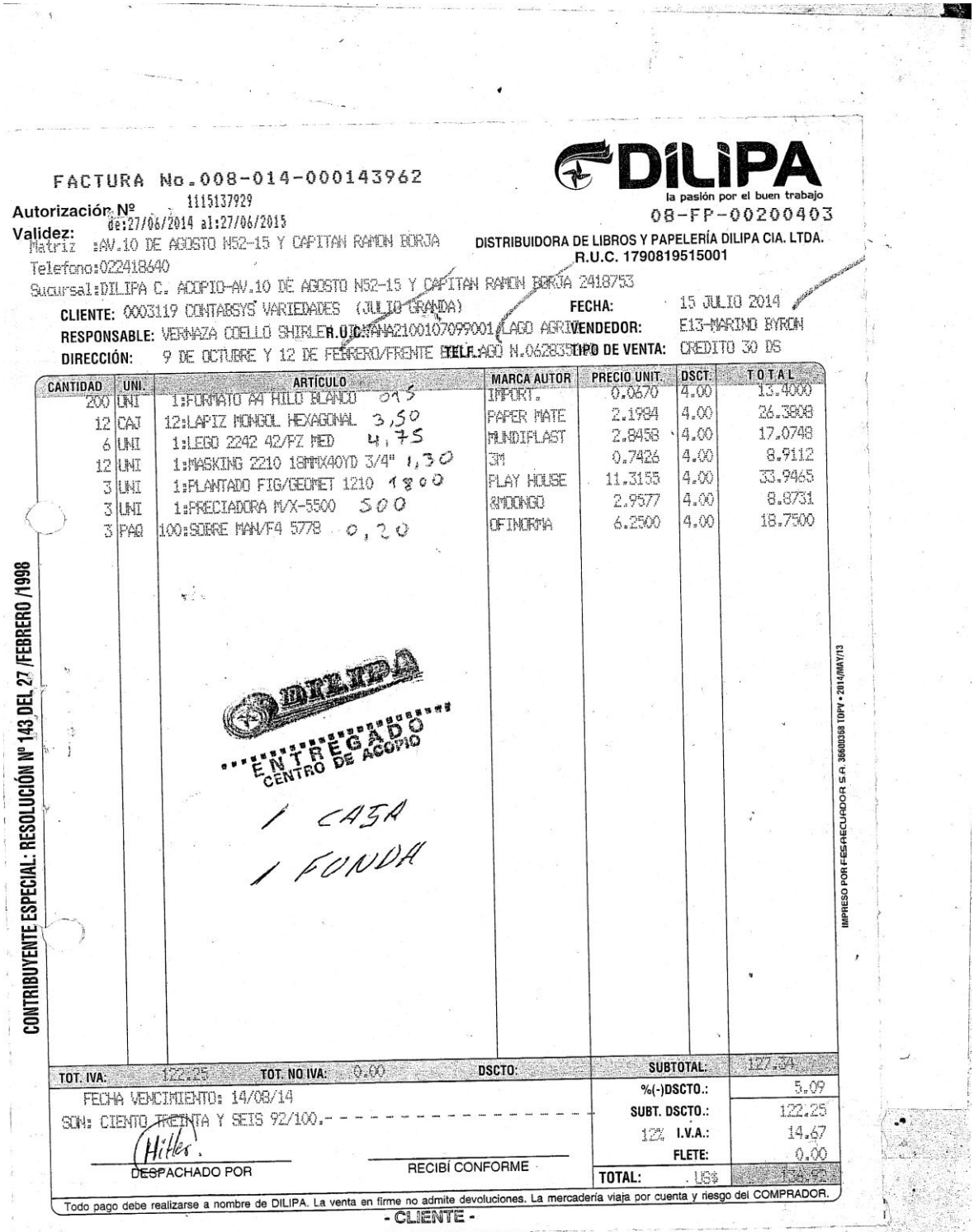
FIRMA AUTORIZADA

153701

VALOR GRAVADO CON I.V.A 0%	0.00
VALOR GRAVADO CON I.V.A 12 %	22.63
DESCUENTO	
IMPORTE I.V.A.	2.72
TOTAL FACTURA	25.35

MONSALVE MORENO CÍA. LTDA. - R.U.C. 0190043797001 - AUTORIZACIÓN Nº 1019
1.000 Form. Nº del 0114001 al 0115000 - Fecha de Autorización: 02 / Julio / 2014 - Fecha de Caducidad: 02 / Julio / 2015

FACTURA No.008-014-000143962



DILIPA
la pasión por el buen trabajo

Autorización Nº 1115137929
Validez: de:27/06/2014 al:27/06/2015

08-FP-00200403

Matriz :AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA
Telefono:022418640
Sucursal:DILIPA C. ACOPIO-AV.10 DE AGOSTO N52-15 Y CAPITAN RAMON BORJA 2418753

DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERÍA DILIPA CIA. LTDA.
R.U.C. 1790819515001

CLIENTE: 0003119 CONTABSYS VARIEDADES (JULIO GRANDA) FECHA: 15 JULIO 2014
RESPONSABLE: VERNAZA COELLO SHIRLEY R.U.C.:ANA2100107099001 LAGO AGRIO VENDEDOR: E13-MARINO BYRON
DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE Y 12 DE FEBRERO/FRENTE BELLAGO N.062835 TELF. TIPO DE VENTA: CREDITO 30 DS

CANTIDAD	UNI.	ARTÍCULO	MARCA AUTOR	PRECIO UNIT.	DSCT.	TOTAL
200	UNI	1:FORMATO A4 HILO BLANCO 0,15	IMPORT.	0.0670	4.00	13.4000
12	CAJ	12:LAPIZ MONGOL HEXAGONAL 3,50	PAPER MATE	2.1984	4.00	26.3808
6	UNI	1:LEGO 2242 42/PZ MED 4,75	MUNDIPLAST	2.8458	4.00	17.0748
12	UNI	1:MASKING 2210 18MMX40YD 3/4" 1,30	3M	0.7426	4.00	8.9112
3	UNI	1:PLANTADO FIG/GEOMET 1210 1800	PLAY HOUSE	11.3155	4.00	33.9465
3	UNI	1:PRECIADORA M/X-5500 500	&MOONGO	2.9577	4.00	8.8731
3	PAQ	100:SOBRE MAN/F4 5778 0,20	OFINORMA	6.2500	4.00	18.7500

DILIPA
ENTREGADO
CENTRO DE ACOPIO

1 CAJA
1 FUNDA

TOT. IVA: 122.25 TOT. NO IVA: 0.00 DSCTO:

SUBTOTAL:	127.34
%(-)DSCTO.:	5.09
SUBT. DSCTO.:	122.25
12% I.V.A.:	14.67
FLETE:	0.00
TOTAL: US$	136.92

FECHA VENCIMIENTO: 14/08/14
SON: CIENTO TREINTA Y SEIS 92/100.- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -

Hitler.
DESPACHADO POR

RECIBÍ CONFORME

Todo pago debe realizarse a nombre de DILIPA. La venta en firme no admite devoluciones. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del COMPRADOR.

- CLIENTE -

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCIÓN Nº 143 DEL 27 /FEBRERO /1998

IMPRESO POR FESRECUADOR S.A. 36600368 TOPV • 2014/MAY/13

ANEXO 3.

Proyecto de Tesis

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014"

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CPA

ASPIRANTE: Yene Carmen Quichimbo Velitama

Loja – Ecuador

2014

a. TEMA

“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN CONTABSYS VARIEDADES DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS CANTÓN LAGO AGRIO: PERIODO MAYO-JULIO 2014”

b. PROBLEMÁTICA

Las empresas en el Ecuador se constituyen como organizaciones económicas jerarquizadas, con relaciones jurídicas, las cuales realizan actividades económicas gracias a las aportaciones de capital de personas; desempeñando un rol imprescindible para el desarrollo socio-económico de los países, así mismo generan riquezas a través de factores humanos, materiales, tecnológicos y financieros.

En las últimas décadas se han producido grandes cambios en el entorno de las empresas y las organizaciones, como resultado de los avances procedentes de las nuevas tecnologías de la producción, de la información y de las comunicaciones. Los riesgos de los comercios de quedarse y desaparecer son cada vez mayores debido a que no existen mejoras en los procesos, por lo que no benefician a los clientes, sin poder de esta manera desafiar los retos de la competencia con buenas perspectivas de éxito y superación.

Por tal motivo la ausencia de contabilidad en las empresas, llevan a que la gerencia esté carente de información oportuna y precisa, aumentando la probabilidad de fracaso en la toma de decisiones, obstaculizando así el desarrollo y el progreso de la empresa.

Para este fin es necesario adoptar un sistema contable que permita al empresario organizar, resumir, analizar e interpretar en forma eficiente y efectiva todas las actividades contables y administrativas que se dan en un período determinado.

Las empresas y organizaciones que se encuentran inmersos en actividades de comercialización de productos, deben buscar por todos los medios, introducir mejoras en su gestión dando paso a la implantación de sistemas contables; si no lo tuvieran aun, caso contrario mejorar significativamente con el fin de que cumplan sus funciones de información y control.

Dentro de las actividades comerciales se encuentra inmerso el Comercial **CONTABSYS VARIEDADES** de la Provincia de Sucumbíos, de propiedad de la Sra. Shirley Silvana Vernaza Coello, el cual se encuentra legalmente inscrito con número de RUC 210107099001, el comercial se encuentra ubicado en las calles 9 de Octubre Intersección 12 de Febrero. Empresa comercial que inicio sus actividades en Julio del 2004 con un capital de $20,000 dólares, la empresa de dedica a la compra y venta al por mayor y menor de equipos de oficina y artículos de papelería y productos de limpieza. Esta empresa no cuenta con un sistema de contabilidad, lo que impide conocer la realidad administrativa y financiera. Actualmente las ventas mensuales ascienden a un valor aproximado de $25.000

Debido a esto, puedo destacar que la Contabilidad es la norma que guía la historia económica y financiera de las empresas a través del tiempo, por las necesidades de información y control financiero.

Mediante la entrevista realizada a la propietaria del local comercial de la ciudad **CONTABSYS VARIEDADES** de la provincia de Sucumbíos, logré determinar que la propietaria de dicha empresa es una persona natural obligada a llevar contabilidad.

1. Por descuido de la propietaria del local comercial no cuenta con un Sistema Contable, debido a que los registros los lleva la propietaria de una manera empírica, lo que afecta significativamente en la toma correcta de decisiones.

2. Las declaraciones de impuestos no son oportunos y carecen de veracidad debido a que la propietaria entrega mensualmente los documentos necesarios para las declaraciones a diferentes contadores para que las efectúen, trayendo consigo inconvenientes para la empresa, así es el caso como sanciones por impuntualidad o por defectos en las mismas.

3. Los registros de las transacciones diarias son anotadas por la propietaria o en ocasiones por algún empleado de la empresa en una hoja de Excel esto origina que algunas transacciones no sean registradas, impidiendo llevar un control exacto de los movimientos diarios de la empresa.

4. Los roles de pago son realizados empírica e impuntualmente, sin hacer las provisiones que por ley corresponden, lo que podría ocasionar multas posteriores por el Ministerio de Relaciones Laborales.

5. La empresa no cuenta con un fondo de caja chica para gastos menores, por tal razón se ven obligados a tomar el dinero de caja, lo que ocasiona a que no se lleve un control adecuado de este rubro.

Tomando en cuenta las problemáticas mencionadas anteriormente deduzco que el problema principal sea:

"LA FALTA DE APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE POR PARTE DE LA PROPIETARIA DEL COMERCIAL **CONTABSYS VARIEDADES** DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, NO LE PERMITE CONOCER LA REAL SITUACIÓN FINANCIERA".

c. JUSTIFICACION

La Universidad Nacional de Loja promueve la observación crítica de las múltiples problemáticas que aquejan a toda la ciudadanía, es por ello que en ésta última década ha venido realizando cambios en su estructura académica, implicando un nuevo modelo de enseñanza denominado Sistema Académico

La ejecución de este trabajo es muy significativo ya que presta beneficios al aspirante, permitiéndole cumplir con un requisito competente dentro de su carrera profesional como es la elaboración del Proyecto de tesis que permitirá la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, y tener facilidad de trabajo, así como también ofrecer un aporte a la sociedad.

Para el estudiante es muy importante la oportunidad de poder desarrollar el presente proyecto de tesis, mismo que accederá a la obtención de un Sistema de Contabilidad Comercial en el local comercial **CONTABSYS VARIEDADES** suministrando información efectiva, real y eficaz de las operaciones realizadas, que ayude al control de los movimientos mercantiles y financieros, tomar una correcta decisión en las actividades futuras de la empresa y de esta manera obtener mayor utilidad de su capital.

Para la empresa es muy valioso por que mediante esta contribución lograra tener un mejor desenvolvimiento laboral, puesto que de una u otra manera se pretende profundizar el estudio y desarrollo del proceso contable, orientar a la propietaria sobre la organización y manejo de información que faculte obtener resultados oportunos y alcanzar una mejor visión dentro de la misma.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Implementar un sistema contable comercial en CONTABSYS VARIEDADES de la provincia de Sucumbíos, periodo 01 de mayo al 31 de julio de 2014.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Elaborar registros contables afines a la actividad que realiza la empresa.

2. Diseñar un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del Comercial **CONTABSYS VARIEDADES**

3. Efectuar un inventario de los bienes que posee el comercial.

4. Preparar los Estados Financieros básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Flujo del Efectivo.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, es así que toda actividad económica desde las pequeñas empresas hasta las más grandes requieren del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de su gestión.

IMPORTANCIA

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

FUNCIONES DE LA CONTABILIDAD

Para comprender el rol de la contabilidad debemos definir las funciones más importantes; tales como:

- Registrar los datos: Es la función más básica de la contabilidad. El registro de los asientos se realiza en el libro diario de forma cronológica, y en él se anotan todo tipo de transacciones comerciales y de carácter financiero que tiene la sociedad.

- Clasificar los datos: La clasificación de los datos contables que introducimos en el libro diario se realiza en el libro mayor. El libro mayor separa los movimientos de las diferentes cuentas contables de forma también cronológica, de esta forma, obtendremos información de todos los movimientos realizados por un cliente, proveedores, bancos, caja, etc. y sus respectivos saldos.

- Resumir la información: Con la ayuda del libro mayor, los datos obtenidos se agrupan para la composición del balance de situación y de pérdidas y

ganancias. Por ejemplo, observando el mayor podremos saber todo lo que nos debe un determinado cliente o un proveedor, pero si queremos saber cuánto nos deben la totalidad de los clientes y cuanto le debemos a los proveedores realizaremos la consulta en el balance de situación. El balance de pérdidas y ganancias nos informara del resultado de la empresa, separando los ingresos por actividades ordinarias, extraordinarias, gastos de personal, compras de mercancías, arrendamientos, etc. Al finalizar el año también se realiza la memoria, que sirve de apoyo para la comprensión de los hechos acontecidos en la empresa durante un ejercicio determinado.

- Análisis de la información para la toma de decisiones y pago de impuestos: Uno de los objetivos de la contabilidad es calcular los impuestos que deberemos abonar a la hacienda pública durante el ejercicio, ya sea por el impuesto de sociedades, IVA u otros. Por último, una vez tenemos todos los datos en los balances de situación y pérdidas y ganancias, la contabilidad nos servirá para analizar cuál es la situación de la empresa, cuál es su evolución, y de esta forma intentar vaticinar lo que sucederá en el futuro. Gracias a estos análisis las empresas pueden tomar decisiones que les ayudan a afrontar en mejores condiciones los posibles problemas que pueda tener la sociedad en un futuro.

OBJETIVOS

Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en los siguientes puntos:

a) Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los

cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período.

b) Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:

1. Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
2. Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivos, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
3. Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
4. Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
5. Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.
6. Ejercer control sobre las operaciones del ente económico.

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

Los principios fundamentales en los que sustentan la partida doble son:

No puede existir deudor sin acreedor, o acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.

La suma de valor que se adeuda a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abona a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.

Lo que ingresa debe salir igual a lo que sale y viceversa.

Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudores y las que representan ingresos o ganancias son acreedores.

En cada cuenta debe registrarse partidas de una misma naturaleza.

Significa que toda transacción que se realice será registrada en cuentas deudoras que reciben valores. Tanto en él Debe como en el Haber se registraran los mismo valores.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

NIC 1 Presentación de estados financieros.

Constituye el marco general para la presentación de los estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para sus estructuras y el contenido mínimo.

NIC 2 Inventarios.

Prescribe el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto.

NIC 7 Estados de flujos de efectivo.

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante la presentación de un estado de flujos de efectivos.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores.

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables.

NIC 10 Hechos Posteriores a la fecha.

Dispone cuando debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuestos sobre las ganancias.

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedad planta y equipo.

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 18 Ingresos

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos.

NIC 23 Costos por intereses.

Prescribe el tratamiento contable de los costos por intereses.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos

Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe y define como se calcula éste.

NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes.

Asegura que se utilizan las bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros.

NIC 38 Activos Intangibles

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente, y precisa criterios de información.

NIC 40 Propiedades de inversión.

Regula el tratamiento contable de las propiedades de inversión (inmuebles de inversión y los desgloses correspondientes.

CLASIFICACIÓN

"Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria por todas las instituciones privadas, públicas y autónomas, de acuerdo con lo que dispone la ley. Por tal motivo se clasifican en:

- Comercial o General
- Industrial o de Costos
- Bancaria
- Agrícola
- De Servicios en general
- Gubernamental

PLAN DE CUENTAS

Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.[21]

El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

CODIFICACIÓN

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia el código viene a remplazar el nombre de la cuenta que se debe registrar, informar y procesar.

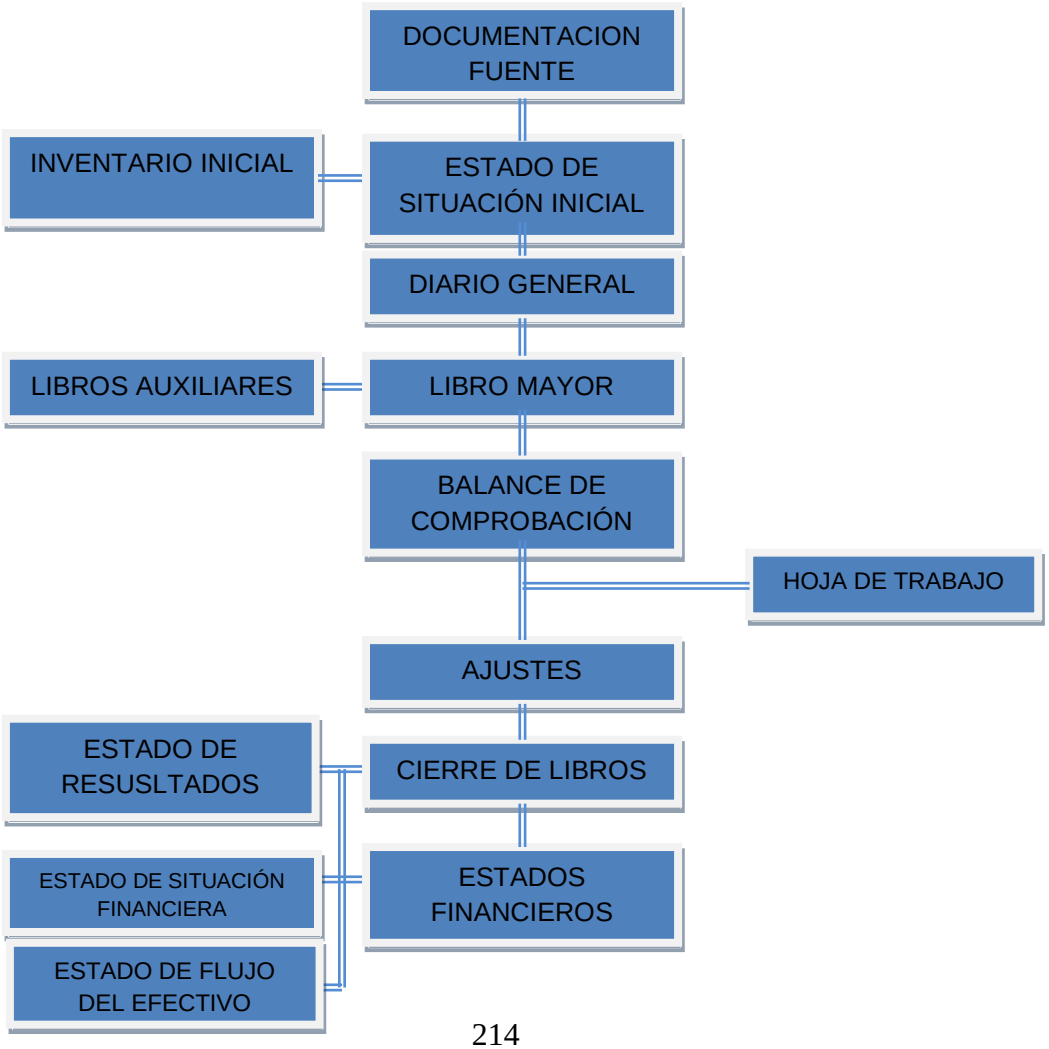
[21]ESPEJO Jaramillo, Lupe. CONTABILIDAD GENERAL, Primera Edición, 2007, Pág. 57

MANUAL DE CUENTAS

Es el concepto y detalle de cada una de las cuentas, indica cuando se acreditan y cuando se debitan y que saldo tienen.

CICLO CONTABLE

Llamado también Proceso Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros. El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros.



DOCUMENTACIÓN FUENTE

La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable, es decir, son una prueba integra y verificable por parte de terceras personas.

Todas las compras de bienes y servicios que constan registradas en la contabilidad, deberán estar respaldadas con los correspondientes comprobantes de venta y documentos, de importación de ser el caso, emitidos por los vendedores o proveedores, debiendo constar en os archivos del contribuyente en forma cronológica, secuencial y numérica.

Así mismo, todos los gastos y en general, los ingresos y egresos relacionas con las actividades comerciales que desarrollen, deben estar respaldados con los respectivos recibos, comprobantes de depósitos, órdenes de pago y demás documentos necesarios.

La finalidad de esta exigencia es el asegurar una adecuada y veraz relación entre el resultado obtenido al final de un ejercicio económico y los movimientos realizados durante el mismo.

IMPORTANCIA

“Los documentos mercantiles son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; los documentos

comerciales son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal".[22]

CLASIFICACIÓN

Los documentos mercantiles se clasifican en:

Documentos Negociables.- Son aquellos que completan la actividad comercial generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que los rigen. Los documentos negociables más utilizados son: cheques, letra de cambio, pagaré, entre otros.

- ✓ **Letra de Cambio.-** Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar el valor de la obligación contraída. Puede ser negociado por terceras personas.

- ✓ **Pagaré.-** Es una promesa escrita de pagar cierta cantidad de dinero en un plazo establecido, en este documento se puede hacer abonos o pagos parciales.

- ✓ **Cheque.-** Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad y a favor de un beneficiario; y a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo.

[22]BRAVO Valdivieso, Mercedes. CONTABILIDAD GENERAL ,Sexta Edición,2005,Pág.46

Documentos No Negociables.- Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.

Los documentos no negociables más utilizados son:

- ✓ **Factura.-** Evidencia la compra y venta de productos y servicios especificando la cantidad, precios, impuestos fiscales y número del RUC.
- ✓ **Notas de Ventas.-** Autorizadas por el SRI, son enumeradas tienen cantidad, precio unitario y total; no tienen el 12% del IVA porque ya está incluido.
- ✓ **Recibo.-** El recibo es un documento, mediante el cual una persona acredita haber recibido de otra una determinada suma de dinero en efectivo o en especie y sirve de comprobante de pago.
- ✓ **Nota de Débito o Crédito Comercial.**- Evidencia la devolución ya sea por las compras o ventas en bienes y servicios.
- ✓ **Comprobantes de Egreso.**- Registra el pago de dinero en efectivo o cheque de la empresa, por compra de activos, pago de impuestos, deudas, sueldos, etc.

FORMA DE LLEVAR LOS LIBROS CONTABLES.

Tanto los libros básicos como auxiliares, deben llevarse atendiendo a las siguientes reglas.

- ❖ El orden y la fecha de las operaciones no podrán ser alterados en los respectivos asientos.

- ❖ No se puede dejar espacios en blanco en el cuerpo de los asientos o a continuación de ellos.

- ❖ Está prohibido poner asientos al margen o hacer interlineaciones, raspaduras o enmiendas.

- ❖ Los asientos no podrán ser borrados en todo o en parte. Cualquier error u omisión contenido, se salvara en un asiento distinto, en la fecha en la que se notare la falla.

- ❖ Los libros deben mantenerse íntegros, in alteraciones de la encuadernación, foliatura o mutilación alguna.

INVENTARIO INICIAL

Consiste en la toma física de todos los bienes que posee la empresa, pesando, midiendo, revisando la documentación y cada uno de los bienes u obligaciones de propiedad de la misma.

CONTABSYS VARIEDADES

INVENTARIO INICIAL
AL…….
EXPRESADO EN USD $

CANT.	DETALLE	REF.	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.- Refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio.

CONTABSYS VARIEDADES
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL ….. DE ….. DE 2014
EXPRESADO EN USD $

ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja			xxxx	
Bancos		xxxx		
Cuentas por Cobrar			xxxx	
Total de Activo Corriente			**xxxx**	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Muebles y Enseres		xxxx	xxxx	
(-) Depreciación Muebles y Enseres	xxxx			
Total de Activo No Corriente			**xxxx**	
TOTAL ACTIVOS				**xxxx**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar			xxxx	
Documentos por Pagar		xxxx		
Total Pasivo Corriente			**xxxx**	
TOTAL PASIVOS				**xxxx**
PATRIMONIO				
Capital Inicial		xxxx		
TOTAL PATRIMONIO			**xxxx**	
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO			**xxxx**	

Lago Agrio,……..de……de…….

GERENTE **CONTADOR**

LIBRO DIARIO.- Es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha de las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Para el registro de las transacciones se requiere el criterio por parte del profesional contable, de tal manera que la información que refleja sea apropiada.

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE……AL ….. DE 2014
EXPRESADO EN USD $
FOLIO Nº

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR.- Presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la mayorización consta en el libro diario y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasaran al debe del libro mayor, así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasaran al haber de la cuenta del mayor.

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN USD $

CUENTA: **CÓDIGO Nº:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

LIBROS AUXILIARES.- Sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas.

CONTABSYS VARIEDADES
LIBRO AUXILIAR
EXPRESADO EN USD $

SUB - CUENTA: **CÓDIGO Nº:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACIÓN.- Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble.

La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean los correctos, razonables y confiables. En ningún caso el balance de comprobación reemplaza los estados financieros y tampoco se debe confundir con el balance general

CONTABSYS VARIEDADES
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE …… AL 31 DE….. DE 2014
EXPRESADO EN USD $

Nº	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

HOJA DE TRABAJO.- Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

CONTABSYS VARIEDADES
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE …. AL 31 DE …. DE 2014

Nº	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		ESTADO SITUACIÓN FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	RENTAS	ACTIVOS	PASIVOS

AJUSTES.- Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros.

CIERRE DE LIBROS.- Se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generen renta o ingresos.
- Determinar el resultado final.

ESTADOS FINANCIEROS.- La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros:

ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado. La diferencia entre los ingresos y gastos constituyen la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

CONTABSYS VARIEDADES
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ….. AL 31 DE …. DE 2014
EXPRESADO EN USD $

	VENTAS BRUTAS				xxxxx	
(-)	Descuento en Ventas			xxxxx		
(-)	Devolución en ventas			xxxxx		
(=)	**Ventas Netas**				xxxxx	
(-)	Costo de Ventas					xxxxx
	Mercadería Inventario Inicial		xxxxx			
(+)	**COMPRAS BRUTAS**	xxxxx				
(-)	Descuento en Compras	xxxxx				
(-)	Devolución en Compras		xxxxx			
(=)	**Compras Netas**			xxxxx		
	MERCADERÍA DISP. PARA LA VENTA		xxxxx			
(-)	Inventario Final		xxxxx			
(=)	**Utilidad Bruta en Ventas**					xxxxx
(+)	**INGRESOS NO OPERACIONALES**				xxxxx	
	Comisiones Ganadas		xxxxx			
	Intereses Ganados			xxxxx		
(=)	**UTILIDAD EN OPERACIÓN**				**xxxxx**	
(-)	**GASTOS OPERACIONALES**				xxxxx	
	Gastos Administrativos		xxxxx			
	Gastos Sueldos		xxxxx			
	Gastos Suministros de Oficina		xxxxx			
	Gasto Arriendo		xxxxx			
	Gastos Generales			xxxxx		
	Cuentas Incobrables		xxxxx			
	Depreciación Muebles y Enseres			xxxxx		
	Depreciación Equipo de Oficina		xxxxx			
	Depreciación Equipo de Computación		xxxxx			
(=)	**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**				**xxxxx**	

Lago Agrio,…….de……de……

GERENTE **CONTADOR**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL

Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo, a través del activo, pasivo y patrimonio.

CONTABSYS VARIEDADES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ….. AL 31 DE….. DE 2014
EXPRESADO EN USD $

ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja				xxxx	
Bancos			xxxx		
Cuentas por Cobrar		xxxx		xxxx	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	xxxx				
Mercaderías				xxxx	
Suministros de Oficina			xxxx		
IVA Pagado				xxxx	
Total de Activo Corriente				**xxxx**	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Muebles y Enseres			xxxx	xxxx	
(-) Depreciación Muebles y Enseres		xxxx			
Equipo de Oficina			xxxx	xxxx	
(-) Depreciación de Equipo de Oficina		xxxx			
Equipo de Computación			xxxx	xxxx	
(-) Depreciación de Equipo de Computación		xxxx			
Total de Activo No Corriente				**xxxx**	
TOTAL ACTIVOS					**xxxx**
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar				xxxx	
Documentos por Pagar			xxxx		
IVA Cobrado				xxxx	
Total Pasivo Corriente				**xxxx**	
TOTAL PASIVOS					**xxxx**
PATRIMONIO					
Capital Inicial			xxxx		
Utilidad del Ejercicio			xxxx		
TOTAL PATRIMONIO				**xxxx**	
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO				**xxxx**	

Lago Agrio,……..de……de…….

GERENTE **CONTADOR**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Tienen como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo por una empresa en un periodo determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de os cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan:

- Evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro.
- Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones.
- Evaluar las razones para las diferencias entre utilidad neta y el flujo operativo de la empresa.
- Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tienen las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un periodo determinado.

FINES DEL CONTROL DE EFECTIVO

La administración del efectivo es de principal importancia en cualquier negocio, porque es el medio para obtener mercancías y servicios. Se requiere una cuidadosa contabilización de las operaciones con efectivo debido a que este rubro puede ser rápidamente invertido.

El efectivo y los valores negociables constituyen los activos más líquidos de la empresa. Una empresa puede invertir su efectivo en inversiones de corto plazo de alta liquidez, como certificados de emisión monetaria, letras del tesoro y reportos, entre otros, dichas inversiones reciben el nombre de equivalentes de efectivo,

entonces. En vez de reportar caja o efectivo como activo circulante en su balance, la empresa reporta "efectivo y equivalentes de efectivo.

EFECTIVO: Dinero al contado al que se puede reducir todos los activos líquidos.

VALORES NEGOCIABLES: Instrumentos del mercado de dinero a corto plazo, que ganan intereses y que la empresa utiliza para obtener rendimientos sobre fondos ociosos temporalmente.

CONTABSYS VARIEDADES

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DEL 01 DE …. AL 31 DE …… DE 2014

EXPRESADO EN USD $

1. FLUJO DEL EFECTIVO OERACIONES		
Ingreso en efectivo de los clientes	xxx	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	xxx	
Efectivo generado de por las operaciones	xxx	
Efectivo neto por actividades operativas		**xxx**
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de subsidiaria	xxx	
Procedentes de ventas de equipo	xxx	
Intereses recibidos	xxx	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		**xxx**
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión y venta de acciones	xxx	
Préstamos a largo plazo	xxx	
Dividendos pagados	xxx	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		**xxx**
4. **AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	xxx	
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	xxx	
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		**xxx**

Lago Agrio,……..de……..de……

GERENTE **CONTADOR**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“Obligación Tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables aquellos,

en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la Ley"[23].

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)							
AGENTE DE RETENCION	INSTITUCION PUBLICA	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	PERSONAS NATURALES			
				OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD		
					EMITE FACTURA	CON LIQUIDACIÓN DE COMPRAS	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES Y SERVICIOS PROFESIONALES
INSTITUCION PUBLICA	NO RETIENE	NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTE ESPECIAL	NO RETIENE	NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	SERVICIOS 100%
SOCIEDAD	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	SERVICIOS 100%
PERSONA NATURAL **OBLIGADA** A LLEVAR CONTABILIDAD	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	SERVICIOS 100%
SUCESION INDIVISA **OBLIGADA** A LLEVAR CONTABILIDAD	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	SERVICIOS 100%
PERSONA NATURAL **NO** OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE
SUCESION INDIVISA **NO** OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE	NO RETIENE

"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados"[24].

[23]Código Tributario Art. 14

“Este impuesto recae sobre la renta que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras.
Para efectos de este impuesto se considera renta:

1. Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito u oneroso, bien sea que provengan del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y,

2. Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales ecuatorianas domiciliadas en el país o por sociedades nacionales.

PERÍODO TRIBUTARIO

El ejercicio impositivo es anual y comprende el lapso que va del 1o. de enero al 31 de diciembre. Cuando la actividad generadora de la renta se inicie en fecha posterior al 1o. de enero, el ejercicio impositivo se cerrará obligatoriamente el 31 de diciembre de cada año.

BASE IMPONIBLE

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

[24]http/ www.sri.gov.ec

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

RETENCIÓN 1%

1. La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, excepto combustibles, y los pagos o acreditaciones en cuenta realizadas por actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares.

2. Los que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados.

3. Aquellos efectuados por concepto de los servicios de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga, prestado por personas naturales o sociedades.

4. Los que se realicen a personas naturales por concepto de servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.

5. Los intereses y comisiones que se causen en las operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero. La institución financiera que pague o acredite los rendimientos financieros actuará como agente de retención.

RETENCIÓN 5 %

1. Los ingresos por concepto de intereses, descuentos y cualquier otra clase de rendimientos financieros generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares, sean éstos emitidos por sociedades constituidas o establecidas en el país, por sucesiones indivisas o por personas naturales residentes en el Ecuador.

2. Aquellos generados por la enajenación ocasional de acciones o participaciones, no están sujetos a esta retención. Las ganancias de capital no exentas originadas en la negociación de valores, no estarán sometidas a retención en la fuente de Impuesto a la Renta; sin embargo, los contribuyentes harán constar tales ganancias en su declaración anual.

3. De Impuesto a la Renta global de Intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor de los sujetos pasivos.

4. Los realizados a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros del cuerpo técnico, así como en el caso de artistas nacionales y extranjeros residentes.

5. Los realizados por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles a sociedades.

RETENCIÓN 8%

1. Honorarios, comisiones, regalías y demás pagos realizados a profesionales y a otras personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.

2. Aquellos realizados a personas naturales extranjeras o nacionales no residentes que permanezcan en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.

3. Aquellos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales.

f. METODOLOGÍA

MÉTODOS

El proceso metodológico es fundamental en todo trabajo investigativo, por ello se utilizara los siguientes métodos:

CIENTÍFICO.- Permite recolectar información de fuentes fidedignas, reales y lógicas que fundamentan la aplicación de métodos auxiliares como: Método Inductivo, Método Deductivo, Método Matemático, Método Analítico, así como la utilización de técnicas para recolectar información del tema planteado como son: la Técnica de la Observación, Entrevista y Recopilación Bibliográfica.

INDUCTIVO.- Permitirá estudiar los casos, hechos o fenómenos particulares de la empresa mediante la visita a la misma, para llegar al descubrimiento de un principio o Ley general que los rijan.

DEDUCTIVO.- Servirá de guía para la recolección e interpretación de conceptos, principios, definiciones, leyes o normas generales que permitirán la construcción del marco teórico, los mismos que serán demostrados en la aplicación del ejercicio práctico.

ANALITICO SINTÉTICO.- Facilitará unificar toda la información obtenida en el desarrollo del trabajo, así mismo permitirá realizar en forma general y particular las conclusiones y recomendaciones.

TÉCNICAS

Para la ejecución del trabajo investigativo se utilizara las siguientes Técnicas.

ENTREVISTAS.- Será puesta en práctica con el objeto de recoger información a través de un sistema de preguntas, con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento, manejo y registro de todas las actividades y operaciones que realiza en el "**CONTABSYS VARIEDADES"**

OBSERVACION DE CAMPO.- Servirá para constatar y observar en forma general la problemática existente en la empresa, así mismo permitirá verificar la falta de organización en el campo administrativo y contable sobre las actividades del "**CONTABSYS VARIEDADES"**.

RECOLECCION BIBLIOGRAFICA.- Es un instrumento que se utilizará para elaborar los referentes teóricos de la investigación en forma sistematizada mediante la utilización de libros, revistas, periódicos, folletos entre otros y de esta manera reforzar la validez de la información que permitirá una adecuada organización contable.

g. CRONOGRAMA

	ACTIVIDADES	2014-2015																															
		AGOSTO				SEPTIEMBR				OCTUBRE				NOVIEMB				DICIEMBR				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	Presentación y aprobación del proyecto de tesis.																																				
2	Corrección del proyecto de tesis																																				
3	Desarrollo del borrador de tesis.																																				
4	Presentación y revisión del borrador de tesis.																																				
5	Corrección del borrador de tesis.																																				
6	Presentación definitiva de la tesis.																																				
7	Defensa y sustentación pública de la tesis.																																				

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO.

Para la aplicación de la presente investigación utilizare los siguientes recursos.

Humanos:

- Estudiante aspirante a obtener el título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, egresado de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia.
- Director del trabajo de investigación, docente de la carrera de Contabilidad.
- Propietaria y personal del Comercial **CONTABSYS VARIEDADES**

Materiales:

- Papel bond
- Útiles de oficina
- Calculadoras
- Material bibliográfico
- Equipo de computación
- Registro y documentación de la entidad

Financieros:

Los recursos y el financiamiento del presente trabajo investigativo serán financiados por el aspirante a Ingeniero en Contabilidad y Auditoría.

PRESUPUESTO

Para la aplicación y desarrollo de la presente investigación se considera el siguiente presupuesto, que servirá para solventar los diversos gastos.

INGRESOS	**VALOR(dólares)**
Aporte aspirante	$1,540.00
TOTAL INGRESOS	**$1,540.00**
GASTOS	
Útiles de escritorio	$150.00
Adquisición bibliográfica	$120.00
Impresión de borrador	$300.00
Presentación definitiva de tesis	$250.00
Empastado de los ejemplares	$100.00
Imprevistos	$500.00
Transporte	$80.00
Servicio de internet	$40.00
TOTAL GASTOS	**$1,540.00**

i. BIBLIOGRAFÍA

1. Bravo-Valdivieso M. (2005) Contabilidad General (6ta ed.). Quito: Nuevo día

2. Zapata-Sánchez P. (2005) Contabilidad General (5ta ed.). McGraw - Hill Interamericana S.A

3. SARMIENTO R, Rubén. (2006) Contabilidad General (6ta. Ed.) Quito: 2006

4. Espejo-Jaramillo L. (2007) Contabilidad General (1ra. Ed) Loja: Imprenta UTPL

5. Microsoft ® Encarta ® 2006. © 1993-2005 Microsoft Corporation. Reservados todos los derechos.

6. MONOGRAFIAS. La Empresa (en línea) http://www.monografias.com/trabajos11/empre/empre.shtml (citado el 05 de enero del 2012)

7. MONOGRAFIAS. La Empresa y Ley de cooperativas en el Ecuador (en línea) http://www.monografias.com/trabajos21/empresa-ecuador/empresa-ecuador.shtml (citado el 10 de enero de 2012)

8. MONOGRAFIAS. Concepto y clasificación de la Empresa (en línea) http://www.monografias.com/trabajos21/clasificacion-empresas/clasificacion-empresas.shtml (citado el 10 de enero de 2012)

9. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Retenciones de impuestos (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/10138/105 (citado el 13 de enero de 2012)

10. WIKIPEDIA ENCICLOPEDIA LIBRE. Empresa (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Empresa (citado el 13 de enero de 2012)

INDICE

PORTADA i

CERTIFICACIÓN ii

AUTORÍA iii

CARTA DE AUTORIZACIÓN iv

DEDICATORIA v

AGRADECIMIENTO vi

a. TÍTULO 1

b. RESUMEN 2

ABSTRACT 3

c. INTRODUCCIÓN 4

d. REVISIÓN DE LITERATURA 6

e. MATERIALES Y MÉTODOS 55

f. RESULTADOS 57

g. DISCUSIÓN 167

h. CONCLUSIONES 168

i. RECOMENDACIONES 169

j. BIBLIOGRAFÍA 170

k. ANEXOS 171

ÍNDICE 237