# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

## CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

# "APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO ENERO-MARZO DE 2014"

Tesis previa a optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público- Auditor.


**AUTORA:**

Rosa Magali Camacho Castañeda

**DIRECTORA:**

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.


**LOJA- ECUADOR**

**2016**

SERIE 17 DERECHOS RESERVADOS

**DRA. MARY BEATRIZ MALDONADO ROMAN MG. SC. DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.**

## CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis titulado: **"APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO ENERO-MARZO DE 2014";** presentado por la señorita Rosa Magali Camacho Castañeda, previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público- Auditor, ha sido dirigido, orientado y revisado, en todas sus partes, lo que cumple con los requisitos de forma y fondo, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Enero del 2016

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.

**DIRECTORA DE TESIS**

# AUTORÍA

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

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

**Autora:** Rosa Magali Camacho Castañeda

**Firma:** .....

**Cédula:** 091980068-0

**Fecha:** Enero del 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, Rosa Magali Camacho Castañeda declaro ser autora de la tesis titulada: **"APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DE 2014";** como requisito para optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público- Auditor, autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 27 días del mes de enero del dos mil dieciséis, firma la autora.

**Firma:** .....
**Autora:** Rosa Magali Camacho Castañeda
**Cédula:** 0919800680
**Dirección:** Daniel Alvarez, Jorge Gaitán y Francisco Santander 21-36
**Correo Electrónico:** magali.camacho47@gmail.com
**Teléfono:** 2586451 **Celular:** 0993684948

**DATOS COMPLEMENTARIOS**
**Directora de Tesis:** Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.

**TRIBUNAL DE GRADO:**

**Presidenta Tribunal:** Dra. Ignacia Luzuriaga Granda MAE.
**Miembro de Tribunal:** Dra. Gladys Ludeña Eras Mg. Sc.
**Miembro de Tribunal:** Ing. Jorge Moncayo Flores Mg. Sc.

# DEDICATORIA

*Dedico este trabajo principalmente a Dios, por ser mí guía a diario en el transcurso de la vida y por ayudarme a concluir con mis objetivos propuestos.*

*A mis padres quienes con su ejemplo, su apoyo incondicional y amor sincero hicieron posible la realización de este sueño y gracias a ellos ser quien soy hoy en día, y por supuesto a mi familia por brindarme su apoyo moral y de carácter incondicional en el transcurso de mi formación profesional y en general a todos los que me apoyaron en la realización de la misma.*

***Rosa Magali***

# AGRADECIMIENTO

Dejo constancia de mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, que a través de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, del Área Jurídica, Social y Administrativa me dio la oportunidad de formarme personal y profesionalmente.

De manera especial para el Dra. Mary Beatriz Maldonado Directora de Tesis por la orientación y asesoramiento eficiente a mi trabajo de tesis

Finalmente agradezco a la Sra. Elsie Fabiola Iñahuazo propietaria dela Ferretería “Z&I”” por haberme brindado toda la información necesaria para la realización del presente trabajo de tesis.

La Autora

## a. TÍTULO

“APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DE 2014”

## b. RESUMEN

El presente trabajo de tesis titulado **"APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DE 2014"** se basó en realizar la aplicación de un proceso contable que le permita conocer la situación económica y financiera en un tiempo determinado en forma eficaz y oportuna, facilitando de esta manera la toma de decisiones.

Dentro de los objetivos diseñados para la Ferretería "Z&I" está la elaboración del proceso contable que se efectuó con la documentación soporte proporcionada por la propietaria de la ferretería partiendo del inventario inicial hasta culminar con la elaboración de los estados financieros, el diseño de libros auxiliares como los diarios de compras y ventas, además se realizó la interpretación de la situación financiera mediante el análisis vertical para evaluar el desempeño económico-financiero que permita facilitar la toma de decisiones.

Se concluye que mediante la aplicación de un proceso contable, la empresa durante este periodo presento una utilidad; lo que significa que puede continuar operando, poniendo énfasis en el inventario de mercaderías que exista una rotación adecuada y obtener mayor rentabilidad, además reducir las cuentas por pagar y así cumplir con sus obligaciones a los proveedores.

## ABSTRACT

This thesis entitled "Implementation of an accounting PROCESS IN Z & I HARDWARE OF province of Zamora Chinchipe, Zamora Canton in the period January-March 2014" was based on making the application of an accounting process that allows him to know the economic and financial situation at a given time in an effective and timely manner, thus facilitating decision making.

Among the objectives designed for Hardware "Z & I" is the development of the accounting process was carried out with the support documentation provided by the owner of the hardware store starting from the initial inventory, culminating with the preparation of financial statements, the design of auxiliary books as daily purchases and sales, plus the interpretation of the financial position was performed using vertical analysis to assess the economic and financial performance that can facilitate decision making.

It concludes that by applying an accounting process, the company during this period presented a profit; meaning they can continue to operate, focusing on the inventory of goods unless proper rotation and obtain greater profitability, and reduce accounts payable and fulfill its obligations to suppliers.

## c. INTRODUCCIÓN

La Contabilidad Comercial es una técnica muy importante dentro del desarrollo de las Empresas Comerciales debido a que permite mediante la aplicación de procesos contables interpretar e informar la situación económica- financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo contable, además ha venido contribuyendo de manera acertada a la toma de decisiones, por tanto resulta indispensable llevar registros de las operaciones así como la documentación que sustente la misma.

El propósito del presente trabajo de tesis titulado **"APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DE 2014,"** ; es proporcionar una herramienta que le facilite a la propietaria determinar su situación económica-financiera a través de registros contables, manteniendo un orden cronológico de las operaciones diarias a través de los diarios de compras y ventas, obteniendo de esta forma resultados satisfactorios que le ayude a cumplir sus objetivos así como también las obligaciones con terceros.

El presente trabajo se encuentra estructurado en base al Reglamento de Régimen Académico, presentando en primer plano el **Título** donde se identifica el tema de la presente tesis, el **Resumen** el mismo que representa una síntesis del trabajo, la **Introducción** en donde se describe la importancia del tema, el aporte que se brinda a la empresa y la estructura

del trabajo, la **Revisión de Literatura_** en la cual se detalla todos los conceptos teóricos relacionados con el tema planteado, los **Materiales y Métodos** que facilitaron el desarrollo del presente trabajo, los **Resultados** donde se presenta el desarrollo del proceso contable partiendo del inventario inicial hasta culminar con la elaboración de los estados financieros, para posteriormente ser interpretados por el análisis vertical donde permita conocer la situación económica y financiera de la empresa. Así mismo se procedió a realizar una **Discusión** en la que se presenta una comparación de la situación inicial de la empresa en donde se realizó la investigación y como se concluye luego de Aplicar un Proceso Contable y finalmente las **Conclusiones y Recomendaciones** mismas que contribuyen al crecimiento y mejor desempeño de la empresa; la **Bibliografía** de libros, textos y demás fuentes de consulta que se utilizaron en la realización de la parte teórica del trabajo y por último los respectivos **Anexos** que consisten en documentos soportes que avalan el trabajo realizado.

## d. REVISIÓN DE LITERATURA

### EMPRESA

**Concepto.-** "Es la entidad integrada por el capital y trabajo como factores de producción y dedicada a actividades industriales, mercantiles o de prestación de servicios con fines lucrativos y la consiguiente responsabilidad."[1]

### Objetivos

Los objetivos de una empresa deben ser dinámicos y no estáticos, deben estar en constante evolución modificando las relaciones externas de la empresa con el ambiente e internas con sus miembros y se revalúan constantemente y se modifican en función de los cambios ambientales y de su organización interna. Entre sus objetivos tenemos:

- Satisfacer las necesidades de bienes y servicios que tiene la sociedad.
- Proporcionar empleo productivo a todos los factores de producción.
- Aumentar el bienestar de la sociedad mediante el uso económico de los factores de producción.

### Clasificación

**a. Por la actividad**

- **Industriales:** La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.

[1] 1BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes. Contabilidad General. Pág. 2

- **Comerciales:** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.
- **Servicios:** La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles.

**b. Por el sector al que pertenecen**

- **Públicas:** Son empresas que pertenecen al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad.
- **Privadas:** El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.
- **Mixtas:** El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público.

**c. Por el tamaño**

Para clasificar las empresas según el tamaño se consideran varios criterios, como son: capital invertido, giro de las operaciones, personal que labora, instalaciones, etc. La clasificación más generalizada de las empresas según el tamaño es:

- **Pequeña empresa:** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

- **Mediana empresa:** En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y el número de personal que labora se incrementa en relación con la pequeña empresa.
- **Grande empresa:** Las inversiones son de mayor cuantía, por la tanto las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos.

**d. Por la función económica**

- **Primarias:** Son las empresas de explotación (minería, forestal, productos del mar, etc.) las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
- **Secundarias:** Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.
- **Terciarias:** Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

**e. Por la constitución del capital**

- **Negocios personales o individuales:** Se constituyen con un solo propietario.
- **Sociedades o compañías:** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas."[2]

[2] EQUIPO VÉRTICE. Contabilidad Básica, Málaga, Editorial Publicaciones Vértice SL., Segunda Edición, 2012, Pág. 12-14.

## CONTABILIDAD

### Concepto

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable."[3]

### Importancia

La información contable es útil para cualquiera que deba emitir juicios y tomar decisiones que generen consecuencias económicas; la contabilidad ayuda a la toma de decisiones mostrando donde y como se ha gastado el dinero o se contraído compromisos; evaluando el desempeño e indicando las implicaciones financieras de escoger un plan en lugar de otro. Además, ayuda a predecir los efectos futuros de las decisiones y a dirigir la atención tanto hacia los problemas, las imperfecciones y las ineficiencias actuales como hacia las oportunidades futuras."[4]

### Objetivos

- El objetivo principal de la contabilidad es determinar la situación económica y financiera de un negocio al final de un periodo contable y establecer un resultado en cuanto a pérdidas y ganancias.

---

[3] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 1.

[4] ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill- Interamericana, Séptima edición, 2011, Pág. 5.

- Proporcionar información, a los dueños, a los administradores y gerentes para que tomen las decisiones más acertadas, que les permita tener éxito en su gestión financiera.

**Clasificación**

"La contabilidad se clasifica en:

- **Contabilidad Comercial.-** Es aquella que registra las operaciones mercantiles de las empresas dedicadas a la compra y venta de mercaderías. Ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos, de ropa, librerías, etc.

  El principal objetivo es conocer la situación económico-financiera de una empresa en un período determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.

  La información financiera que se genera de la contabilidad debe cumplir ciertas características:

  - **Oportuna:** Es decir estar a disposición en el momento que se necesite.
  - **Confiable:** Es decir presentar resultados razonables.
  - **Presentación:** En lenguaje de fácil comprensión, incluso para los no contables.

La contabilidad es importante para los dueños accionistas e inversionistas de la empresa, con la finalidad de tener un conocimiento claro y concreto de cómo están sus dineros, ya sea como accionistas o aportaciones, en base a la presentación de los estados financieros.

- **Contabilidad de Servicios.-** Está relacionada con todas aquellas instituciones que prestan servicios como transporte, salud, educación, profesionales etc.

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

- **Contabilidad Bancaria.-** Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o de ahorros, así como otros servicios bancarios; actividades propias de las instituciones del Sistema Financiero.
- **Contabilidad de Cooperativas.-** Esta contabilidad está orientada a las instituciones que buscan satisfacer necesidades de sus asociados sin fines de lucro, en las actividades tales como: producción, distribución, ahorro, crédito, transporte, salud y educación.

- **Contabilidad Gubernamental.-** Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones a los administradores en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera."[5]

**Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

"Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la prestación de información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros

Los principios más utilizados en la contabilidad son:

- **Ente Contable.-** Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica.
- **Empresa en Marcha.-** La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos, o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos.
- **Unidad de Medid**a**.-** En el Ecuador, el dólar cumple las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria, y de medida de acumulación de valores.

[5]ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill- Interamericana, Séptima edición, 2011, Pág. 9.

- **Conservatismo.-** La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación.
- **Causación.**- Los ingresos y los gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurra, sin importar el momento de cobro o pago.
- **Partida Doble.**- Constituye el principio de Contabilidad Generalmente aceptado (PCGA) más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla; no habrá deudor sin acreedor, y viceversa.

  Este principio tiene dos enunciados:

  1. Toda cuenta, sin excepción, se debe considerar personificada: a una cuenta se la considerará una persona, pero en forma abstracta. Por esta consideración, hablaremos de cuentas deudoras y cuentas acreedoras.
  2. En toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor. Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuestas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores."[6]

[6] ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill- Interamericana, Séptima edición, 2011, Pág. 22.

## SISTEMA CONTABLE

"El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos:

1. Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.
2. Información interna a los gerentes, para uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
3. Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo y patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones."[7]

### Objetivo

Tiene como objetivo registrar, clasificar y resumir la información financiera contable, para ayudar a la correcta y oportuna toma de decisiones.

---

[7] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 17.

## CUENTA CONTABLE

"La cuenta contable es la principal herramienta que dispone la contabilidad para el registro de las transacciones que afectan a una empresa.

Se define a la cuenta contable como el nombre que se utiliza para registrar, en forma ordenada, las operaciones que diariamente se realizan en una empresa."[8]

### Partes de la cuenta

Toda cuenta tiene tres partes:

**Debe.-** En él debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas (lado izquierdo).

**Haber.-** En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas (lado derecho).

**Saldo.-** Es la diferencia entre él debe y el haber de la misma cuenta.

| CUENTA | |
|---|---|
| **DEBE** | **HABER** |
| Recibe<br>Ingresa<br>Entra | Entrega<br>Egresa<br>Sale |

[8] ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja- Ecuador, Editorial Universidad Técnica Particular de Loja, Primera Edición, 2010, Pág. 28.

## ECUACIÓN CONTABLE

"Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en las que se basa toda actividad económica (Activo, Pasivo, Patrimonio).

- **Activo.-** Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.
- **Pasivo.**- Son todas las obligaciones o deudas que mantiene la empresa con terceras personas.
- **Patrimonio.**- Es el derecho del propietario sobre los activos de la empresa."[9]

**ACTIVO =** PASIVO + PATRIMONIO

## LA CUENTA MERCADERÍAS

"Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

[9] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 4.

**Sistemas de Control.-** Los sistemas de control de la cuenta mercaderías son dos:

1. **Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico**

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

El inventario final extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

**Cuentas que intervienen:** En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente:

- Mercaderías
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Costo de ventas
- Utilidad bruta en ventas o

- Pérdida en ventas

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Caja | | | xxxx | |
| | xxx | Bancos | | | xxxx | |
| | xxx | Mercaderías | | | xxxx | |
| | xxx | Documentos por pagar | | | | xxxx |
| | xxx | Capital | | | | xxxx |
| | | P/r. Los valores con los que inicia la empresa. | | | | |

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Compras | | | xxxx | |
| | xxx | IVA en compras | | | xxxx | |
| | xxx | Caja | | | | xxxx |
| | xxx | Ret. en la fuente por pagar | | | | xxxx |
| | | P/r. Compra de mercaderías al contado. | | | | |

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Caja | | | xxxx | |
| | xxx | Devolución en compras | | | | xxxx |
| | xxx | IVA en compras | | | | xxxx |
| | | P/r. Devolución en compras | | | | |

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Compras | | | xxxx | |
| | xxx | IVA en compras | | | xxxx | |
| | xxx | Caja | | | | xxxx |
| | xxx | Descuento en compras | | | | xxxx |
| | xxx | Ret. en la fuente por pagar | | | | xxxx |
| | | P/r. Compra de mercaderías en efectivo con descuento | | | | |

**Ventas.-** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa (precio de venta).

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Caja | | | xxxx | |
| | xxx | Anticipo retención fuente | | | xxxx | |
| | xxx | Ventas | | | | xxxx |
| | xxx | IVA en ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Venta de mercaderías al contado | | | | |

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Devolución en ventas | | | xxxx | |
| | xxx | IVA en ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Caja | | | | xxxx |
| | | P/r. Devolución en ventas | | | | |

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

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Caja | | | xxxx | |
| | xxx | Anticipo retención fuente | | | xxxx | |
| | xxx | Descuento en ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Ventas | | | | xxxx |
| | xxx | IVA en ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Venta de mercaderías en efectivo con descuento | | | | |

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

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

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

**Regulación de la cuenta mercaderías**

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

- Compras Netas
- Ventas Netas
- Mercadería Disponible para la venta
- Registrar contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable
- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en ventas

**Compras Netas.-** Se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

**CN= CB - Dev. C - Des. C**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Descuento en compras | | | xxxx | |
| | xxx | Devolución en compras | | | xxxx | |
| | xxx | Compras | | | | xxxx |
| | | P/r. Determinación de las compras netas | | | | |

**Ventas Netas.-** Se obtienen de las ventas brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

**VN= VB – Dev. V – Des. V**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Descuento en ventas | | | | xxxx |
| | xxx | Devolución en ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Determinación de las ventas netas | | | | |

**Mercadería disponible para la venta.-** Se determina de las mercaderías inventario inicial más las compras netas.

**MDV= MII + CN**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Costo de ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Mercaderías ( Inv. Inicial) | | | | xxxx |
| | xxx | Compras (Netas) | | | | xxxx |
| | | P/r. Mercadería disponible para la venta y el costo de venta | | | | |

**Registro contable del Inventario final.-** La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Mercaderías ( Inv. Final) | | | xxxx | |
| | xxx | Costo de ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Valor del inventario final y el costo de venta | | | | |

**Costo de ventas.-** Se obtiene de la mercadería (inventario inicial), más las compras netas menos la mercadería (inventario final).

**CV= MII + CN - MIF**

**Utilidad bruta en ventas.-** Se obtiene cuando las ventas netas son mayores que el costo de ventas.

**UBV= VN - CV**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Ventas ( Netas) | | | xxxx | |
| | xxx | Costo de ventas | | | | xxxx |
| | xxx | Utilidad Bruta en ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Utilidad bruta en ventas | | | | |

**Pérdida bruta en ventas.-** Se determina cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

**PBV= CV – VN**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Pérdida en ventas | | | xxxx | |
| | xxx | Costo de ventas | | | | xxxx |
| | | P/r. Pérdida en ventas | | | | |

## 2. Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

"Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de las tarjetas kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

**Cuentas que intervienen:** En este sistema se controla el movimiento de la cuenta mercaderías a través de las siguientes cuentas:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas
- Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas

**Inventarío de mercaderías.-** En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

**Ventas.-** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

**Costo de ventas.-** En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo.

**Utilidad bruta en ventas.-** En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

**Pérdida en ventas.-** En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

**Métodos de Valoración de Inventarios.-** Sistema de inventario permanente funciona adecuadamente a través de un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega, por lo que es indispensable el uso de tarjetas kárdex para el control de los artículos al precio de costo. Los métodos de valoración más usados por las tarjetas kárdex son:

- **Método FIFO (PEPS).-** Este método de valoración de inventarios se basa en egresar en las tarjetas de control, en el orden de llegada de las mercaderías, las que primero entran, salen primero.
- **Método Promedio Ponderado.-** El método promedio ponderado se denomina de esta manera por cuanto se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo. Cuando se produce la venta de mercaderías, se registra, en el lado de los egresos la cantidad y el valor de las mercaderías vendidas; este registro se realiza al precio costo. El costo promedio se calcula dividiendo el valor para la cantidad. Este cálculo da como resultado el costo promedio ponderado de cada una de las unidades de la mercadería disponible para vender.
- **Método de Valor de Última Compra.-** Método que mediante ajuste contable, permite valuar, al costo actual de mercado, todas las existencias, sin modificar los resultados económicos, es decir, la valoración permitirá dejar el saldo final con precios reciente."[10]

**Registros auxiliares de mercadería**

Para registrar los movimientos de las mercaderías se utiliza dos documentos auxiliares como son el libro diario de ventas y el de compras, los mismos que nos permiten controlar tanto las compras como las ventas.

[10] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág.108-121.

- ✓ **Diario de compras.-** Es un registro utilizado en las empresas comerciales para controlar las compras de mercaderías que serán puestas a la venta y de este modo se convierten en el principal objetivo del comercial, su diseño estará establecido de acuerdo a las necesidades o requerimientos de cada empresa.

FERRETERÍA "Z&I"
DIARIO DE COMPRAS

**PERIODO:** 27 de Marzo — Anexo N°029

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | TOTAL | | | | | | | |

- ✓ **Diario de ventas.**- Es un registro que utilizan las empresas comerciales para controlar las ventas de mercadería, este al igual que el diario de compras estará diseñado de acuerdo a los requerimientos de la empresa.

FERRETERÍA "Z&I"
DIARIO DE VENTAS

**PERIODO:** — Anexo N°

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

**ELABORADO POR:** La Autora

## PLAN DE CUENTAS

"Es la lista de cuentas ordenadas metodológicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines."[11]

### Características

"Entre las características de un plan de cuentas tenemos:

a. **Flexibilidad.-** El plan de cuentas debe estar diseñado de tal manera que permita en lo posterior agregar nuevas cuentas que se requieran bajo las condiciones existentes.

b. **Adecuada clasificación.**- Una adecuada clasificación indica que un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.

c. **Jerarquizado.**- La jerarquización de un plan de cuentas debe establecer subdivisiones para cada uno de los grupos y subgrupos de partidas que conforman los estados financieros, a fin de presentar la información hasta el nivel de detalle que sea necesario.

d. **Claridad en las descripciones.**- Uno de los aspectos más importantes para el diseño de un plan de cuentas, es la claridad en las descripciones y denominaciones de las cuentas contables. "[12]

## MANUAL DE CUENTAS

Es la descripción de cada una de las cuentas incluidas en el plan que permite a los usuarios conocer y comprender su contenido.

---

[11] ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill- Interamericana, Séptima edición, 2011, Pág. 26.

[12] ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja- Ecuador, Editorial Universidad Técnica Particular de Loja, Primera Edición, 2010, Pág.58-59.

## PROCESO CONTABLE

### Concepto

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente de un año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros."[13]

El proceso contable contiene:

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General
**ELABORADO POR**: La Autora

[13] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 33.

**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.

**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.

**Clasificación**

Los documentos se clasifican en:

- **Documentos negociables.-** Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación o para garantizar 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 más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, hipotecas.

- ✓ **Cheque.-** Es un título mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad, a favor de un beneficio que será cancelado por una institución bancaria.

- **Documentos no negociables.-** Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, son indispensables para el control de la empresa.

  Los documentos no negociables más utilizados son: factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc.

- ✓ **Factura.-** Es un documento que refleja toda la información de una operación de compraventa porque muestra o detalla el producto comprado o vendido. “[14]

Z&I
FERRETERIA
Elsie Fabiola Iñahuazo Viñan
DIRECCIÓN MATRIZ:
Alonso de Mercadillo, Manuelita Cañizares s/n y Heroes de Paquisha
Zamora - Zamora Ch. - Ecuador

Cel.: 0981091560 Telf.: 2 605-053
RUC: 1102775085001
FACTURA
001-002
Nº 000002825
AUTORIZACIÓN. SRI.
1114672885

Firma Autorizada
Firma Cliente
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Comprobante de venta válido para su emisión hasta 10-ABRIL-2015
Rodriguez Flores Edin Oswaldo,*Imprenta Ofaset Copycom, **Tel Fax 2605010**
RUC. 1900193010001 * AUT. No. 2364 * F. de A.: 10-04-2014 del 000002601 al 000003200
Documento Categorizado: NO
Original Blanco: Adquirente
Copia Color: Emisor

Nota: Salida la mercadería no se acepta devoluciones, gracias

[14] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 35.

- ✓ **Comprobante de retención.- "**Es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado, realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención."[15]

Z&I
FERRETERIA
Elsie Fabiola Iñahuazo Viñan
DIRECCIÓN MATRIZ:
Alonso de Mercadillo, Manuelita Cañizares s/n y Heroes de Paquisha
Zamora - Zamora Ch. - Ecuador
Cel.: 0981091560
Telf.: 2 605-053
RUC: 1102775085001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-002
Nº 000000117
AUTORIZACION S.R.I.
1114672885
Sr.(es) _____ R.U.C./C.I.: _____
Dirección: _____ Tipo de Comprobante de Venta: _____
Lugar y fecha de emisión _____ Nº de Comprobante de Venta: _____

| EJERCICIO FISCAL | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | COD. DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |

*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM
*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364 *Fecha Autorización: 10-04-2014
*Del 000000101 al 000000200 * Válido : 10-ABRIL-2015
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
TOTAL $
Documento Categorizado: NO
ORIGINAL : Sujeto pasivo retenido
COPIA : Agente de retención
Firma del Agente de Retención
Firma del Sujeto Pasivo Retenido
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

## Inventario Inicial

"Representa en forma detallada los valores, bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa.

[15] ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja- Ecuador, Editorial Universidad Técnica Particular de Loja, Primera Edición, 2010, Pág.377.

**INVENTARIO INICIAL**

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARCIAL | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General
**ELABORADO POR:** Autora

## Estado de Situación Inicial

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma.

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** | | | |
| **1.1** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **1.1.1** | Caja | xxxx | | |
| **1.1.2** | Inventario de Mercadería | xxxx | | |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | xxxx | |
| **1.2** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **1.2.1** | Muebles y Enseres | xxxx | | |
| **1.2.2** | Equipo de Computación | xxxx | | |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | xxxx | |
| | **TOTAL ACTIVO** | | | **xxxx** |
| **2.** | **PASIVO** | | | |
| **2.1** | **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| **2.1.1** | Cuentas por pagar | xxxx | | |
| **2.1.2** | IVA por pagar | xxxx | | |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | xxxx | |
| **2.2** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar a largo plazo | xxxx | | |
| **2.2.2** | Hipotecas por pagar | xxxx | | |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | xxxx | |
| | **TOTAL PASIVO** | | | xxxx |
| **3.** | **PATRIMONIO** | | | |
| **3.1** | Capital | xxxx | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | | xxxx |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | | **xxxx** |

Loja,.....

**GERENTE** **CONTADOR**

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General
**ELABORADO POR:** La Autora

**Libro Diario**

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

El registro se realiza mediante ASIENTOS, a lo que se le denomina también JORNALIZACIÓN.

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°……**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

**Libro Mayor**

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma sistemática la información de cada una de las cuentas contables que constan en el diario general a los mayores, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en particular.

**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** **CÓDIGO:**

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

## Balance de Comprobación

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre él debe y el haber.

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

| CÓDIGO | CUENTAS | SUMAS | | SALDOS | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

**Ajustes.-** Se elaboran al término del 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.

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

- **Acumulados.-** Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Gasto Sueldos | | | xxxx | |
| | xxx | Sueldos acumulados por pagar | | | | xxxx |
| | | P/r. Sueldos por pagar…. | | | | |

- **Diferidos.-** Se caracteriza por cuanto la cuenta CAJA se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Gasto Publicidad | | | xxxx | |
| | xxx | Publicidad pagada por adelantado | | | | xxxx |
| | | P/r.Gasto publicidad correspondiente a | | | | |

- **Depreciaciones.-** Corresponde al desgaste que sufren los activos fijos por el paso del tiempo, el uso, el avance tecnológico, etc.

  Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

  1. Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
  2. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
  3. Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
  4. Equipos de cómputo y software 33% anual.

  Para el cálculo de las depreciaciones es necesario determinar con precisión los siguientes valores:

  - Valor Nominal
  - Valor Residual
  - Vida Útil
  - Valor en libros

  **Valor nominal:** Denominado también valor de adquisición, es aquel que se paga al momento de realizar la compra de los activos fijos o la valuación de dichos activos efectuada por un perito en el caso de que estos sean producto de la aportación de los socios.

  **Valor residual:** Es el valor estimado que posiblemente tendrá el activo fijo al término de su vida útil.

**Vida útil:** Se refiere al número de años que en buenas condiciones servirá al activo fijo en la empresa.

**Valor en libros:** Se obtiene del valor nominal o de adquisición menos la depreciación acumulada a una fecha determinada.

**Fórmula**

$$\mathbf{Dp} = \frac{\text{V. N.} - \text{V. R.}}{\text{V. U.}}$$

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Depreciación de muebles y enseres | | | xxxx | |
| | xxx | Dep. acumulada de muebles y enseres | | | | xxxx |
| | | P/r. Depreciación correspondiente a… | | | | |

- **Amortizaciones.-** La amortización es un término económico y contable, referido al proceso de distribución en el tiempo de un valor duradero.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Amortización de gastos de constitución | | | xxxx | |
| | xxx | Amortización acum. de gastos de const. | | | | xxxx |
| | | P/r. Amortización… | | | | |

- **Consumo**.- Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Consumo de útiles de oficina | | | xxxx | |
| | xxx | Útiles de oficina | | | | xxxx |
| | | P/r. El consumo de útiles correspondiente a…. | | | | |

- **Provisiones.-** Es una reserva que realiza la empresa para cubrir posibles cuentas incobrables. Esta reserva puede aumentar de acuerdo a las necesidades de la empresa pero la ley lo establece solamente el 1%.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| xxxx | | ——— x ——— | | | | |
| | xxx | Cuentas Incobrables | | | xxxx | |
| | xxx | Provisión de cuentas incobrables | | | | xxxx |
| | | P/r. Provisión correspondiente a… | | | | |

**Hoja de Trabajo**

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

Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado se Superávit – Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera.

**HOJA DE TRABAJO**

| N° | CUENTAS | SALDOS | | AJUSTES | | BALANCE AJUSTADO | | ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA | | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | D | H | D | H | D | H | G | I | A | P |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

**FUENTE:** Mercedes Bravo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

## Cierre de libros

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:
    1. Ganancia, utilidad o superávit
    2. Perdida o déficit."[16]

Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia.

[16] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág.49- 57.

Cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una Pérdida.

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | REF. | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|---|
| XXXX | | ——— x ——— | | | | |
| | XXX | Resumen de rentas y gastos | | | XXXX | |
| | XXX | Gasto de Sueldos | | | | XXXX |
| | XXX | Gasto de Depreciaciones | | | | XXXX |
| | XXX | Gasto de Consumos | | | | XXXX |
| | XXX | Gasto de Provisiones | | | | XXXX |
| | | P/r. Centralizar las cuentas de gasto | | | | |
| XXXX | | ——— x ——— | | | | |
| | XXX | Utilidad bruta en ventas | | | XXXX | |
| | XXX | Renta arriendos | | | XXXX | |
| | XXX | Resumen de rentas y gastos | | | | XXXX |
| | | P/r. Centralizar las cuentas de renta | | | | |
| XXXX | | ——— x ——— | | | | |
| | XXX | Resumen de rentas y gastos | | | XXXX | |
| | XXX | Utilidad en el ejercicio | | | | XXXX |
| | | P/r. Utilidad obtenida en el ejercicio economico. | | | | |
| XXXX | | ——— x ——— | | | | |
| | XXX | Pérdida en el ejercicio | | | XXXX | |
| | XXX | Resumen de rentas y gastos | | | | XXXX |
| | | P/r. Pérdida del ejercicio económico | | | | |

**Estados Financieros**

La contabilidad tienen como uno de los 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 Situación Financiera.-** **"**Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** | | | | |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | | |
| **1.1.1** | Caja | | xxxx | | |
| **1.1.2** | Bancos | | xxxx | | |
| **1.1.3** | Cuentas por cobrar | xxxx | | | |
| | (-) Provisión de cuentas incobrables | xxxx | xxxx | | |
| **1.1.5** | Mercaderías | | xxxx | | |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | | **xxxx** | |
| **1.2.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **1.2.1** | Edificios | xxxx | | | |
| | (-) Depreciación acumulada de edificios | xxxx | xxxx | | |
| **1.2.3** | Muebles y Enseres | xxxx | | | |
| | (-) Depreciación acumulada de muebles y ens | xxxx | xxxx | | |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | | **xxxx** | |
| | **TOTAL ACTIVO** | | | | **xxxx** |
| **2.** | **PASIVO** | | | | |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE** | | | | |
| **2.1.1** | Proveedores | | xxxx | | |
| **2.1.3** | IESS por pagar | | xxxx | | |
| | Provisiones sociales por pagar | | xxxx | | |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | | **xxxx** | |
| **2.2.** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | xxxx | | |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | | **xxxx** | |
| | **TOTAL PASIVO** | | | | **xxxx** |
| **3.** | **PATRIMONIO** | | | | |
| **3.1.** | **CAPITAL** | | | | |
| **3.1.1** | Aporte de capital | | xxxx | | |
| | **RESULTADOS** | | | | |
| | Utilidad neta del ejercicio | | xxxx | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | | | **xxxx** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | | | **xxxx** |

Loja,.....

**GERENTE** **CONTADOR**

**FUENTE:** Lupe Espejo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

**Estado de Resultados.- "**El estado de resultados muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea de ganancia o de pérdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

**ESTADO DE RESULTADOS**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **4.** | **INGRESOS** | | | | |
| **4.1** | **INGRESOS OPERACIONALES** | | | | |
| **4.1.1** | Ventas netas | | xxxx | | |
| **5.2.1** | (-)Costo de ventas | | | | |
| | Inventario de Mercadería (Inicial) | xxxx | | | |
| | (+) Compras Netas | xxxx | | | |
| | (=) Mercadería disponible para vender | xxxx | | | |
| | (-) Inventarío de Mercadería (Final) | (xxxx) | | | |
| | (=) Costo de ventas | | xxxx | | |
| **4.2.2** | (=)Ganancia bruta en ventas | | | xxxx | |
| | **TOTAL INGRESOS OPERACIONALES** | | | xxxx | |
| | **TOTAL INGRESOS** | | | | xxxx |
| **5** | **GASTOS** | | | | |
| **5.1** | **GASTOS OPERACIONALES** | | | | |
| **5.1.1** | Sueldos y Salarios | | xxxx | | |
| **5.1.2** | Gastos de Arriendo | | xxxx | | |
| | **TOTAL GASTOS OPERACIONALES** | | | xxxx | |
| | **TOTAL GASTOS** | | | | xxxx |
| | **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | | | |
| **3.2.1** | Utilidad del ejercicio | | xxxx | | |
| | (-) 15% Participación a los trabajadores | | xxxx | | |
| **(=)** | **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | | | xxxx |

Loja,……

**GERENTE** **CONTADOR**

**FUENTE:** Lupe Espejo. Contabilidad General

**ELABORADO POR:** La Autora

**Estado de Flujo de Efectivo.-** El estado del flujo de efectivo presenta el efectivo que ingresa a la empresa (entradas de efectivo) y el efectivo que sale de la misma (pagos de efectivo) durante un periodo. Las actividades de negocios dan como resultado un flujo de entrada neto de efectivo o un flujo de salida neto de efectivo."[17]

Z&I FERRETERIA
Elsie Fabiola Iñahuazo Viñan

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **a.** | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | | |
| (+) | **Efectivo recibido de clientes** | | xxxx | |
| | Ventas Netas | xxxx | | |
| (-) | **Efectivo pagado a proveedores y empleados** | | xxxx | |
| | Pago de suministros de oficina | xxxx | | |
| | Servicios básicos | xxxx | | |
| | Sueldos y salarios | xxxx | | |
| | Aporte al IESS | xxxx | | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACIVIDADES DE OPERACIÓN** | | | **xxxx** |
| **b.** | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | |
| | Compra de valores negociables | xxxx | | |
| | Adquisición de propiedad, planta y equipo | xxxx | | |
| | Compra de intangibles | xxxx | | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | **xxxx** |
| c. | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | | |
| | Precio de venta de obligaciones a largo plazo | xxxx | | |
| | Dividendos pagados | xxxx | | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | | **xxxx** |
| | Flujos netos de efectivo (a+-+-c+-) | | | xxxx |
| | (+) Efectivo y equivalentes del Efectivo en el inicio del periodo | | | xxxx |
| | (=) Efectivo y equivalentes del Efectivo al final del periodo | | | **xxxx** |

Loja,.....

**GERENTE** **CONTADOR**

**FUENTE:** Lupe Espejo. Contabilidad General
**ELABORADO POR:** La Autora

[17] HORNGREN, Charles T. Contabilidad, México, Editorial Pearson Educación, Octava edición, 2010, Pág. 20-21.

**Notas explicativas o aclaratorias**

“Los estados financieros deben ser claros y comprensibles. Se basan en políticas contables que varían de una empresa a otra. La revelación de las políticas contables significativas sobre las cuales se basan los estados financieros, es por lo tanto necesaria para que sean entendidos adecuadamente. La revelación de esas políticas debe ser una parte integral de los estados financieros, es útil para los usuarios si todas ellas se revelan en un lugar.

**Revelaciones Específicas - Balance General o Estado de Situación Financiera**

1. Restricciones a los derechos de propiedad sobre activos
2. Garantías otorgadas con respecto a pasivos
3. Los métodos de establecer provisiones para planes de pensiones y retiros.
4. Activos y pasivos contingentes, cuantificados si es posible
5. Sumas comprometidas para futuras erogaciones capitalizables

**Revelaciones Específicas – Estado de Resultados**

1. Ventas u otros ingresos de operación
2. Depreciación – forma de cálculo
3. Ingresos por intereses – forma de cálculo
4. Productos de inversiones

5. Gastos por intereses

6. Impuestos sobre la renta

7. Cargos no usuales

8. Créditos no usuales

9. Transacciones de importancia intercompañias

10. Utilidad Neta."[18]

## ASPECTOS TRIBUTARIOS

### Concepto

"La obligación tributaria se entiende como el vínculo jurídico, personal existente entre el estado y los contribuyente por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento en general de las obligaciones que en el ámbito impositivo existen en nuestro país.

### Elementos

1. **La Ley.-** Para establecer o modificar un tributo, el Estado tiene la potestad de emitir leyes, ya que no hay tributo sin ley.
2. **Hecho Generador.**- También se le llama hecho imponible es el presupuesto establecido por la ley, para tipificar el tributo y cuya realización origina el nacimiento de la obligación tributaria.

[18] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011, Pág. 282-283.

3. **Sujeto Activo.**- Es el Estado o el ente público acreedor del tributo.
4. **Sujeto Pasivo.**- Es el obligado al cumplimiento de las prestaciones tributarias, puede ser en calidad de contribuyentes o de responsable.

**El registro único de contribuyente (RUC)**

Es el punto de partida en el funcionamiento de la administración tributaria, es un instrumento que sirve para registrar e identificar a los sujetos pasivos.

Permite a la administración tributaria configurar una base de datos donde se encuentra la información necesaria sobre las personas naturales y sociales.

**Requisitos para Obtener el RUC**

- **Personas naturales**
  - ✓ Original de la cedula de identidad.
  - ✓ Fotocopia de la cedula de identidad.
  - ✓ Para extranjeros: original y copia de la cedula de identidad, o del pasaporte o copia del censo de extranjeros;
  - ✓ Fotocopia de la última papeleta de votación.
  - ✓ Fotocopia de un documento para identificar la dirección del local donde se desarrolla la actividad económica , como : factura de luz, agua o teléfono;
  - ✓ En el caso de artesanías, copia de calificación artesanal

- **Personas Jurídicas**
  - ✓ Copia de la escritura de constitución de la compañía con la certificación de inscripción correspondiente o bien, ley de creación o acuerdo ministerial de creación, según corresponda.
  - ✓ Nombramiento del representante legal y su inscripción en el registro mercantil.
  - ✓ Fotocopia de la cedula de identidad y papeleta de votación del representante legal En el caso de extranjeros fotocopia original de la cedula de identidad, pasaporte y censo de extranjeros.
  - ✓ Fotocopia de un documento que certifique la dirección de la empresa.

**Actualización del RUC**

Se deberá actualizar el RUC en los siguientes casos:

- ✓ Cambio de denominación o razón social
- ✓ Cambio de actividad económica
- ✓ Cambio de domicilio.
- ✓ Cese de actividades.
- ✓ Establecimiento o suspensión de sucursales, agencias, depósitos u otro tipo de negocios.
- ✓ Cambio de representante legal.
- ✓ Cambio de tipo de empresa.

**Impuestos**

Son tributos cuyo hecho imponible se define sin referencia a servicios prestados o actividades desarrolladas por la Administración Pública.

- **Impuesto al valor agregado (IVA)**

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

  **Liquidación del IVA**

  Para conocer los valores que constarán en la declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA, se calcula la diferencia existente entre:

  *IVA cobrado (Ventas) - IVA pagado (COMPRAS)= VALOR A PAGAR*
  *IVA pagado (COMPRAS) - IVA cobrado (Ventas)= CRÉDITO TRIBUTARIO*

  **Declaración del IVA**

  ✓ **Formulario 104:** Declaración del impuesto al valor agregado para las personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

- ✓ **Formulario 104A:** Declaración del impuesto al valor agregado para personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y que no realizan actividades de comercio exterior.

**Fechas para realizar las declaraciones**

Las declaraciones mensuales del IVA y el respectivo pago del impuesto se realizan en el mes siguiente al periodo que se va a informar y el plazo para presentarlas depende del noveno digito del RUC.

Los agentes de retención del IVA, retendrán el impuesto en los siguientes porcentajes:

| NOVENO DÍGITO | FECHA DE 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 |

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

**FUENTE:** Resolución N° NAC-DGERCGC14-00787 3SRO 346 2014

- **Impuesto a la renta**

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

**Liquidación del impuesto a la renta**

Las persona naturales para declarar el Impuesto a la Renta deben realizar un cálculo previo, mismo que consta en sumar todos los ingresos de la persona y restarle las deducciones (salud, educación, vivienda, alimentación y vestimenta) obteniéndose así una base imponible para la declaración, esta base imponible se ubica en el rango respectivo de acuerdo a la tabla del impuesto a la renta establecida por la ley para el periodo vigente y así poder obtener el valor a declarar.

**Declaración del Impuesto a la renta**

- ✓ **Formulario 102:** Declaración del impuesto a la renta personas naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad.
- ✓ **Formulario 102A:** Declaración del impuesto a la renta personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad.

**Fechas para realizar las declaraciones**

El plazo para presentar esta declaración, para las personas naturales, inicia el 1 de febrero y culmina en marzo de acuerdo al noveno dígito del RUC.

| NOVENO DIGITO | PERSONAS NATURALES | SOCIEDADES |
|---|---|---|
| **1** | 10 de marzo | 10 de abril |
| **2** | 12 de marzo | 12 de abril |
| **3** | 14 de marzo | 14 de abril |
| **4** | 16 de marzo | 16 de abril |
| **5** | 18 de marzo | 18 de abril |
| **6** | 20 de marzo | 20 de abril |
| **7** | 22 de marzo | 22 de abril |
| **8** | 24 de marzo | 24 de abril |
| **9** | 26 de marzo | 26 de abril |
| **0** | 28 de marzo | 28 de abril |

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

| DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE | Porcentajes vigentes |
|---|---|
| Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional | 10 |
| Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre | 10 |
| Servicios predomina el intelecto no relacionados con el título profesional | 8 |
| Comisiones y demás pagos por servicios predomina intelecto no relacionados con el título profesional | 8 |
| Pagos a notarios y registradores de la propiedad y mercantil por sus actividades ejercidas como tales | 8 |
| Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros, miembros del cuerpo técnico por sus actividades ejercidas como tales | 8 |
| Pagos a artistas por sus actividades ejercidas como tales | 8 |
| Honorarios y demás pagos por servicios de docencia | 8 |
| Servicios predomina la mano de obra | 2 |
| Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad | 1 |
| Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga | 1 |
| Por pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad) | 2 |
| Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal | 1 |
| Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacuático, y forestal | 1 |
| Regalías por concepto de franquicias de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual - pago a personas naturales | 8 |
| Cánones, derechos de autor, marcas, patentes y similares de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual – pago a personas naturales | 8 |
| Regalías por concepto de franquicias de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual - pago a sociedades | 8 |
| Cánones, derechos de autor, marcas, patentes y similares de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual – pago a sociedades | 8 |
| Cuotas de arrendamiento mercantil, inclusive la de opción de compra | 1 |
| Por arrendamiento bienes inmuebles | 8 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 1 |
| Por rendimientos financieros pagados a naturales y sociedades (No a IFIs) | 2 |
| Por RF: depósitos Cta. Corriente | 2 |
| Por RF: depósitos Cta. Ahorros Sociedades | 2 |
| Por RF: depósito a plazo fijo gravados | 2 |
| Por RF: depósito a plazo fijo exentos | 0 |
| Por rendimientos financieros: operaciones de reporto - repos | 2 |
| Por RF: inversiones (captaciones) rendimientos distintos de aquellos pagados a IFIs | 2 |
| Por RF: obligaciones | 2 |
| Por RF: bonos convertible en acciones | 2 |
| Por RF: Intereses en operaciones de crédito entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria. | 1 |
| Por RF: Por inversiones entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria. | 1 |

**FUENTE:** Resolución N° NAC-DGERCGC14-00787 3SRO 346 2014

**Presentación de Anexos**

La Administración Tributaria requiere para efectos de control que los contribuyentes presenten información adicional a las declaraciones de impuestos. Esta información recibe el nombre de anexo, cuya finalidad es proporcionar a nivel de detalle la información que sustenta las declaraciones de impuestos u otra información relevante.

Además de la declaración de impuestos las personas naturales obligadas a llevar contabilidad tienen la obligación de presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes anexos que solicita el SRI.

Dentro de los anexos que de forma obligatoria las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben presentar tenemos los siguientes:

- **Anexo Transaccional Simplificado (ATS)**

  Este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, en donde se registrara las transacciones de compras y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta.

  Se deberá presentar este anexo en forma mensual y de acuerdo al noveno digito del RUC, considerando el mes subsiguiente al que corresponde la información.

  La presentación de este anexo se realizará de acuerdo al siguiente calendario:

| NOVENO DÍGITO | FECHA MÁXIMA DE ENTREGA |
|---|---|
| **1** | 10 |
| **2** | 12 |
| **3** | 14 |
| **4** | 16 |
| **5** | 18 |
| **6** | 20 |
| **7** | 22 |
| **8** | 24 |
| **9** | 26 |
| **0** | 28 |
| **Internet** | Último día del mes |

- **Anexo de Relación de Dependencia**

  Este anexo debe ser presentado de forma anual por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajen con personal bajo de modalidad de Relación de Dependencia, en formato XML y a través de la página web del SRI.

  El periodo de presentación de este anexo es en el mes de febrero del año siguiente de acuerdo a su noveno dígito del RUC, de acuerdo al siguiente calendario de presentación:"[19]

| NOVENO DÍGITO | FECHA MÁXIMA DE ENTREGA |
|---|---|
| **1** | 10 de febrero |
| **2** | 12 de febrero |
| **3** | 14 de febrero |
| **4** | 16 de febrero |
| **5** | 18 de febrero |
| **6** | 20 de febrero |
| **7** | 22 de febrero |
| **8** | 24 de febrero |
| **9** | 26 de febrero |
| **0** | 28 de febrero |

[19] Ley de Régimen Tributario Interno, Resolución No. NAC-DGERCGC12-00001

## ANÁLISIS FINANCIERO

"El análisis financiero es un proceso que comprende la recopilación, interpretación y estudio de los estados financieros y datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones." [20]

### Importancia

La importancia del análisis de estados financieros radica en que facilita la toma de decisiones a los inversionistas o terceros que estén interesados en la situación económica y financiera de la empresa. Su importancia relativa en el conjunto de decisiones sobre inversión depende de las circunstancias y del momento del mercado.

### Objetivos

"El objetivo que persigue, es informar sobre la situación económica de la empresa, los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera, para que los diversos usuarios de la información financiera puedan:

1. Conocer, estudiar, comparar y analizar las tendencias de las diferentes variables financieras que intervienen o son producto de las operaciones económicas de una empresa.

[20] BRAVO Mercedes. Contabilidad General, Décima Edición. Editorial Nuevo Día. Año 2011. Pág. 291.

2. Evaluar la situación financiera de la organización; es decir, su solvencia y liquidez así como su capacidad para generar recursos.
3. Verificar la coherencia de los datos informados en los estados financieros con la realidad económica y estructural de la empresa.
4. Tomar decisiones de inversión y crédito, con el propósito de asegurar su rentabilidad y recuperabilidad.
5. Determinar el origen y las características de los recursos financieros de la empresa: de donde provienen, como se invierten y que rendimiento generan o se puede esperar de ellos."[21]

**Usuarios**

"Los usuarios del análisis financiero son:

1. **Accionistas.-** Para conocer cómo ha evolucionado su inversión dentro de la empresa.
2. **Administradores.-** Para saber qué medidas tomar en beneficio de la empresa.
3. **Entidades bancarias.-** Para determinar si es factible dar un crédito a corto o a largo plazo.
4. **Proveedores.-** Para analizar si conviene o no dar un crédito a una empresa.
5. **Inversionistas.**- Para determinar si es posible y beneficioso invertir fondos en una empresa.

[21] T. HORNGREN Charles, Contabilidad Financiera, Séptima Edición. Editorial Pearson Educación México. Año 2000. Pág.7

6. **Administración Tributaria.**- Para comparar los datos declarados de forma mensual y anual.

**Herramientas**

Las principales herramientas del análisis financiero son:

- Estados financieros legalmente firmados por el contador y representante legal de la empresa.
- Políticas contables internas."[22]

**Clasificación**

Existen dos clases de Análisis:

- Análisis vertical
- Análisis Horizontal

- **"Análisis horizontal:** Cuando se realiza comparando una cuenta o un grupo de cuentas de dos o más periodos, con el fin de determinar las partidas que han tenido mayor variación o movimiento y conocer el comportamiento de una cuenta

- **Análisis vertical:** Cuando se realiza con base en una partida importante o significativa de los balances del periodo analizado, que se debe hacer con cada una de las cuentas.

[22] VIZCAINO CABEZAS, Gustavo. Finanzas para instituciones de Educación, Quito- Ecuador, Editorial Imprenta Kantaktos, Segunda edición, 2010, Pág. 135.

**Importancia**

El cálculo del análisis vertical es de gran importancia en el momento de establecer si una empresa tiene una distribución de sus activos equitativa, de acuerdo con sus necesidades financieras (pasivos y patrimonio) y operativas.

**Beneficios y limitaciones**

Es importante realizar el cálculo del análisis vertical año a año (de ser posible la comparación mes a mes); de esta manera se va obteniendo una historia, tanto en números relativos como en números absolutos, dentro de un mismo estado.

Este tipo de análisis financiero facilita las comparaciones, por cuentas, grupos o en su conjunto total, de los estados financieros; es útil para evaluar la magnitud y el cambio relativo en cada una de dichas partidas.

La limitación es que el análisis es solamente estático, esto quiere decir, que solo se obtienen resultados de un único estado financiero y nos indica la proporción o tamaño de cada una de sus cuentas con relación a un valor total o base.

**Clases de análisis vertical**

- **Interno.-** Son los que sirven para aplicar los cambios efectuados en las situaciones de una empresa; también para ayudar a medir y regular la eficiencia de las operaciones que lleva a cabo, permitiendo apreciar el factor de productividad.

- **Externo.-** Son los que tienen por objeto saber si conviene conceder un crédito y hacer determinadas inversiones en la empresa examinada, ya que permite conocer los márgenes de seguridad con que cuenta el negocio para cubrir sus compromisos; también, permite apreciar la extensión de créditos que necesita la empresa en función de los elementos que concurren para garantizar su reembolso.

**Métodos de análisis vertical**

Se emplea para analizar estados financieros como el Balance General y el Estado de Resultados, comparando las cifras en forma vertical. Para efectuar el análisis vertical hay dos procedimientos:

- Procedimiento de razones simples.

- Procedimiento por porcentajes integrales.

1. **Procedimiento de razones simples**: El procedimiento de razones simples tiene un gran valor práctico, puesto que permite

obtener un número ilimitado de razones e índices que sirven para determinar la liquidez, solvencia, estabilidad, solidez y rentabilidad además de la permanencia de sus inventarios en almacenamiento, los periodos de cobro de clientes y pago a proveedores y otros factores que sirven para analizar ampliamente la situación económica y financiera de una empresa.

2. **Procedimiento de porcentajes integrales**: Consiste en determinar la composición porcentual de cada cuenta del Activo, Pasivo y Patrimonio, tomando como base el valor del Activo total y el porcentaje que representa cada elemento del Estado de Resultados a partir de las Ventas netas."[23]

Porcentaje integral = Valor parcial/valor base X 100

[23] BAENA TORO, Diego. Análisis Financiero, Bogotá, Editorial Eco Ediciones, Primera edición, 2010, Pág. 88-112.

## e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

- **Material de Oficina**
  - Calculadora
  - Hojas de papel bond
  - Lápices
  - Esferos
  - Flash Memory
  - Carpetas
  - Perforadora
  - Engrampadora
- **Equipo de computación**
  - Computadora
  - Impresora
- **Material Bibliográfico**
  - Libros
  - Revistas
  - Folletos
  - Afiches

## MÉTODOS

### Científico

Se aplicó durante el desarrollo de la investigación, ya que ayudó a formular de manera lógica los procesos que permitieron organizar, sistematizar y expresar los conocimientos vinculados con la teoría y la práctica, a fin de lograr los objetivos propuestos.

### Deductivo

Permitió recoger datos informativos relacionados con el proceso contable dentro de la empresa de manera generalizada, con la finalidad de elaborar los registros contables.

### Inductivo

Facilitó la clasificación de la información teórica y práctica para poder llegar a las particularidades de la revisión de literatura y a la elaboración de la práctica contable.

### Analítico

Se utilizó para analizar la información acerca de las operaciones de la ferretería, permitiendo realizar la práctica contable e interpretar los resultados expuestos en los Estados Financieros mediante el análisis vertical.

**Sintético**

Este método ayudó a sintetizar el presente trabajo de tesis, se aplicó para la sistematización de la investigación acerca de la aplicación de un proceso contable, además permitió resumir los hechos observados de la realidad, para posteriormente elaborar un informe final que ayudará a la toma de decisiones más acertadas.

**Matemático**

Se utilizó para los cálculos matemáticos que conlleva el proceso contable, proporcionando saldos reales que iniciaron con la realización del inventario hasta ejecución de los estados financieros.

**Estadístico**

Luego de obtener los resultados mediante las operaciones matemáticas efectuadas se procedió a elaborar las diferentes representaciones estadísticas a través de gráficos con las cuales se realizó la respectiva interpretación de resultados.

# f. RESULTADOS

## CONTEXTO EMPRESARIAL

## RESEÑA HISTÓRICA

En el Cantón Zamora, en el año 2000 se creó la Ferretería “Z&I” dedicada a la compra - venta de artículos de ferretería ubicada en la Parroquia Zamora calle Manuelita Cañizares de propiedad de Sra. Iñahuazo Elsie una mujer dispuesta a superarse y a la vez crear fuentes de trabajo para la ciudadanía, inició con un capital de 8.000,00 dólares, con el pasar del tiempo aumentó su clientela y se vio obligada a ampliar su empresa para de esta manera satisfacer las necesidades de sus clientes.

Dispone del Registro Único de Contribuyentes N° 1102775085001, como instrumento formal para ejercer su actividad comercial, en sus inicios la propietaria laboraba como persona natural no obligada a llevar contabilidad, a partir del año 2011 debido al volumen de ventas que tenía la empresa se convirtió en una persona natural obligada a llevar contabilidad.

Actualmente la empresa cuenta con dos empleados Gerente y un vendedor, los mismos que están distribuidos en diferentes áreas para de esta manera brindar una excelente atención al público.

Su objetivo fundamental es brindar un buen servicio a la colectividad y para cumplir con este cometido cuenta con un capital aproximadamente de

80.000,00 dólares, los mismos que se encuentran invertidos en bienes muebles y mercaderías.

**MISIÓN**

Ofrecer artículos de ferretería para la construcción, de calidad, al mejor precio, orientada a satisfacer las necesidades y preferencias de nuestros clientes, aportando positivamente a la sociedad y así obtener una rentabilidad justa que nos permita permanecer y competir en el mercado.

**VISIÓN**

Ser una empresa reconocida a nivel local, con un sólido posicionamiento y liderazgo comercial, en la venta de artículos de ferretería para la construcción, aplicando nuevas estrategias para convertirnos en una empresa moderna, ágil y proactiva.

**BASE LEGAL**

- Constitución de la República del Estado
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de seguridad social
- Código de Trabajo
- Código Tributario
- Ordenanzas Municipales

**FERRETERÍA "Z&I"**

**PLAN DE CUENTAS**

| | |
|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE** |
| **1.1.1** | CAJA |
| **1.1.2** | BANCOS |
| **1.1.2.1** | Banco de Loja |
| **1.1.3** | CUENTAS POR COBRAR |
| **1.1.3.1** | (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES |
| **1.1.4** | IVA EN COMPRAS |
| **1.1.5** | MERCADERÍAS |
| **1.1.6** | CRÉDITO TRIBUTARIO |
| **1.1.7** | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE |
| **1.1.7.1** | Anticipo retención en la fuente 1% |
| **1.1.8** | SUMINISTROS DE OFICINA |
| **1.1.9** | SUMINISTROS DE LIMPIEZA |
| **1.2.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** |
| **1.2.1** | MUEBLES Y ENSERES |
| **1.2.2** | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES |
| **1.2.3** | EQUIPO DE OFICINA |
| **1.2.4** | (-)DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA |
| **1.2.5** | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN |

| | |
|---|---|
| **1.2.6** | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN |
| **1.2.7** | VEHÍCULO |
| **1.2.8** | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULO |
| **1.2.9** | EDIFICIO |
| **1.2.10** | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EDIFICIO |
| **1.2.11** | TERRENO |
| | |
| **2.** | **PASIVO** |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE** |
| **2.1.1** | PROVEEDORES |
| **2.1.2** | IVA EN VENTAS |
| **2.1.3** | IESS POR PAGAR |
| **2.1.3.1** | Aporte Personal |
| **2.1.3.2** | Aporte Patronal |
| **2.1.4** | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR |
| **2.1.4.1** | Décimo tercer sueldo |
| **2.1.4.2** | Décimo cuarto sueldo |
| **2.1.4.3** | Fondos de reserva |
| **2.1.5** | IVA RETENIDO POR PAGAR |
| **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% |
| **2.1.6** | RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR |
| **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% |
| **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10 % |

**2.1.7** 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

**2.2.** **PASIVO NO CORRIENTE**

**2.2.1** PRESTAMÓS BANCARIOS POR PAGAR

**3.** **PATRIMONIO**

**3.1.** **CAPITAL**

**3.2.** **RESULTADOS**

**3.2.1** UTILIDAD DEL EJERCICIO

**3.2.2** UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

**4.** **INGRESOS**

**4.1.** **INGRESOS OPERACIONALES**

**4.1.1** VENTAS

**4.1.2** UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

**5.** **GASTOS**

**5.1.** **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**5.1.1** SUELDOS Y SALARIOS

**5.1.2** APORTE PATRONAL AL IESS

**5.1.3** PROVISIONES SOCIALES

**5.1.3.1** Décimo tercer sueldo

**5.1.3.2** Décimo cuarto sueldo

**5.1.3.3** Fondos de reserva

**5.1.4** HONORARIOS PROFESIONALES

**5.1.5** SERVICIOS BÁSICOS

**5.1.5.1** Energía eléctrica

**5.1.5.2** Agua potable

**5.1.5.3** Teléfono

**5.1.6** GASTO SUMINISTROS DE OFICINA

**5.1.7** GASTO SUMINISTROS DE ASEO

**5.1.8** CUENTAS INCOBRABLES

**5.1.9** DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

**5.1.10** DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA

**5.1.11** DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

**5.1.12** DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

**5.1.13** DEPRECIACIÓN EDIFICIOS

**5.1.14** GASTO FACTOR PROPORCIONAL

**5.2. GASTOS FINANCIEROS**

**5.2.1** INTERESES PAGADOS

**5.2.2** SERVICIOS BANCARIOS

**5.3. COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS**

**5.3.1** COSTO DE VENTAS

**5.3.2** COMPRAS

**5.4 CUENTAS TRANSITORIAS**

**5.4.1** RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO.-** Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos. | | | | |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE.-** Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año. | | | | |
| **1.1.1** | **Caja** | Registra la existencia de dinero en efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa. | Por entradas de dinero en efectivo, cheques recibidos y por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos. | Por pagos realizados en efectivo, depósitos en las cuentas bancarias y por faltantes en caja, al realizar arqueos. | Deudor |
| **1.1.2** | **Bancos** | Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras. | Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización. | Por pagos realizados con cheque y notas de débito. | Deudor |
| **1.1.3** | **Cuentas por Cobrar** | Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías. | Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento. | Por los valores cancelados por los deudores. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.1.3.1** | **(-) Provisión de cuentas Incobrables** | Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. | Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable. | Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable. | Acreedor |
| **1.1.4** | **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 grabados con este impuesto. | Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado. | Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado. | Deudor |
| **1.1.5** | **Mercaderías** | Son los productos que dispone la empresa para su venta. | Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercadería y al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías. | Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial. | Deudor |
| **1.1.6** | **Crédito Tributario** | Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa. | Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas. | En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.1.7** | **Anticipo Retención en la Fuente** | Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente. | Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención. | Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta. | Deudor |
| **1.1.8** | **Suministros de oficina** | Registra los suministros de oficina que están destinados para uso exclusivo de la empresa. | Por la adquisición de suministros de oficina. | Por el consumo y por devoluciones efectuadas. | Deudor |
| **1.1.9** | **Suministros de limpieza** | Representa la compra de suministros para el aseo de la empresa. | Por la adquisición de suministros de limpieza. | Por el consumo y por devoluciones efectuadas. | Deudor |
| **1.2**. | **ACTIVO NO CORRIENTE.-** Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayo a un año. | | | | |
| **1.2.1** | **Muebles y enseres** | Registra muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. | Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres y por el valor estimado de donaciones recibidas. | Por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.2** | **(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres** | Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia. | Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados. | Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos. | Acreedor |
| **1.2.3** | **Equipo de Oficina** | Registra los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. | Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina y por el valor estimado en donaciones recibidas. | Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas. | Deudor |
| **1.2.4.** | **(-) Depreciación acumulada de equipos de oficina** | Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia. | Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados. | Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos. | Acreedor |
| **1.2.5** | **Equipos de Computación** | Registra los equipos electrónicos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. | Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación y por el valor estimado en donaciones recibidas. | Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.6** | **(-) Depreciación acumulada de equipo de computación** | Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia. | Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por ajustes realizados. | Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos. | Acreedor |
| **1.2.7** | **Vehículo** | Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. | Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de vehículo y por el valor estimado en donaciones recibidas. | Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas | Deudor |
| **1.2.8** | **(-) Depreciación acumulada de Vehículo** | Registra el valor de disminución de vehículo por efecto del uso u obsolescencia. | Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por ajustes realizados. | Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos. | Acreedor |
| **1.2.9** | **Edificios** | Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa. | Por los costos de adquisición, construcción o mejora. | Por la venta o pérdida de valor del edificio y por donaciones entregadas. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.10** | **(-) Depreciación acumulada de edificios** | Registra el valor de disminución de los edificios por efecto del uso u obsolescencia. | Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por ajustes realizados. | Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos. | Acreedor |
| **2.** | **PASIVO.-** El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas. | | | | |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE.-** Representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año. | | | | |
| **2.1.1** | **Proveedores** | Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías con los diferentes proveedores. | Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito y por la cancelación parcial o total de las obligaciones. | Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías. | Acreedor |
| **2.1.2** | **IVA en ventas** | Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/ o servicios gravados con IVA. | Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado. | El momento que se realiza la venta de bienes y/ o servicios gravados con impuesto al valor agregado. | Acreedor |
| **2.1.3** | **IESS por pagar** | Son los aportes al Seguro Social que debe realizar la empresa mensualmente por los valores retenidos del aporte personal y el aporte patronal que el empleador paga a sus empleados. | Se debita cuando se realiza el pago al IESS | Se acredita cuando se realiza el pago de sueldos. | Acreedor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **2.1.4** | **Provisiones sociales por pagar** | Representa las obligaciones por beneficios adicionales que el empleador debe cancelar al personal de la empresa. | 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. | Acreedor |
| **2.1.5** | **IVA retenido por pagar** | Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA. | Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos. | Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios. | Acreedor |
| **2.1.6** | **Retención en la fuente por pagar** | Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/ o servicios. | Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas. | Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios. | Acreedor |
| **2.1.7** | **15% Participación a trabajadores** | Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente. | Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores. | Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago. | Acreedor |
| **2.2.** | **PASIVO NO CORRIENTE.-** Son las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año. | | | | |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **2.2.1** | **Préstamos bancarios por pagar** | Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año. | Por la cancelación parcial o total de las obligaciones. | Por las obligaciones contraídas a largo plazo con respaldo de un documento. | Acreedor |
| **3.** | **PATRIMONIO.-** Es el derecho del propietario sobre los activos de la empresa. | | | | |
| **3.1.** | **Capital** | Son todos los valores aportados por el dueño de la empresa. | Por disminución del capital y por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico. | Por los aportes, incrementos y capitalizaciones. | Acreedor |
| **3.2.** | **RESULTADOS.-** Refleja la utilidad o pérdida obtenida durante el ejercicio económico. | | | | |
| **3.2.1** | **Utilidad del ejercicio** | Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico. | Por el valor de la distribución de las utilidades. | Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico. | Acreedor |
| **3.2.2** | **Utilidad neta del ejercicio** | Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa menos en el actual ejercicio económico. | Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico. | Por la amortización de las pérdidas obtenidas | Acreedor |
| **4.** | **INGRESOS.-** Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico. | | | | |
| **4.1.** | **INGRESOS OPERACIONALES.-** Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial. | | | | |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **4.1.1** | **Ventas** | Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías que posee la empresa para comercializarlas. | Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de las ventas netas. | Por la venta de mercaderías, al contado o crédito. | Acreedor |
| **4.1.2** | **Utilidad bruta en ventas** | Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. | Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso. | Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas. | Acreedor |
| **5.** | **GASTOS.-** Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico. | | | | |
| **5.1.** | **GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa. | | | | |
| **5.1.1** | **Sueldos y Salarios** | Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales. | Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.2** | **Aporte patronal al IESS** | Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS. | Por el valor pagado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.1.3** | **Provisiones sociales** | Representan los gastos incurridos en el pago de provisiones sociales al personal de la empresa. | Por el valor de las provisiones pagadas al personal de la empresa. | Por el cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio económico. | Deudor |
| **5.1.4** | **Honorarios Profesionales** | Registra el valor de los gastos pagados por concepto de honorarios, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa. | Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.5** | **Servicios Básicos** | Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios básicos, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa. | Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono). | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.6** | **Gasto suministros de oficina** | Registra el valor de los gastos pagados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa. | Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.7** | **Gasto suministros de aseo** | Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa. | Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de limpieza. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.1.8** | **Cuentas Incobrables** | Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro. | Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.9** | **Depreciación de muebles y enseres** | Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado. | Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.10** | **Depreciación de equipos de oficina** | Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado. | Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.11** | **Depreciación de equipos de computación** | Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado. | Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.12** | **Depreciación de vehículo** | Registra los valores de la depreciación de los equipos de vehículo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado. | Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.1.13** | **Depreciación de Edificios** | Registra los valores de la depreciación de los equipos de edificios, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado. | Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.1.14** | **Gasto factor proporcional** | Son valores que se registran por las ventas 0% | Al momento de la liquidación del IVA. | Por el cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico | Deudor |
| **5.2.** | **Gastos Financieros.-** Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios. | | | | |
| **5.2.1** | **Intereses pagados** | Registra los valores pagados por concepto de intereses de créditos recibidos. | Por el pago de intereses. | Por ajuste y cierre de las cuentas al final del periodo. | Deudor |
| **5.2.2** | **Servicios bancarios** | Constituye las Notas de Débito que emite el banco por concepto de mantenimiento de cuenta, emisión de estado de cuenta y otros servicios. | Por el valor de las notas de débito por estos conceptos | Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. | Deudor |
| **5.3.** | **Costo de mercaderías vendidas.-** El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de las mercaderías al precio de costo. | | | | |

## FERRETERÍA "Z&I"

## MANUAL DE CUENTAS

| CÓDIGO | CUENTA | DESCRIPCIÓN | DEBITA | ACREDITA | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.3.1** | **Costo de ventas** | Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo. | Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas. | Por el valor del inventario final y por la regulación. | Deudor |
| **5.3.2** | **Compras** | Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores. | Por las adquisiciones de mercaderías. | Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las compra y al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas. | Deudor |
| **5.4.** | **Cuentas Transitorias.-** Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico. | | | | |
| **5.4.1** | **Resumen de pérdidas y ganancias** | Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio. | Por el cierre de las cuentas de gasto y por el registro de la utilidad del ejercicio económico. | Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de la pérdida del ejercicio económico. | Nulo |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | | **ACTIVO** | | | |
| **1.1** | | **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **1.1.1** | | **CAJA** | | | **1025,00** |
| | 60 | Monedas | 0,05 | 3,00 | |
| | 45 | Monedas | 0,10 | 4,50 | |
| | 48 | Monedas | 0,25 | 12,00 | |
| | 37 | Monedas | 0,50 | 18,50 | |
| | 18 | Monedas | 1,00 | 22,00 | |
| | 15 | Billetes | 1,00 | 15,00 | |
| | 26 | Billetes | 5,00 | 130,00 | |
| | 38 | Billetes | 10,00 | 380,00 | |
| | 22 | Billetes | 20,00 | 440,00 | |
| **1.1.2** | | **BANCOS** | | | **9580,70** |
| **1.1.2.1** | | Cuenta Corriente Banco de Loja Cta. N° | | 9580,70 | |
| **1.1.3** | | **CUENTAS POR COBRAR** | | | **4881,75** |
| | 1 | Sra Yolanda Calderon | 455,50 | | |
| | 1 | Sr. Cesar Maldonado | 500,23 | | |
| | 1 | Sra. Bertha Llanos Sánchez | 320,00 | | |
| | 1 | Sr. Rodrigo Erazo | 304,25 | | |
| | 1 | Sr. Carlos Sarmiento | 190,28 | | |
| | 1 | Oficina de Pastoral Social | 256,45 | | |
| | 1 | Sra. Carmen Ortiz | 245,97 | | |
| | 1 | Sra. Doris Rodriguez | 580,67 | | |
| | 1 | Sr. Rogelio Peralta | 368,65 | | |
| | 1 | Sr. Jhony Benavides | 400,00 | | |
| | 1 | Sr. Hernan Torres | 75,00 | | |
| | 1 | Sr. Jose Pereira | 45,50 | | |
| | 1 | Sr. Bolivar Chuchuca | 60,75 | | |
| | 1 | Sr. Diego Encalada | 395,55 | | |
| | 1 | Sr. Wilson León | 280,00 | | |
| | 1 | Sr. Manuel Alarcon | 77,00 | | |
| | 1 | Sra. Rosa Pesantez | 325,95 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **15.487,45** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **15.487,45** |
| **1.1.5** | | **MERCADERÍAS** | | | **61.224,69** |
| | | **ABRAZADERAS** | | | |
| | 12 | ABRAZADERA 1-1/2 REFORZADA | 0,12 | 1,38 | |
| | 90 | ABRAZADERA GALVANIZADA 1/2 8CM | 0,10 | 9,00 | |
| | 45 | ABRAZADERA 1/2 REFORZADA | 0,10 | 4,50 | |
| | 28 | ABRAZADERA 1/2 SENCILLA | 0,08 | 2,24 | |
| | 60 | ABRAZADERA 3/4 | 0,25 | 15,00 | |
| | 5 | ABRAZADERA DE MANGUERA 3" | 1,50 | 7,50 | |
| | 7 | ABRAZADERA DE MANGUERA 2" | 1,00 | 7,00 | |
| | 34 | ABRAZADERA DE 3X 12MM | 0,45 | 15,30 | |
| | 29 | ABRAZADERA DE 2 1/12X12.7MM | 0,22 | 6,38 | |
| | | **ACEITE** | | | |
| | 5 | ACEITE 3 EN 1 GRANDE 90 ML | 1,16 | 5,80 | |
| | 13 | ACEITE 3 EN 1 PEQUEÑO 30 ML | 0,89 | 11,57 | |
| | 8 | ACEITE BRIGHT 230CC P/MUEBLE IMP | 1,20 | 9,57 | |
| | 30 | ACEITE BRIHTS ROJO P/MUEBLES | 2,30 | 69,00 | |
| | 4 | ACEITE CASTROL 2 TIEMPOS X 1/4 | 3,13 | 12,52 | |
| | 7 | ACEITE DE DOS TIEMPO PARA MOTOCIERR | 3,00 | 21,00 | |
| | 15 | ACEITE P/MAQUINA PEQUEÑO CHINO | 0,36 | 5,37 | |
| | | **ACOPLE** | | | |
| | 18 | ACOPLE 11/4 A 50MM | 0,71 | 12,78 | |
| | 10 | ACOPLE C/ROSCA MACHO 1/4 PITON | 1,00 | 10,00 | |
| | 12 | ACOPLE P/LLAVE HEMBRA | 2,23 | 26,76 | |
| | 4 | ACOPLE C/ROSCA HEMBRA 1/4 | 1,00 | 4,00 | |
| | | **ADAPTADOR** | | | |
| | 4 | ADADTADOR DER.COOPER C/P 400-3 SER. | 0,60 | 2,41 | |
| | 2 | ADAPTADOR BAJANTE ALCANTARILLADO | 2,50 | 5,00 | |
| | 11 | ADAPTADOR FLEX 1" P/MANGUERA XXXXX | 0,13 | 1,42 | |
| | 8 | ADAPTADOR FLEX 1-1/2 P/MANGUERA XXX | 0,23 | 1,86 | |
| | 14 | ADAPTADOR PLANO REDONDO | 0,89 | 12,46 | |
| | 24 | ADAPTADOR PLASTIGAMA 1/2" | 0,67 | 16,08 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 9 | ADAPTADOR FLEX 3/4 P/MANGUERA XXX | 0,18 | 1,62 | |
| | 8 | ADAPTADOR FLEX 4" P/MANGUERA XXX | 2,26 | 18,05 | |
| | 19 | ADAPTADOR TANQUE 1/2" | 2,20 | 41,80 | |
| | | **ALAMBRE** | | | |
| | 89 | ALAMBRE NEGRO 20KL-IDEAL | 0,67 | 59,63 | |
| | 58 | ALAMBRE AMARRE NYLON NEGRA 20CMX2.5MM | 3,13 | 181,54 | |
| | 18 | ALAMBRE GALV 14 LIB | 1,34 | 24,12 | |
| | 4 | ALAMBRE GALV 14 ROLLO | 49,11 | 196,44 | |
| | 22 | ALAMBRE GALV #16 | 1,12 | 24,64 | |
| | 37 | ALAMBRE GALV #20 20KG. 0.71 FINO LIBRAS | 1,50 | 55,50 | |
| | 5 | ALAMBRE DE PUAS FORT 400 MTS | 33,92 | 169,60 | |
| | 5 | ALAMBRE DE PUAS FORT 200MTS | 17,85 | 89,25 | |
| | | **ÁNGULO** | | | |
| | 2 | ANGULO ADELCA 25X25X3 | 8,80 | 17,60 | |
| | 15 | ANGULO DE CAMA PLATINA | 4,46 | 66,90 | |
| | 4 | ANGULO ADELACA 25X50X2 | 7,73 | 30,91 | |
| | 2 | ANGULO ADELCA 6MTS | 5,12 | 10,24 | |
| | | **ARANDELA** | | | |
| | 20 | ARANDELA 2006 sn" | 2,23 | 44,60 | |
| | 55 | ARANDELA DE PRESION 3/16 | 0,04 | 2,20 | |
| | 72 | ARANDELA DE PRESION 5/8 | 0,15 | 10,80 | |
| | 20 | ARANDELA DE PRESION 7/8 | 0,20 | 4,00 | |
| | 76 | ARANDELA DE PRESION NEGRA 1/2 | 0,10 | 7,60 | |
| | 90 | ARANDELA DE PRESION 7/16 | 0,09 | 8,10 | |
| | 260 | ARANDELA DE PRESION ZINC DE CAUCHO | 0,02 | 5,20 | |
| | | **AGARRADERA** | | | |
| | 10 | AGARRADERA DE BAÑO 16" | 10,50 | 105,00 | |
| | 15 | AGARRADERA DE BAÑO 24" | 11,00 | 165,00 | |
| | 5 | AGARRADERA 1130 160 MM | 2,25 | 11,25 | |
| | 2 | AGARRADERA P22217 160 MM | 1,60 | 3,20 | |
| | 7 | AGARRADERAS P22217 128 MM | 1,50 | 10,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **ALFOMBRA** | | | |
| | 23 | ALFOMBRA CAUCHO VINO 14C | 24,00 | 552,00 | |
| | 8 | ALFOMBRA SINTETICA AZUL-MARINA 68CM | 14,50 | 116,00 | |
| | 1 | ALFOMBRA SINTETICA-ROJO-68CM | 14,50 | 14,50 | |
| | | **ALICATE** | | | |
| | 9 | ALICATE BICOLOR AZUL/AMARILLO 8" | 0,70 | 6,30 | |
| | 8 | ALICATE CUMMINGS 6" M/AMARILLO | 1,51 | 12,04 | |
| | 7 | ALICATE HUNTER 7" | 0,64 | 4,48 | |
| | 8 | ALICATE PROFESSIONAL AMARILLO IMPRO | 1,75 | 14,01 | |
| | 5 | ALICATE STANLEY 8" ELECTRICISTA PRO | 7,67 | 38,33 | |
| | 9 | ALICATE STANLEY MULTIUSO 9" 84223 | 3,50 | 31,50 | |
| | 5 | ALICATE UNIVERSAL 7 BLIS | 3,03 | 15,15 | |
| | | **AMOLADORA** | | | |
| | 1 | AMOLADORA ANG. 4-1/2 11000RPM | 55,00 | 55,00 | |
| | 1 | AMOLADORA TRUPER 4 1/2" 1010W | 51,62 | 51,62 | |
| | | **ANILLO DE CERA** | | | |
| | 30 | ANILLO DE CERA BRIGT | 1,77 | 52,95 | |
| | | **ANTENA** | | | |
| | 3 | ANTENA NEW TV 10M. 3C-2V C/CONTROL | 12,81 | 38,43 | |
| | 4 | ANTENA SUPERSONNER SNA-85O TG CONTR | 12,86 | 51,42 | |
| | | **ANZUELO** | | | |
| | 60 | ANZUELO N° 10 | 0,10 | 6,00 | |
| | 50 | ANZUELO N° 11 | 0,10 | 5,00 | |
| | 38 | ANZUELO N° 13 | 0,10 | 3,80 | |
| | 26 | ANZUELO N° 15 | 0,10 | 2,60 | |
| | 56 | ANZUELO N° 17 | 0,10 | 5,60 | |
| | 80 | ANZUELO NIQUE N° 8 | 0,05 | 4,00 | |
| | | **ARGOLLA** | | | |
| | 22 | ARGOLLA MEDIANA | 0,50 | 11,00 | |
| | 60 | ARGOLLA PLAST.DORADA P/CORTINA 3/4 | 0,15 | 9,00 | |
| | 60 | ARGOLLA PLAST.DORADA P/CORTINA 1° | 0,20 | 12,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **AUTOPERFORANTE** | | | |
| | 300 | AUTOPERFORANTE 1X10 | 0,02 | 5,10 | |
| | 200 | AUTOPERFORANTE 2-1/2X12 | 0,07 | 14,60 | |
| | 70 | AUTOPERFORANTE 2-1/2X14 | 0,10 | 7,00 | |
| | 300 | AUTOPERFORANTE 3/4 X 16 X 10 | 0,02 | 4,80 | |
| | 200 | AUTOPERFORANTES DE 3" | 0,05 | 9,00 | |
| | 200 | AUTOPERFORANTES DE 3" X 1/4 | 0,08 | 16,00 | |
| | | **AZADON** | | | |
| | 4 | AZADON TRUPER P/AGRICULTURA S/M | 5,44 | 21,75 | |
| | 3 | AZADON TRUPER P/JARDINERO/MANGO MAD | 4,90 | 14,70 | |
| | 4 | AZADON 3 LBS HIERRO C/PALO | 8,49 | 33,96 | |
| | | **ACCESORIOS DE BAÑO** | | | |
| | 2 | ACCESORIOS DE BAÑO 5/PIEZAS PLAST. CROMAD | 7,50 | 15,00 | |
| | 2 | ACCESORIOS DE BAÑO METALICO | 10,00 | 20,00 | |
| | 3 | ACCESORIOS DE BAÑO LUJO(BLANCO-ORO) | 37,00 | 111,00 | |
| | | **BAILEJO** | | | |
| | 8 | BAILEJO BELLOTA F PULIDO | 13,30 | 106,40 | |
| | 7 | BAILEJO BELLOTA STANDAR 5846-F | 12,05 | 84,35 | |
| | 6 | BAILEJO BELLOTA STANDAR F 5846 | 13,00 | 78,00 | |
| | 5 | BAILEJO SILK 9" | 4,20 | 21,00 | |
| | 12 | BAILEJO SILK 9" | 2,60 | 31,20 | |
| | 9 | BAILEJO ESTÁNDAR N° 10 | 5,50 | 49,50 | |
| | | **BALANZA** | | | |
| | 3 | BALANZA MOSTRADOR 10KG | 11,00 | 33,00 | |
| | 4 | BALANZA METAL CROMO. ZINC | 2,23 | 8,92 | |
| | 6 | BALANZA DE RESORTE 20KG | 24,00 | 144,00 | |
| | 5 | BALANCIN METAL CROMAD ZINC | 2,23 | 11,15 | |
| | | **BARNIZ** | | | |
| | 2 | BARNIZ KLIMA PARA EXTERIOR GL | 30,00 | 60,00 | |
| | 5 | BARNIZ BRILLANTE GL | 16,96 | 84,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 3 | BARNIZ PREMIUM BRILLANTE | 18,00 | 54,00 | |
| | 2 | BARNIZ BRILLANTE LT | 5,50 | 11,00 | |
| | 3 | BARNIZ SUPREMO LT. | 3,80 | 11,40 | |
| | 11 | BARNIZ PREMIUM 1/32 TRANSPARENTE | 1,25 | 13,75 | |
| | | **BISAGRA** | | | |
| | 22 | BISAGRA ARMABLE REF 3" | 0,54 | 11,88 | |
| | 34 | BISAGRA REFORZADA 1 1/2" | 0,25 | 8,50 | |
| | 46 | BISAGRA REFORZADA 2-1/2 | 0,40 | 18,40 | |
| | 27 | BISAGRA REFORZADA 3 1/2" PAR | 1,00 | 27,00 | |
| | 57 | BISAGRA REFORZADA 3" | 0,60 | 34,20 | |
| | 23 | BISAGRA PLOMADA 3/4 | 0,85 | 19,55 | |
| | 32 | BISAGRA REFORZADA DORADA 2" | 0,40 | 12,80 | |
| | 12 | BISAGRA REFORZADA DORADA 2-1/2 PAR | 0,45 | 5,40 | |
| | 17 | BISAGRA RECTA 26MM | 1,00 | 17,00 | |
| | 25 | BISAGRA ACODADA 26MM | 1,00 | 25,00 | |
| | 23 | BISAGRA ACODADA 35MM | 1,50 | 34,50 | |
| | 25 | BISAGRA SEMIC 26MM | 1,00 | 25,00 | |
| | 12 | BISAGRA LATONADA 4" | 0,67 | 8,04 | |
| | | **BOMBA-BALDES** | | | |
| | 4 | BOMBA DRAGON USO DOMESTIC. | 1,93 | 7,72 | |
| | 7 | BOMBA P/BAÑO | 1,50 | 10,50 | |
| | 3 | BALDES PLASTICOS P/CONST. | 2,00 | 6,00 | |
| | | **BANDOLA** | | | |
| | 12 | BANDOLA CON SEGURO 1/4 | 1,00 | 12,00 | |
| | 12 | BANDOLA CON SEGURO 3/16 | 1,00 | 12,00 | |
| | 10 | BANDOLA CON TUERCA 1/4 | 1,00 | 10,00 | |
| | 9 | BANDOLA CON TUERCA TRUPER 3/16 | 0,80 | 7,20 | |
| | | **BOQUILLA** | | | |
| | 28 | BOQUILLA E-27 150W MARF P21AN | 1,25 | 35,00 | |
| | 10 | BOQUILLA C/CENSOR D/MOV-27-110V | 16,07 | 160,70 | |
| | 22 | BOQUILLA CAUCHO TRUPER COLGANTE | 0,80 | 17,60 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 10 | BOQUILLA C/CENSOR D/MOV-27-110V | 16,07 | 160,70 | |
| | 22 | BOQUILLA CAUCHO TRUPER COLGANTE | 0,80 | 17,60 | |
| | 16 | BOQUILLA B.CREMA | 1,25 | 20,00 | |
| | 10 | BOQUILLA DE LOZA REDONDA | 0,49 | 4,90 | |
| | 34 | BOQUILLA EUROLUZ | 0,55 | 18,60 | |
| | 4 | BOQUILLA LOZA PEQUEÑA | 0,07 | 0,28 | |
| | 45 | BOQUILLA NEGRA E27 150W MARF. P21AN | 1,40 | 63,00 | |
| | 50 | BOQUILLA PORCELANA E27 K-117 B517 | 0,30 | 15,00 | |
| | 2 | BOQUILLA PLAFON VETO | 0,24 | 0,47 | |
| | | **BLANCOLA** | | | |
| | 13 | BLANCOLA 250 GRMS. | 1,00 | 13,00 | |
| | 12 | BLANCOLA EN FUNDA 1/2 LB | 0,60 | 7,20 | |
| | 4 | BLANCOLA KL | 2,60 | 10,40 | |
| | 5 | BLANCOLA GL | 9,60 | 48,00 | |
| | 5 | BLANCOLA LT | 3,50 | 17,50 | |
| | | **BOTA DE CAUCHO RODILLERA** | | | |
| | 2 | BOTA AMARILLA CREPE 38 | 6,55 | 13,10 | |
| | 1 | BOTA AMARILLA CREPE 41 | 6,41 | 6,41 | |
| | 3 | BOTAS NEGRAS #38 | 6,55 | 19,65 | |
| | 4 | BOTAS NEGRAS #39 | 6,05 | 24,20 | |
| | 3 | BOTAS NEGRAS #40 | 6,78 | 20,34 | |
| | | **BOTIQUIN** | | | |
| | 10 | BOTIQUIN COMPLETO | 5,09 | 50,90 | |
| | 2 | BOTIQUIN PLASTICO GRANDE | 16,60 | 33,20 | |
| | | **BRAZO** | | **44,00** | |
| | 2 | BRAZO P/DUCHA ALUMINIO CON CANAL | 4,80 | | |
| | 8 | BRAZO DUCHA PLASTICO | 5,50 | 44,00 | |
| | | **BREAKER** | | | |
| | 6 | BREAKER (SWITCH) P/DUCHA ELECT. 2X63AMP. | 11 | 66,00 | |
| | 6 | BREAKER (SWITCH) P/DUCHA ELECT. 2X50AMP. | 10 | 60,00 | |
| | 6 | BREAKER P/DUCHA 2 X 40 AMP | 9 | 54,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **BROCA** | | | |
| | 7 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/16 | | | |
| | 8 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/32 | 0,60 | 4,80 | |
| | 9 | BROCA DE ACERO ALEMANA 1/8 | 0,75 | 6,75 | |
| | 12 | BROCA DE ACERO ALEMANA 7/64 | 0,75 | 9,00 | |
| | 11 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/32 | 0,75 | 8,25 | |
| | 10 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/8 | 0,75 | 7,50 | |
| | 12 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/16 | 2,20 | 26,40 | |
| | 10 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/64 | 1,60 | 16,00 | |
| | 8 | BROCA ALEMANA CONCRETO 1/2 | 1,00 | 8,00 | |
| | 10 | BROCA ALEMANA CONCRETO 7/16 | 2,40 | 24,00 | |
| | 14 | BROCA ALEMANA CONCRETO 1/4" | 1,80 | 25,20 | |
| | 7 | BROCA ALEMANA CONCRETO 3/8"10MM | 0,75 | 5,25 | |
| | 11 | BROCA ALEMANA 5/32 | 1,80 | 19,80 | |
| | 15 | BROCA ALEMANA CONCRETO 65M/M 1/4 | 1,20 | 18,00 | |
| | 12 | BROCA ALEMANA CONCRETO 11 | 1,25 | 15,00 | |
| | 11 | BROCA CONCT 10MM | 3,00 | 33,00 | |
| | 10 | BROCA CONCRETO BOSCH 3/16" | 2,23 | 22,30 | |
| | 12 | BROCA KRINO 1/2 P/HIERRO | 1,40 | 16,80 | |
| | 8 | BROCA KRINO 3/8 P/HIERRO | 3,25 | 26,00 | |
| | 9 | BROCA KRINO 5/16 P/HIERRO | 1,60 | 14,40 | |
| | 5 | BROCA KRINO P/CONCRETO 10MM | 1,60 | 8,00 | |
| | 9 | BROCA KRINO P/CONCRETO 4MM | 1,95 | 17,55 | |
| | 12 | BROCA KRINO P/CONCRETO 3MM | 1,00 | 12,00 | |
| | 9 | BROCA KRINO P/CONCRETO 5MM | 0,95 | 8,55 | |
| | 18 | BROCA KRINO P/CONCRETO 6,5MM | 1,00 | 18,00 | |
| | 1 | BROCA KRINO P/CONCRETO 8MM | 1,35 | 1,35 | |
| | 6 | BROCA MIXTA 30° | 1,25 | 7,50 | |
| | 5 | BROCA MIXTA 29° | 2,80 | 14,00 | |
| | 11 | BROCA RHINO 1/4 P/HIERRO | 2,60 | 28,60 | |
| | 5 | BROCA RHINO 3/16 P/HIERRO | 0,54 | 2,70 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **BROCHA** | | | |
| | 12 | BROCHA LIZA 3" | 4,46 | 53,52 | |
| | 13 | BROCHA MANGO ROJO ANGELO 2" | 0,34 | 4,42 | |
| | 4 | BROCHA MANGO ROJO ANGELO 3" | 0,56 | 2,24 | |
| | 23 | BROCHA SOYODA 1-1/2" | 1,56 | 35,88 | |
| | 8 | BROCHA SOYODA 2 1/2" | 0,65 | 5,19 | |
| | 18 | BROCHA SOYODA 2" | 0,45 | 8,10 | |
| | 24 | BROCHA SOYODA 3" | 1,16 | 27,84 | |
| | 11 | BROCHA SOYODA 3/4" | 0,20 | 2,21 | |
| | 23 | BROCHA SOYODA 4" | 2,23 | 51,29 | |
| | 9 | BROCHA SOYODA 5" | 3,37 | 30,33 | |
| | 12 | BROCHA WILSON 4" | 4,29 | 51,48 | |
| | | **BRUJITA** | | | |
| | 10 | BRUJITA ABRO | 0,24 | 2,41 | |
| | 12 | BRUJITA LA DURITA 3 G. PLANCHA 12 | 0,18 | 2,17 | |
| | 7 | BRUJITA ORIGINAL SUPER BONDER | 1,36 | 9,52 | |
| | | **CABLE** | | | |
| | 50 | CABLE 7/HILOS #8 INDECO LIB | 1,25 | 62,50 | |
| | 35 | CABLE A-SOLIDO #12THHN | 0,40 | 14,00 | |
| | 17 | CABLE A-SOLIDO #14 LB | 0,30 | 5,10 | |
| | 5 | CABLE A-SOLIDO #14 ROLL | 30,00 | 150,00 | |
| | 26 | CABLE AUDIO DVD 1.8 MTS | 4,60 | 119,60 | |
| | 26 | CABLE PARA BATERIA #4 | 3,60 | 93,60 | |
| | 43 | CABLE CABLEADO 8 THHN8 7H EC | 1,16 | 49,88 | |
| | 35 | CABLE GEMELO 2X14 ELECTROCABLE | 0,70 | 24,50 | |
| | 45 | CABLE PLATINA 2X14SPT AWG | 0,67 | 30,15 | |
| | 56 | CABLE SOLIDO #10 INDECO | 0,50 | 27,78 | |
| | 54 | CABLE SOLIDO 14" INDECO | 0,29 | 15,66 | |
| | 46 | CABLE SOLIDO TW AWG 10 CABLEC | 0,69 | 31,74 | |
| | 3 | CABLE SOLIDO AWG 12 CABLEC ROLLO | 42,00 | 126,00 | |
| | 34 | CABLE SOLIDO TW14 CABLEC | 0,36 | 12,24 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **CABO** | | | |
| | 28 | CABO COLOR 5/16 17.57KG | 2,67 | 74,76 | |
| | 39 | CABO TRENZADO POLIESTER 6K X 220MT | 0,22 | 8,58 | |
| | 67 | CABO NEGRO TRENSADO FINI(METRO) | 0,14 | 9,38 | |
| | 32 | CABO NEGRO TRENSADO GRUESO(METROS) | 1,05 | 33,60 | |
| | | **CAJAS** | | | |
| | 3 | CAJA DE CARGA 2E | 9,80 | 29,40 | |
| | 3 | CAJA DE CARGA 4E 70 A | 16,00 | 48,00 | |
| | 3 | CAJA DE CARGA 6E | 33,00 | 99,00 | |
| | 2 | CAJA DE CARGA 8E | 35,50 | 71,00 | |
| | 1 | CAJA DE CARGA 12E | 52,00 | 52,00 | |
| | 3 | CAJA HERRAMIENTAS CENTURY TOOL | 7,90 | 23,70 | |
| | 3 | CAJA HERRAMIENTAS 18" | 10,00 | 30,00 | |
| | 3 | CAJA HERRAMIENTAS 15" | 7,50 | 22,50 | |
| | 2 | CAJA BREAKER GENERAL 4 x 8 | 18,00 | 36,00 | |
| | 1 | CAJA BREAKER T/GENERAL 2 - 4 | 12,00 | 12,00 | |
| | 3 | CAJA P/HERRAMIENTAS VIKINGO 19"NEGR | 8,79 | 26,38 | |
| | 2 | CAJA P/MEDIDOR BIFASICA DE LUZ MONOF. | 26,00 | 52,00 | |
| | 4 | CAJA P/MEDIDOR DE AGUA | 11,00 | 44,00 | |
| | 3 | CAJA PLASTICA 4X4 | 0,75 | 2,25 | |
| | 3 | CAJA TRUPER HERRAMIENTA 18" | 14,73 | 44,19 | |
| | 2 | CAJA P/HERRAMIENTAS TRUPER 22" | 25,50 | 51,00 | |
| | | **CAJETIN** | | | |
| | 13 | CAJETIN DE TELEFONO 1/S | 0,18 | 2,30 | |
| | 12 | CAJETIN CUADRANGULAR | 0,35 | 4,20 | |
| | 23 | CAJETIN OCTOGONAL PROFESIONAL | 0,67 | 15,41 | |
| | 34 | CAJETIN OCTOGONAL INDUMA HIERRO | 0,53 | 18,02 | |
| | 5 | CAJETIN OCTOGONAL AMARILLO TIGRE 3X3 | 0,34 | 1,70 | |
| | 56 | CAJETIN OCTOGONAL TRAMONTINA AMARIL | 0,50 | 28,00 | |
| | 34 | CAJETIN RECTANGULAR PLASTICO AMARILLO | 0,20 | 6,80 | |
| | 80 | CAJETIN RECTANGULAR TRAMONTINA PROFES. | 0,54 | 43,20 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **CANALETA** | | | |
| | 75 | CANALETA 10 X 10 ADESIVA | 0,90 | 67,50 | |
| | 24 | CANALETA 10 X 20 | 1,34 | 32,16 | |
| | 17 | CANALETA 39 X 19 X 2M ADESIVA | 2,50 | 42,50 | |
| | | **CANCAMO** | | | |
| | 22 | CANCAMO 2-1/2" NIQUELADO | 0,12 | 2,64 | |
| | 11 | CANCAMO A 1" DORADO | 0,04 | 0,44 | |
| | 27 | CANCAMO A 1-1/2 NIQUELADO | 0,08 | 2,03 | |
| | 90 | CANCAMO C 1-1/2" DORADO | 0,15 | 13,50 | |
| | 28 | CANCAMO 3/4 x 1" DORADA | 0,10 | 2,80 | |
| | 59 | CANCAMO L 2" NIQUELADO | 0,70 | 41,30 | |
| | 48 | CANCAMO L 3" NIQUELADO | 0,35 | 16,80 | |
| | | **CANDADO** | | | |
| | 4 | CANDADO CON ALARMA 70MM | 17,00 | 68,00 | |
| | 8 | CANDADO BLACK DEKER 70MM ANTIC. | 14,73 | 117,84 | |
| | 2 | CANDADO BLACK DEKER 50MM ANTIC. | 10,50 | 21,00 | |
| | 5 | CANDADO BAII 50MMM | 2,23 | 11,15 | |
| | 6 | CANDADO BAOLI 60MM BARRIL DORADO | 5,50 | 33,00 | |
| | 4 | CANDADO BIRD 30MM | 3,50 | 14,00 | |
| | 4 | CANDADO GLOBE 40MM DORADO | 2,23 | 8,92 | |
| | 6 | CANDADO GLOBE 50MM DORADO HY205 | 4,01 | 24,06 | |
| | 4 | CANDADO PETRUL 30MM | 3,00 | 12,00 | |
| | 2 | CANDADO VIRO BARRIL 50MM | 24,50 | 49,00 | |
| | 2 | CANDADO VIRO BARRIL 60MM | 28,00 | 56,00 | |
| | | **CARRETILLA** | | | |
| | 1 | CARRETILLA TRUPER VERDE 220KL | 83,00 | 83,00 | |
| | 1 | CARRETILLA TRUPER ROJA 220KL | 83,00 | 83,00 | |
| | 1 | CARRETILLA HECHIZA REFORZADA | 42,87 | 42,87 | |
| | | **CAUCHO** | | | |
| | 91 | CAUCHO PARA SILLAS 1/8 | 0,05 | 4,55 | |
| | 56 | CAUCHO PARA SILLAS 1 | 0,05 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **CASCOS** | | | |
| | 13 | CASCO D/SEGURIDAD BLANCO ALBAÑIL | 2,50 | 32,50 | |
| | 3 | CASCO D/SEGURIDAD AMARILLO | 3,50 | 10,50 | |
| | 4 | CASCO D/SEGURIDA ROJO JEMT | 2,50 | 10,00 | |
| | 11 | CASCO TITANIUM P/ALBAÑIL AMARILLO | 2,61 | 28,74 | |
| | 5 | CASCO DE SOLDAROR | 5,00 | 25,00 | |
| | | **CEMENTO** | | | |
| | 12 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO | 0,62 | 7,45 | |
| | 6 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO LITRO | 3,35 | 20,10 | |
| | 5 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO GAL | 12,94 | 64,70 | |
| | 260 | CEMENTO GUAPAN 50KILOS | 7,05 | 1833,00 | |
| | 180 | CEMENTO ROCAFUERTE | 7,14 | 1285,20 | |
| | | **CEPILLO** | | | |
| | 11 | CEPILLO ACERO 6HILERAS | 4,46 | 49,06 | |
| | 3 | CEPILLO STANLEY P/CARPINTERO #5 | 20,44 | 61,32 | |
| | 11 | CEPILLERAS CROMADAS | 1,00 | 11,00 | |
| | 7 | CEPILLO MADERA DE ROPA | 2,00 | 14,00 | |
| | | **CERRADURA** | | | |
| | 5 | CERR DALULOCK DORADA #299-SH | 30,00 | 150,00 | |
| | 7 | CERRADURA ENTRADA PRINCIPL | 25,00 | 175,00 | |
| | 3 | CERR DANULOCK GRIS/D.298 GB | 25,00 | 75,00 | |
| | 6 | CERR SIMPLE DOBLE D102-SB | 5,50 | 33,00 | |
| | 3 | CERR SIMPLE D101-AB | 4,50 | 13,50 | |
| | 5 | CERRADURA BOSSI P/DORMITORIO | 9,50 | 47,50 | |
| | 7 | C ERRADURA P/PREINC.T /DIAMOND | 10,71 | 74,97 | |
| | 12 | CERRADURA EVERBLUE/SIERRA P/VITRINA | 1,50 | 18,00 | |
| | 6 | CERRADURA EVERGOOD CAJON | 3,00 | 18,00 | |
| | 4 | CERRADURA GATO 2/PORTON | 15,00 | 60,00 | |
| | 3 | CERRADURA GEO 101 LB | 20,00 | 60,00 | |
| | 2 | CERRADURA MANIJA DELTA KK 405D | 17,85 | 35,70 | |
| | 6 | CERRADURA MEIKO 587 AC P/DORMITORIO | 4,50 | 27,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 8 | CERRADURA MEIKO 8071-DOBLE CILINDRO | 17,70 | 141,60 | |
| | 6 | CERRADURA MEIKO D/POMO 5798 | 4,91 | 29,46 | |
| | 9 | CERRADURA MEIKO D/POMO 9216 PB | 5,50 | 49,50 | |
| | 6 | CERRADURA DE PALETA 30MM | 2,50 | 15,00 | |
| | 4 | CERRADURA SHIAN DOBLE | 6,00 | 24,00 | |
| | 5 | CERRADURA TRAVEX /PRINCIPAL | 19,64 | 98,20 | |
| | 5 | CERRADURA VIREQ 50MM IMP | 12,00 | 60,00 | |
| | 7 | CERRADURA VIIRP P7PRINCIPAL | 13,39 | 93,73 | |
| | 4 | CERRADURA YALE COLOM/MUEBLES | 8,93 | 35,72 | |
| | 3 | CERRADURA EVERGOOD DOBLE | 4,00 | 12,00 | |
| | | **CINCEL** | | | |
| | 7 | CINCEL CUMING TOOL EXAGONL P/PLANA | 3,00 | 21,00 | |
| | 5 | CINCEL BELLOTA VENEZO.PUNTA 16X250 | 3,39 | 16,97 | |
| | 6 | CINCEL EXAGONAL PUNTA 250MM | 2,70 | 16,20 | |
| | 6 | CINCEL EXAGONAL PLANO 250MM | 2,80 | 16,80 | |
| | 5 | CINCEL EXAGONAL PLANO | 4,50 | 22,50 | |
| | 4 | CINCEL TRUPER D/PLANA 5" | 2,00 | 8,00 | |
| | 6 | CINCEL TRUPER D/PLANA 8" | 4,00 | 24,00 | |
| | 6 | CINCEL TRUPER D/PLANA 10" | 4,50 | 27,00 | |
| | 3 | CINCEL TRUPER D/PUNTA 12" | 6,50 | 19,50 | |
| | 6 | CINCEL 7/8 X12 | 5,80 | 34,80 | |
| | | **CHALECO** | | | |
| | 14 | CHALECO JEM VERDE | 4,00 | 56,00 | |
| | 2 | CHALECO REFLECTIVO DE MALLA | 4,00 | 8,00 | |
| | | **CHOVA** | | | |
| | 35 | CHOVA LAMINA 10CMX10MT ROLLO | 1,80 | 63,00 | |
| | 11 | CHOVA ADHEPLAS 10CM | 0,77 | 8,44 | |
| | | **CIERRA PUERTA** | | | |
| | 3 | CIERRA PUERTA 2001 FRA. Y GLOBE | 28,00 | 84,00 | |
| | 4 | CIERRAPUERTAS TRUPER 40-80KG | 28,40 | 113,58 | |
| | 2 | CIERRA PUERTAS CLUMING 20 KG | 18,00 | 36,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **CINTA** | | | |
| | 14 | CINTA AISLANTE 10 YARDAS NEGRA | 0,45 | 6,30 | |
| | 9 | CINTA AISLANTE FANTAPE 20YAR NEGRA | 0,89 | 8,01 | |
| | 6 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MTS EXTERNO | 3,50 | 21,00 | |
| | 3 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MTS EXTERNO | 3,50 | 10,50 | |
| | 4 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MM INTERNO | 2,00 | 8,00 | |
| | 5 | CINTA EMBALAJE 100YS | 1,75 | 8,75 | |
| | 7 | CINTA EMBALAJE TRANSPARENTE 80YD | 1,16 | 8,12 | |
| | 4 | CINTA METRICA DE 20 MTS CAMELON | 6,10 | 24,40 | |
| | 6 | CINTA METRICA DE 50MTS | 13,00 | 78,00 | |
| | | **CLAVO** | | | |
| | 67 | CLAVO 2" | 0,89 | 59,63 | |
| | 26 | CLAVO 3 1/2" 25KG | 0,90 | 23,40 | |
| | 45 | CLAVO D/A 1" 9X25MM | 0,04 | 1,80 | |
| | 28 | CLAVO D/A 3 1/2" 7X90MM | 0,08 | 2,24 | |
| | 75 | CLAVO IDEAL 2 1/2" | 1,00 | 75,00 | |
| | 67 | CLAVO IDEAL 2" | 1,00 | 67,00 | |
| | 56 | CLAVO IDEAL 3" . | 0,89 | 49,84 | |
| | 68 | CLAVO IDEAL 6" | 1,07 | 72,76 | |
| | | **CODO** | | | |
| | 25 | CODO DESAGUE ECO. 3X90 PLAST | 1,78 | 44,50 | |
| | 19 | CODO DESAGUE 3X90 PLASTIDOR | 2,23 | 42,37 | |
| | 8 | CODO PVC 3X90 EC | 1,88 | 15,04 | |
| | 12 | CODO PVC 3X45" ECO | 2,41 | 28,92 | |
| | 22 | CODO PVC 4X90 ECONOM | 2,95 | 64,90 | |
| | 10 | CODO PVC 4X45" MACROT | 1,45 | 14,50 | |
| | 21 | CODO PVC 4X45" PLASTIDOR | 3,75 | 78,75 | |
| | 11 | CODO 2"X90 RIVAL PVC | 1,79 | 19,69 | |
| | 24 | CODO 3X90 RIVAL PVC | 1,96 | 47,04 | |
| | 17 | CODO 4X45" RIVAL PVC | 2,77 | 47,09 | |
| | 12 | CODO 6X90" RIVAL PVC | 8,48 | 101,76 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 10 | CODO PVC 6X45" MACROT | 8,70 | 87,00 | |
| | 7 | CODO PVC 6X90" MACROT | 8,70 | 60,90 | |
| | 12 | CODO PVC 4X45" PLASTIDOR | 3,75 | 45,00 | |
| | 14 | CODO PVC 1/2" ROSCABLE | 0,49 | 6,86 | |
| | 16 | CODO PVC 2X90"PLASTIDOR | 1,20 | 19,20 | |
| | 7 | CODO RIVAL 6"X 90· RIVAL | 8,90 | 62,30 | |
| | 11 | CODO POLIET PLOM 1/2" | 0,30 | 3,30 | |
| | | **COLA** | | | |
| | 17 | COLA PLASTICA LT | 1,96 | 33,32 | |
| | 8 | COLA PLASTICA GL | 6,96 | 55,68 | |
| | | **COLLARIN** | | | |
| | 12 | COLLARIN DE 1 A 1/2 | 0,95 | 11,40 | |
| | 23 | COLLARIN 50MMX1/2 | 2,50 | 57,50 | |
| | 14 | COLLARIN P/TUBO 63MMX1/2 | 1,67 | 23,44 | |
| | 9 | COLLARIN P/TUBO 75MMX3/4 | 1,76 | 15,82 | |
| | 5 | COLLARINAS 32MM A 1/2 | 1,52 | 7,60 | |
| | 3 | COLLARIN PRESIÓN 2" | 2,80 | 8,40 | |
| | | **COMBO** | | | |
| | 2 | COMBO DE MANO 6 LBS | 16,00 | 32,00 | |
| | 2 | COMBO 3 LIBRAS | 8,50 | 17,00 | |
| | 3 | COMBO 4 LIBRAS | 10,00 | 30,00 | |
| | 3 | COMBO GOMA 24 ONZS MAN/MADERA | 4,00 | 12,00 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 6LB | 24,30 | 48,60 | |
| | 3 | COMBO OCTAGONAL 2LB | 7,30 | 21,90 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 20LB M/FIBRA | 47,00 | 94,00 | |
| | 1 | COMBO OCTAGONAL 18LB M/FIBRA | 46,00 | 46,00 | |
| | 3 | COMBO OCTAGONAL 16LB M/FIBRA | 43,00 | 129,00 | |
| | 1 | COMBO OCTAGONAL 14LB M/FIBRA | 35,00 | 35,00 | |
| | 1 | COMBO OCTAGONAL 12LB M/FIBRA | 35,00 | 35,00 | |
| | | **COMPROBADOR** | | | |
| | 12 | COMPROBADO/CORRIEN/TIP LAPIZ | 1,00 | 12,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 20 | COMPROBADOR DE CORRIENTE DE 2 PATAS | 1,25 | 25,00 | |
| | | **CONECTOR** | | | |
| | 15 | CONECTOR COBRE | 1,25 | 18,75 | |
| | 56 | CONECTOR NIQUELADO 1" | 0,50 | 28,00 | |
| | 25 | CONECTOR DE BRONCE 1/4 P/VALVULA | 1,25 | 31,25 | |
| | 34 | CONECTORES RG.59 REF | 1,20 | 40,80 | |
| | | **CONO DE SEGURIDAD** | | | |
| | 4 | CONO DE SEGURIDAD 28" | 18,00 | 72,00 | |
| | 3 | CONO DE SEGURIDAD CAUCHO #18 | 9,50 | 28,50 | |
| | 12 | CONO DE SEGURIDAD CAUCHO #12 | 8,03 | 96,36 | |
| | 10 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 50" 50FT | 2,00 | 20,00 | |
| | 12 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 25" 25FT | 1,00 | 12,00 | |
| | 10 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 18" 18FT | 1,00 | 10,00 | |
| | 10 | CORDON P/TELEFONO 7" STDH10 7FT | 1,00 | 10,00 | |
| | 8 | CORDON P/TELEFONO 7" STDH11 7FT | 1,00 | 8,00 | |
| | 11 | CORDON P/TELEFONO 18" STDH10 18FT | 1,00 | 11,00 | |
| | 9 | CORDON P/TELEFONO 18" STDH11 18FT | 1,00 | 9,00 | |
| | 12 | CORDON P/GRAVADORA 1.8MTS | 1,20 | 14,40 | |
| | 6 | CORDON DE DUCHA CROMADA | 5,20 | 31,20 | |
| | | **CORREAS** | | | |
| | 26 | CORREAS DE 60X2CMX6MTS | 13,40 | 348,40 | |
| | 18 | CORREA 100X2MM | 21,00 | 378,00 | |
| | 10 | CORREA AMA.100 PZS CVB-200 4.8MM | 11,52 | 115,24 | |
| | 9 | CORREA AMA.100 PZS CVB-300 4.8MM | 20,59 | 185,34 | |
| | | **CORTADORA** | | | |
| | 1 | CORT.CERAM. PROFES TRUPER | 116,07 | 116,07 | |
| | 6 | CORTA VIDRIO JOBO ALEMAN | 2,50 | 15,00 | |
| | 4 | CORTA VIDRIO JOKRA ALE | 6,50 | 26,00 | |
| | 6 | CORTA TUBO IND 1/8" A1-1/8 | 9,00 | 54,00 | |
| | 2 | CORTADORA 1/2 FV NIQUELADA | 8,93 | 17,86 | |
| | 3 | CORTADORA 2" FV | 3,67 | 11,01 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **CUCHILLO** | | | |
| | 12 | CUCHILLO P/FILETEAR 9" | 3,50 | 42,00 | |
| | 5 | CUCHILLO RAMBO PEQUEÑO C/BRUJULA CO | 5,58 | 27,90 | |
| | 7 | CUCHILLO TRAMONTINA P/COSINA 7" | 3,52 | 24,63 | |
| | | **CUMBRERA** | | | |
| | 16 | CUMBRERA 3MTS 0,30MM | 9,37 | 149,92 | |
| | 9 | CUMBRERO TEJA TOLEDO 0.5MMX1,35 ROJ | 2,09 | 18,81 | |
| | 7 | CUMBRERO TEJA TOLEDO 1.10M X 0,5MM | 7,20 | 50,40 | |
| | | **CANALES Y BAJANTES** | | | |
| | 15 | ADAPTADOR BAJANTE | 4,01 | 60,15 | |
| | 4 | CODO BAJANTE 90" | 4,20 | 16,80 | |
| | 11 | CANALETA 10X10 | 1,20 | 13,20 | |
| | 8 | CANAL RECOLECTOR DE AGUA PLASTIGAMA | 18,10 | 144,80 | |
| | 3 | TAPA EXTERNA IZQUIERDA | 4,60 | 13,80 | |
| | 3 | TAPA INTERNA DERECHA | 4,60 | 13,80 | |
| | 16 | TAPA INTERNA IZQUIERDA | 1,90 | 30,40 | |
| | 16 | TAPA INTERNA DERECHA | 1,70 | 27,20 | |
| | 7 | UNION DE CANAL | 5,40 | 37,80 | |
| | 18 | UNION DE CANAL A BAJANTE | 6,70 | 120,60 | |
| | | **DADO** | | | |
| | 13 | DADO GRIS 40PZS | 10,71 | 139,23 | |
| | 25 | DADO P/TORNILLO P/BROCA 5/16 | 1,20 | 30,00 | |
| | 5 | DADO P/TORNILLO P/BROCA 3/8 | 1,00 | 5,00 | |
| | 5 | DADO PALANCA RATCH 1/2 X10" | 16,00 | 80,00 | |
| | 2 | DADO C/RACHA 1/2 JGO 11PZS | 16,00 | 32,00 | |
| | | **DESARMADOR** | | | |
| | 6 | DESARMADOR BEST VALUE ESTRELLA 3 | 1,67 | 10,03 | |
| | 12 | DESARMADOR ESTRELLA 1 1/2"X6MMPH2 | 0,60 | 7,20 | |
| | 5 | DESARMADOR STANLEY ESTRELLA 4"X1/4 | 3,53 | 17,67 | |
| | 4 | DESARMADORES TRAMONTINA | 2,55 | 10,20 | |
| | 16 | DESARMADOR MAG GOLP 6X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,60 | 25,60 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 11 | DESARMADOR MAG GOLP 5X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,50 | 16,50 | |
| | 11 | DESARMADOR MAG GOLP 4X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,40 | 15,40 | |
| | | **DESOXIDANTE** | | | |
| | 5 | DESOXIADANTE PLAST LT | 1,61 | 8,05 | |
| | 3 | DESOXIDANTE CONDOR 150 4LTS | 9,12 | 27,36 | |
| | 2 | DESOXIDANTE DE LITRO SPARTAN | 8,04 | 16,08 | |
| | | **DESTORNILLADOR** | | | |
| | 10 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/6X6 | 1,00 | 10,00 | |
| | 11 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X5 | 1,00 | 11,00 | |
| | 12 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X4 | 1,00 | 12,00 | |
| | 12 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X3 | 1,00 | 12,00 | |
| | | **DETECTOR D/HUMO** | | | |
| | 4 | DETECTOR D/HUMOS MARSHALL BATERI/9V | 11,27 | 45,08 | |
| | 5 | DETECTOR D/HUMOS SMOKE 9V | 15,18 | 75,90 | |
| | | **DISCO** | | | |
| | 9 | DISCO CORTE METAL 7" GRINDING | 3,60 | 32,40 | |
| | 5 | DISCO DIAMANTE CONTINUO 4 1/2" | 2,30 | 11,50 | |
| | 7 | DISCO DIAMANTE CONTINUO 7" | 6,00 | 42,00 | |
| | 6 | DISCO DIAMANTE 180MM-7" | 6,50 | 39,00 | |
| | 6 | DISCO DIAMANTE RHINO | 3,12 | 18,72 | |
| | 12 | DISCO MAROMAX SEGM 4 1 /2" | 2,70 | 32,40 | |
| | 6 | DISCO MAROMAX CONT 4 1/2" | 3,00 | 18,00 | |
| | 10 | DISCO METAL KLISPORT 7" | 1,80 | 18,00 | |
| | 12 | DISCO NORTON C/METAL 4-1/2X1/16X7/8 | 1,34 | 16,08 | |
| | 8 | DISCO NORTON C/METAL DESBASTE | 1,34 | 10,72 | |
| | 11 | DISCO NORTON C/METAL 7" 1/16" | 1,61 | 17,71 | |
| | 23 | DISCO RHINO 4-1/2 CONTINUO | 3,13 | 71,99 | |
| | 28 | DISCO RHINO 4-1/2 SEGMENTADO | 3,50 | 98,00 | |
| | 11 | DISCO RHINO 7" SEGMENTADO | 9,50 | 104,50 | |
| | 17 | DISCO RHINO 7" UNIC CONTINUO | 8,48 | 144,16 | |
| | 4 | DISCO SEGMENT 4 1/2" | 3,00 | 12,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **DISPENSADORES** | | | |
| | 5 | DISPENSADOR T/PERA | 8,00 | 40,00 | |
| | 3 | DISPENSADOR P/JABON LQ 1 SERV | 7,14 | 21,42 | |
| | | **DUCHA** | | | |
| | 4 | DUCHA CERNIDERA P/BAÑO | 6,50 | 26,00 | |
| | 3 | DUCHA CROMADA ECONOMICA | 3,50 | 10,50 | |
| | 4 | DUCHA ELECTRICA BRUT BLAN 110V-5400V | 15,00 | 60,00 | |
| | 2 | DUCHA ELECTRICA LORENZETTY | 16,07 | 32,14 | |
| | 2 | DUCHA ELECTRICA LORENZETTY C/CABLE | 23,60 | 47,20 | |
| | 4 | DUCHA OCTAGONAL C/BRAZO CROMO 4" | 5,50 | 22,00 | |
| | 1 | DUCHA SKUT BLISTER REDONDA GRANDE | 12,50 | 12,50 | |
| | 5 | DUCHA TELEF. CROMADA REGULABLE 2 CONT | 9,50 | 47,50 | |
| | 3 | DUCHA TELEFONO | 15,50 | 46,50 | |
| | 5 | DUCHA TELF PLASTICO | 12,50 | 62,50 | |
| | 1 | DUCHA TELEFONO CROMADA | 17,00 | 17,00 | |
| | 2 | DUCHA ELECTRICA 110V BLANCO ORO STRADA | 20,50 | 41,00 | |
| | 3 | DUCHA ELECTRICA 110V BLANCO ORO LANMI | 18,00 | 54,00 | |
| | | **DURAMIL** | | | |
| | 4 | DURAMIL 3MTS | 20,00 | 80,00 | |
| | 3 | DURAMIL 6MT X 30MM | 36,00 | 108,00 | |
| | 13 | DURAMIL 3.60MT X 1.10 X 0.30 | 21,61 | 280,93 | |
| | 18 | DURAMIL 4.20M X 1.10AN X 0.30 ESPES | 21,43 | 385,74 | |
| | 7 | DURAMIL 4.80MT X 12 | 31,00 | 217,00 | |
| | 6 | DURAMIL 5MTS | 32,00 | 192,00 | |
| | | **DURATECHO** | | | |
| | 5 | DURATECHO NARANJA GL | 12,00 | 60,00 | |
| | 3 | DURATECHO TEJA GL | 12,00 | 36,00 | |
| | 4 | DURATECHO plus de 4.2 x 0,25 MM | 23,67 | 94,68 | |
| | | **EMPASTE** | | | |
| | 24 | EMPASTE INTERIOR 20KL ADITEC | 11,50 | 276,00 | |
| | 34 | EMPASTE INTERIOR PROFESIONAL 20KL | 8,04 | 273,36 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 16 | EMPASTE EXTERIOR 20KL ADITEC | 19,00 | 304,00 | |
| | 36 | EMPASTE EXTERIOR MONOTOP | 17,68 | 636,48 | |
| | | **ENCENDEDOR** | | | |
| | 6 | ENCEDEDOR D/CIGARRILLO L/LUZ 12V | 0,15 | 0,90 | |
| | 4 | ENCENDEDOR ANTORCHA | 2,80 | 11,20 | |
| | 9 | ENCENDEDOR DE CHISPERO | 0,27 | 2,39 | |
| | | **ENCHUFLE** | | | |
| | 35 | ENCHUFE ADAPTADOR P/REDONDA | 1,61 | 56,35 | |
| | 12 | ENCHUFE PATAS RED PLANAS | 0,50 | 6,00 | |
| | 9 | ENCHUFLES BLANCO CHINO | 0,41 | 3,69 | |
| | 13 | ENCHUFLES CHINOS BLANCOS | 5,67 | 73,71 | |
| | 17 | ENCHUFLES TICINO BLANCO 2P-15AMP | 9,56 | 162,49 | |
| | | **ENGRASADORA** | | 0,00 | |
| | 2 | ENGRASADORA TRUPER 15" | 22,00 | 44,00 | |
| | 3 | ENGRASADORA TRUPER 14" | 15,00 | 45,00 | |
| | | **ESCABADORA** | | | |
| | 3 | ESCABADORA TRUPER | 29,00 | 87,00 | |
| | 1 | ESCABADORA HANSA NACIONAL | 100,00 | 100,00 | |
| | 1 | ESCALERA 1.22 DE ALUMINIO PIE GALLO | 129,42 | 129,42 | |
| | | **ESCALERA** | | | |
| | 2 | ESCALERA ALUMINIO 1.20MTS 5002 DOME | 66,86 | 133,72 | |
| | 3 | ESCALERA ALUMINIO 4 GRADAS GER. | 31,25 | 93,75 | |
| | 5 | ESCALERA T3 PIE DE GALLO 1.22 ALUM | 1,85 | 9,25 | |
| | 7 | ESCALERA TELESCO D/ALUN 4.8MTS | 2,39 | 16,70 | |
| | | **ESCOBA** | | | |
| | 5 | ESCOBA | 2,67 | 13,35 | |
| | 3 | ESCOBA FIBRA PLAST C/MANGO | 1,20 | 3,59 | |
| | 6 | ESCOBA TRUPER P/JARDIN C/CABO | 0,50 | 3,02 | |
| | | **ESCUADRA** | | | |
| | 7 | ESCUADRA CENTURY 10" | 0,77 | 5,42 | |
| | 9 | ESCUADRA CUMMINGSTOOL 10" 20CM | 1,24 | 11,14 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 2 | ESCUADRA TRUPER 12" | 5,75 | 11,50 | |
| | 3 | ESCUADRA TRUPER 10" | 5,80 | 17,40 | |
| | 3 | ESCUADRA TRUPER 8" | 5,04 | 15,12 | |
| | 7 | ESCUADRA A 12" | 1,80 | 12,60 | |
| | 5 | ESCUADRA 10" | 1,60 | 8,00 | |
| | | **ESMERIL** | | | |
| | 1 | ESMERIL BLACK DECKER 6" 1/2 HP | 51,24 | 51,24 | |
| | 4 | ESMERIL CHINO DE MANO | 5,15 | 20,60 | |
| | 1 | ESMERIL PRETUL 1/6HP ELECTRICO 5" | 67,77 | 67,77 | |
| | 3 | ESMERIL TRUPER ELECTRICO 1/3 HP 6" | 1,05 | 3,14 | |
| | 1 | ESMERIL AD 7"D28491-B3 8500RP 15A | 175,00 | 175,00 | |
| | 2 | ESMERIL TRUPER ELECTRICO 3/4HP 8"MA | 1,52 | 3,04 | |
| | | **ESPATULA** | | | |
| | 8 | ESPATULA CAUCHO S/MANGO NEGRA | 0,89 | 7,12 | |
| | 6 | ESPATULA GOYA 2" M/PLASTICO | 1,50 | 9,00 | |
| | 12 | ESPATULA GOYA 2-1/2 M/PLASTICO | 1,70 | 20,40 | |
| | 10 | ESPATULA M/ PLAST 3" | 1,50 | 15,00 | |
| | 13 | ESPATULA M/ PLAST 4" | 1,25 | 16,25 | |
| | 4 | ESPATULA PLASC CREMA LT | 1,50 | 6,00 | |
| | | **ESPONJA** | | | |
| | 3 | ESPONJA DUR.NEGR 10CM | 20,09 | 60,27 | |
| | 2 | ESPONJA DUR.NEGR 6CM | 13,50 | 27,00 | |
| | 4 | ESPONJA DUR. NEG 1CM | 2,50 | 10,00 | |
| | 5 | ESPONJA DUR.NEG 5CM | 9,60 | 48,00 | |
| | | **ESTILETE** | | | |
| | 5 | ESTILETE 18 MM | 1,15 | 5,75 | |
| | 7 | ESTILETE HOJA ANCHA COLORES | 0,61 | 4,25 | |
| | 8 | ESTILETE HUNTER 150MM | 0,88 | 7,05 | |
| | 3 | ESTILETE PRETUL GRANDE (CUT-6PB) | 4,10 | 12,30 | |
| | | **EXTENCIÓN** | | | |
| | 3 | EXTENCION AMARILLA 15MTS | 14,28 | 42,84 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 5 | EXTENCION AMARILLA 1OMTS | 10,71 | 53,55 | |
| | 5 | EXTENCION AMARILLA 5MTS | 5,80 | 29,00 | |
| | 8 | EXTENCION ELECTRICA RHINO 3MTS | 2,80 | 22,40 | |
| | 9 | EXTENCION ELECTRINA RHIINO 6MTS | 4,00 | 36,00 | |
| | 3 | EXTENCION ELECTRICA BANAN 5MTS | 6,80 | 20,40 | |
| | 5 | EXTENCION ELECTRICA BANAN 3MTS | 6,50 | 32,50 | |
| | 2 | EXTENCION RHINO IND 25MTS | 55,00 | 110,00 | |
| | 5 | EXTENCION RHINO 3MTS | 4,00 | 20,00 | |
| | | **EXTINTOR** | | | |
| | 5 | EXTINTOR 5LBS PQ | 13,39 | 66,95 | |
| | 6 | EXTINTOR P.QUIMICO 10LB | 16,07 | 96,42 | |
| | 2 | EXTINTOR POLVO RHINO 2LB | 8,92 | 17,84 | |
| | 3 | EXTINTOR POLVO QUIMICO 2LB | 12,00 | 36,00 | |
| | 5 | EXTINTOR POLVO QUIMICO 5 LIBRAS | 28,80 | 143,99 | |
| | 3 | EXTINTOR RECARGABLE POLVO 3LBS | 10,71 | 32,13 | |
| | 3 | EXTINTOR CO2 10LBS | 62,00 | 186,00 | |
| | 2 | EXTINTOR CO2 5 LIBRAS | 38,00 | 76,00 | |
| | | **EXTRACTOR** | | | |
| | 7 | EXTRACTOR DE AIRE D/TUMBADO KEX MOL | 7,81 | 54,67 | |
| | 3 | EXTRACTOR DE OLOR P/PARED BAÑO 4" | 13,00 | 39,00 | |
| | 3 | EXTRACTOR GENUINE P/PARED BAÑO | 6,40 | 19,20 | |
| | | **FIJATEC** | | | |
| | 2 | FIJATEC PORCELANATO 20KL | 11,60 | 23,20 | |
| | | **FLEXÓMETRO** | | | |
| | 10 | FLEXOMETRO 7.5MTS | 6,50 | 65,00 | |
| | 26 | FLEXOMETRO KIOTO 5MTS | 1,80 | 46,80 | |
| | 35 | FLEXOMETRO PLASTICO 5MTS | 1,80 | 63,00 | |
| | 8 | FLEXOMETRO TRUPER 5MTS | 5,00 | 40,00 | |
| | 9 | FLEXOMETRO WOOD 5MTS | 2,32 | 20,88 | |
| | | **FOCO** | | | |
| | 2 | FOCO DICROICO C/PANTALLA VICA 50W | 1,40 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 22 | FOCO AHORRADOR CARIOCA | 1,25 | 27,50 | |
| | 25 | FOCO AHORRADOR SILVANIA | 1,25 | 31,25 | |
| | 14 | FOCO AHORRADOR ESPIRAL 7WTS | 2,68 | 37,52 | |
| | 22 | FOCO AHORRADOR ESPIRAL T2 20W | 2,68 | 58,96 | |
| | 32 | FOCO CANDELARIO FIJO V/COLORES VICA | 0,30 | 9,60 | |
| | 1 | FOCO DICROICO LESD FAR 38 L/BLANCA | 32,00 | 32,00 | |
| | 8 | FOCO BOLA VICA E-27 15W VERDE | 0,84 | 6,72 | |
| | 11 | FOCO BOLA E-27 15W ROJO | 0,75 | 8,25 | |
| | 9 | FOCO BOLA VICA E-27 15W AMARILLO | 0,75 | 6,75 | |
| | 5 | FOCO ESPIRAL AHORRADOR 7W VICA | 2,70 | 13,50 | |
| | 5 | FOCO ESPIRAL ITALYGHT 20W E27 | 3,50 | 17,50 | |
| | 9 | FOCO RHINO ESPIRAL 85W | 14,28 | 128,52 | |
| | 8 | FOCO T/PERA PARA BATERIA | 1,25 | 10,00 | |
| | 19 | FOCO VELA TRANS E-14 | 0,75 | 14,25 | |
| | | **FORMON** | | | |
| | 2 | FORMON 7/8 M/PLASTICO | 3,75 | 7,50 | |
| | 4 | FORMONES DIAMOND 1-1/4 | 0,75 | 3,00 | |
| | 5 | FORMONES FAMASTIL 3/4 | 1,76 | 8,82 | |
| | 3 | FORMONES FAMASTIL 3/8 | 11,01 | 33,04 | |
| | | **FREGADERO** | | | |
| | 2 | FREGADERO COLOR 60X40 C/SIFON COLOR PLAT | 13,50 | 27,00 | |
| | 2 | FREGADERO COLOR 60X40 C/SIFON BLANCO | 13,50 | 27,00 | |
| | 1 | FREGADERO TRAMONTINA 1PO.IQZ.100X50 | 75,65 | 75,65 | |
| | 2 | FREGADERO TRAMONTINA 2PO.DER.120X50 | 36,62 | 73,24 | |
| | | **FUNDAS QUINTALERAS** | | | |
| | 12 | FUNDAS QUINTALERAS | 0,50 | 6,00 | |
| | | **GABIONES** | | | |
| | 2 | GABIONES 2X1.0X1.0 | 34,37 | 68,74 | |
| | 1 | GABIONES 3X1X1 | 59,00 | 59,00 | |
| | 2 | GABION 2X1.0X1.0 TRIPLE TORSION | 42,00 | 84,00 | |
| | | **GAFAS** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 25 | GAFAS LENTE JRO111 | 1,34 | 33,50 | |
| | 12 | GAFAS P/SOLDAR | 2,00 | 24,00 | |
| | 11 | GAFAS PROTECCIÓN | 2,80 | 30,80 | |
| | | **GANCHO** | | | |
| | 11 | GANCHO DE CLOSET 1 SER | 0,84 | 9,24 | |
| | 15 | GANCHO DE CLOSET 2 SER | 0,90 | 13,50 | |
| | 8 | GANCHO BEST VALVE P/MACA 3 CROMAD | 2,25 | 18,00 | |
| | 36 | GANCHO METALICO CROMADO 10" | 0,80 | 28,80 | |
| | 24 | GANCHO PEQUEÑO ADHES | 1,25 | 30,00 | |
| | | **GARRUCHA** | | | |
| | 6 | GARRUCHA NYLON PLATA 2" | 3,20 | 19,20 | |
| | 6 | GARRUCHA NYLON PLATAF 1 1/2" | 2,00 | 12,00 | |
| | | **GRAPA** | | | |
| | 120 | GRAPA ACERO 1/2" | 0,02 | 2,40 | |
| | 370 | GRAPA 1" | 0,02 | 7,40 | |
| | 24 | GRAPA 5/8 | 1,33 | 31,92 | |
| | 28 | GRAPA EMT 1/2" | 0,22 | 6,16 | |
| | 19 | GRAPA EMT 3/4" | 0,15 | 2,85 | |
| | 20 | GRAPA EMT INDUMA 1" | 0,15 | 3,00 | |
| | 29 | GRAPA IDEAL 1-1/4 X 9 CAJA 25KG | 1,12 | 32,48 | |
| | 4 | GRAPA PLASTICA 1O MM | 1,75 | 7,00 | |
| | 5 | GRAPA PLASTICA 8MM | 1,50 | 7,50 | |
| | 6 | GRAPA PLASTICA 7MM | 1,50 | 9,00 | |
| | 5 | GRAPA PLATICA CON CLAVO 6MM | 0,85 | 4,25 | |
| | 6 | GRAPA TIERRA P/SOLDARORA | 4,00 | 24,00 | |
| | 50 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 1" | 0,25 | 12,50 | |
| | 47 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 3/4" | 0,20 | 9,40 | |
| | 29 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 1/2" | 0,15 | 4,35 | |
| | 56 | GRAPA METALICA 1 OREJAS 1" | 0,20 | 11,20 | |
| | 15 | GRAPA METALICA 1 OREJAS 3/4" | 0,15 | 2,25 | |
| | 28 | GRAPAS 1 OREJA 1/2 | 0,10 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **GRIFO** | | | |
| | 3 | GRIFO LAVABO CROMADO | 25,00 | 75,00 | |
| | 2 | GRIFO EDESA PESADOADO 1/2" P/LISO | 2,74 | 5,49 | |
| | 3 | GRIFO NIQUELADO M/PALANCA ROJO | 2,02 | 6,05 | |
| | 4 | GRIFO P/JARDIN C/ROSCA MARIPOSA AZU | 0,57 | 2,29 | |
| | 2 | GRIFO TAHO VERDE C/ACOPLE | 0,46 | 0,93 | |
| | | **GUANTE** | | | |
| | 15 | GUANTE LATEX VERDE | 2,25 | 33,75 | |
| | 12 | GUANTE BICOL #8 1/2 AMA-NEGRO | 1,50 | 18,00 | |
| | 6 | GUANTE BICOL #8 AMA-NEGRO | 1,50 | 9,00 | |
| | 11 | GUANTE CAUCHO #9 | 1,78 | 19,58 | |
| | 15 | GUANTE CAUCHO #8 1/2 | 1,60 | 24,00 | |
| | 10 | GUANTE INDUSTRIAL T-L | 2,50 | 25,00 | |
| | 8 | PARES/GUANTE/CUERO OPERADOR | 4,29 | 34,32 | |
| | 9 | PARES/GUANTE/CUERO CORTO | 4,00 | 36,00 | |
| | 8 | PARES/GUANTES DE LANA | 3,57 | 28,56 | |
| | | **HACHA** | | | |
| | 6 | HACHA MANO MULTIUSO C/CABO 13" | 2,50 | 15,00 | |
| | 3 | HACHA M/ROBLE 700G | 7,80 | 23,40 | |
| | | **HALADERA** | | | |
| | 14 | HALADERA 2070 D/P | 0,54 | 7,56 | |
| | 8 | HALADERA PARA PUERTA POMO A-C DORA. | 3,57 | 28,52 | |
| | | **HERRAJE** | | | |
| | 15 | HERRAJE EDESA | 10,00 | 150,00 | |
| | 76 | HERRAJE DE ANIMAL | 2,00 | 152,00 | |
| | | **IMPERMIABLE PONCHOS** | | | |
| | 5 | IMPERMIABLE PONCHO SENCILLO AMARILLO T-L | 3,57 | 17,85 | |
| | 3 | IMPERMIABLE AMARILLO L/XL 2/PIEZAS | 5,12 | 15,37 | |
| | 7 | IMPERMIABLE PONCHO AMARILLO 1.40X1.80 | 11,60 | 81,20 | |
| | | **INODOROS** | | | |
| | 3 | INODORO MILAN BONE | 120,00 | 360,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 1 | INODORO MILAN STARD MERLOT C/BOTON | 78,00 | 78,00 | |
| | 7 | INODORO FV ROMA BLANCO ECONOM BLANCO | 48,21 | 337,47 | |
| | | **INTERRUPTOR** | | | |
| | 23 | INTERRUPTOR SENCILLO CONMUTADOR | 2,30 | 52,90 | |
| | 4 | INTERRUPTOR COOPER C/PLACA | 1,80 | 7,20 | |
| | 11 | INTERRUPTOR COOPER ORIG. P/EMP | 1,25 | 13,75 | |
| | 24 | INTERRUPTOR D/PASO BOTON GRIS | 0,25 | 6,00 | |
| | 6 | INTERRUPTOR DOBLE P/OPERADOR | 1,50 | 9,00 | |
| | 16 | INTERRUPTOR DOBLE | 2,20 | 35,20 | |
| | 31 | INTERRUPTOR SIMPLE S/PUESTO | 0,50 | 15,50 | |
| | 20 | INTERRUPTOR SIMPLE NEGRO | 1,50 | 30,00 | |
| | 24 | INTERRUPTOR P/TIMBRE T/TICINO | 0,30 | 7,20 | |
| | 18 | INTERRUPTOR VETO CONMUTADOR DOBLE | 2,86 | 51,48 | |
| | 14 | INTERRUPTOR VETO CONMUTADOR SIMPLE | 1,96 | 27,44 | |
| | 10 | INTERRUPTOR SIMPLE VETO | 1,96 | 19,60 | |
| | 19 | INTERRUPTOR VETO DOBLE | 2,80 | 53,20 | |
| | 22 | INTERRUPTOR TICINO DOBLE | 4,20 | 92,40 | |
| | 13 | INTERRUPTOR SENCILLO 10A MARFIL P1100 | 1,80 | 23,40 | |
| | | **INSECTICIDAS** | | | |
| | 12 | INSECTICIDAS PARA MOSCAS 12X360ML | 3,80 | 45,60 | |
| | 12 | INSECTICIDAS PARA CUCARA HORMI 12X360ML | 3,80 | 45,60 | |
| | | **ITALPISO** | | | |
| | 27 | ITALPISO CATANIA CAFÉ 42.5X42.C | 11,80 | 318,60 | |
| | 27 | ITALPISO PEDERNALES CHOCOLATE 43X43 | 13,50 | 364,50 | |
| | | **JABONERAS** | | | |
| | 4 | JABONERA BEIE PLATICO | 2,20 | 8,80 | |
| | 11 | JABONERA CROMADA | 1,56 | 17,16 | |
| | | **JUEGO DE TODA HERRAMIENTA** | | | |
| | 6 | JUEGO DE HERRAJE STAND FV | 8,93 | 53,58 | |
| | 2 | JUEGO DE LLAVEANG 16 VAL | 20,00 | 40,00 | |
| | 4 | JUEGO DE LLAVES TORX 9 PZS | 4,60 | 18,40 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 2 | JUEGO LLAVE EXAGONAL | 1,61 | 3,22 | |
| | 7 | JUEGO DESTORNILLADOR RELOJERO SILK | 0,75 | 5,25 | |
| | 5 | JUEGO DESTORNILLADOR 2PZS | 1,50 | 7,50 | |
| | 3 | JUEGO TRUPER PINZAS | 13,00 | 39,00 | |
| | | **KALIPEGA** | 2,70 | | |
| | 8 | KALIPEGA 125CC CM0074 | 3,20 | 25,60 | |
| | 5 | KALIPEGA 20 CC CM0072 | 1,00 | 5,00 | |
| | | **LACAS** | | | |
| | 5 | CONDOR DECORLAC BLANCO BRILL LITRO | 7,60 | 38,00 | |
| | 2 | CONDOR DECORLAC BLANCO BRILL GALON | 25,50 | 51,00 | |
| | 2 | CONDOR DECORLAC SELLADOR CATA.CANECA | 34,00 | 68,00 | |
| | 4 | CONDOR FONDO BLANCO CATA. GALON | 25,00 | 100,00 | |
| | 3 | LACA CATALIZADOR BRILLT VHP | 5,50 | 16,50 | |
| | 2 | LACA CATALIZADOR BRILLT VHP GAL | 15,63 | 31,26 | |
| | 8 | LACA CATALIZADOR MATE VHP LT | 7,80 | 62,40 | |
| | 5 | LACA CATALIZADOR MATE VHO GAL | 21,00 | 105,00 | |
| | 5 | LACA UNIDAS CAT NEGRA LT | 8,20 | 41,00 | |
| | 11 | LACA THINER LT | 1,43 | 15,73 | |
| | 5 | LACA THINER GAL | 5,80 | 29,00 | |
| | 1 | LACA FURNITAL PISO BRILLANTE GALON | 40,49 | 40,49 | |
| | 2 | LACA PULIURETANO ESPLENG TRANS-BRIL-GL | 43,50 | 87,00 | |
| | 3 | LACA PULIURETANO TRANS-BRIL-LT | 10,27 | 30,81 | |
| | 4 | LACA TRANSPARENTE BRIL-MADERA-LT | 4,00 | 16,00 | |
| | | **LAMPA** | | | |
| | 3 | LAMPA BELLOTA CON PALO | 8,60 | 25,80 | |
| | 7 | LAMPA GRANDE | 6,50 | 45,50 | |
| | 7 | LAMPA PEQUEÑA | 4,00 | 28,00 | |
| | | **LAMPARA** | | | |
| | 4 | LAMPARA CIRCULAR CHIYODA DE 32W | 5,75 | 23,00 | |
| | 6 | LAMPARA CIRCULAR 32W | 7,50 | 45,00 | |
| | 8 | LAMPARA D/EMERGENCIA C/2 FAROS | 18,75 | 150,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 3 | LAMPARA D/EMERGENCIA LUZ LED | 18,75 | 56,25 | |
| | 7 | LAMPARA D/EMERGENCIA 1.2HS | 18,75 | 131,25 | |
| | | **LAPIZ BICLOLOR** | | | |
| | 36 | LAPIZ BICOLOR CARPINTERO KYOTO | 0,89 | 32,04 | |
| | 12 | LAPIZ BICOLOR GRUESOS | 6,93 | 83,16 | |
| | | **LAVAMANOS** | | | |
| | 3 | LAVAMANOS EDESA C/PEDESTAL | 25,00 | 75,00 | |
| | 4 | LAVAMANOS FV | 30,00 | 120,00 | |
| | 1 | LAVAMANOS FV FERRARA C/P BONE | 40,00 | 40,00 | |
| | 3 | LAVAMANOS ROMA BLANCO PREMIUM BLANC | 31,25 | 93,75 | |
| | 1 | LAVAPLATOS YETEKA SOBREPONER 120X50 | 125,00 | 125,00 | |
| | | **LIJA** | | | |
| | 11 | LIJA DISCO 120" | 0,80 | 8,80 | |
| | 10 | LIJA DISCO 100" | 0,90 | 9,00 | |
| | 9 | LIJA DISCO 80" | 0,90 | 8,10 | |
| | 8 | LIJA DISCO 60" | 0,75 | 6,00 | |
| | 12 | LIJA DISCO 50" | 0,75 | 9,00 | |
| | 4 | LIJA DISCO 36" | 0,90 | 3,60 | |
| | 10 | LIJA DISCO 24" | 0,90 | 9,00 | |
| | 6 | LIJA DE COPA 5" 125MM | 4,50 | 27,00 | |
| | 25 | LIJA FANDELI #120 P/AGUA | 0,45 | 11,25 | |
| | 12 | LIJA FANDELI #80 P/AGUA | 0,44 | 5,28 | |
| | 15 | LIJA FANDELI #100 P/AGUA | 0,36 | 5,40 | |
| | 23 | LIJA FANDELI #500 P/AGUA | 0,40 | 9,20 | |
| | 28 | LIJA FANDELI #280 P/AGUA | 0,30 | 8,40 | |
| | 45 | LIJA FANDELI #360 P/AGUA | 0,35 | 15,75 | |
| | 38 | LIJA FANDELI #320 P/AGUA | 0,40 | 15,20 | |
| | 22 | LIJA FANDELI #400 P/AGUA | 0,40 | 8,80 | |
| | 19 | LIJA HIERRO #4-21 | 0,60 | 11,40 | |
| | 21 | LIJA HIERRO #3-36 | 0,75 | 15,75 | |
| | 13 | LIJA HIERRO #2-80 | 0,50 | 6,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 25 | LIJA HIERRO #0-150 | 0,44 | 11,00 | |
| | 31 | LIJA FANDEL RES/TELA #24 | 7,50 | 232,50 | |
| | 22 | LIJA FANDELI RES/TELA #120 | 3,20 | 70,40 | |
| | 36 | LIJA FANDELI RES/TELA #150 | 4,69 | 168,84 | |
| | | **LIMA** | | | |
| | 9 | LIMA BELLOTA PLANA 10" | 5,60 | 50,40 | |
| | 5 | LIMA BELLOTA PLANA 6" | 2,50 | 12,50 | |
| | 5 | LIMA BELLOTA PLANA 8" | 4,25 | 21,25 | |
| | 11 | LIMA P/MOTOSIERRA BELLOTA 8" | 1,40 | 15,40 | |
| | 9 | LIMA P/MOTOSIERRE OREGON | 1,80 | 16,20 | |
| | 23 | LIMA P/MOTOSIERRA NICHOLSON 8X3/16 | 1,60 | 36,80 | |
| | | **LINTERNA** | | | |
| | 8 | LINTERNA DE MANO | 1,79 | 14,32 | |
| | 6 | LINTERNA DE CABEZA TRUPER | 5,36 | 32,16 | |
| | 6 | LINTERNA FLASH LIGHT MINI | 2,50 | 15,00 | |
| | 8 | LINTERNA LED M/LIBRES | 21,00 | 168,00 | |
| | 3 | LINTERNA RECARGABLE | 8,00 | 24,00 | |
| | | **LLANA** | | | |
| | 5 | LLANA ESQUINERA INTERIOR 4 1/2 | 2,80 | 14,00 | |
| | 6 | LLANA ESQUINERA EXTERIOR 4 1/2 | 2,80 | 16,80 | |
| | 13 | LLANA LISA 280X120MM | 4,00 | 52,00 | |
| | 4 | LLANA TRUPER DENTADA | 4,75 | 19,00 | |
| | | **LLAVE** | | | |
| | 2 | LLAVE 1/2 UV MAN T BRONCE | 5,00 | 10,00 | |
| | 2 | LLAVE PIEZA AZUL USA | 4,00 | 8,00 | |
| | 7 | LLAVE COMBINADA 8MM | 0,80 | 5,60 | |
| | 5 | LLAVE COMP. CAPRI CR | 12,50 | 62,50 | |
| | 4 | LLAVE CROMADA ROSCA | 2,50 | 10,00 | |
| | 2 | LLAVE D/PASO 1/2" EDESA | 3,57 | 7,14 | |
| | 4 | LLAVE D/PASO MANIJA ROJA BRONCE | 8,75 | 35,00 | |
| | 2 | LLAVE D/PASO GRANAL BRONCE | 5,36 | 10,72 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 1 | LLAVE D/TUBO 8" PRETUL | 4,46 | 4,46 | |
| | 3 | LLAVE D/TUBO CUMMING 10" | 5,10 | 15,30 | |
| | 3 | LLAVE D/TUBO CUMMNINGS 12" | 6,60 | 19,80 | |
| | 2 | LLAVE DE LAVANDERIA DORADA | 3,90 | 7,80 | |
| | 1 | LLAVE DE LAVANDERIA MARIPOSA | 7,00 | 7,00 | |
| | 3 | LLAVE EDESA PASO 17" | 4,50 | 13,50 | |
| | 8 | LLAVE EXAGONAL PRETUL | 2,00 | 16,00 | |
| | 2 | LLAVE GREKO 1/2" | 6,50 | 13,00 | |
| | 6 | LLAVE INDIVIDUAL P/LAVADORA CAPRI CROMAD | 10,71 | 64,26 | |
| | 3 | LLAVE INDUSTRIAL ESTYLE | 11,00 | 33,00 | |
| | 4 | LLAVE INDIVIDUAL CAPRI | 13,39 | 53,56 | |
| | 4 | LLAVE MANGUERA GRANALLADA 1/2" | 5,80 | 23,20 | |
| | 5 | LLAVE MARIPOSA P/ALTO | 8,00 | 40,00 | |
| | 4 | LLAVE MESA P/ALTO CRUZ FIJA | 25,00 | 100,00 | |
| | 5 | LLAVE MIXTA CENTURY 8-21MM PZS | 12,00 | 60,00 | |
| | 8 | LLAVE MIXTA 10MM | 0,80 | 6,40 | |
| | 12 | LLAVE MIXTA 12MM | 1,00 | 12,00 | |
| | 16 | LLAVE MIXTA 13MM | 1,10 | 17,60 | |
| | 10 | LLAVE MIXTA 14MM | 1,12 | 11,20 | |
| | 9 | LLAVE MIXTA 20MM | 1,50 | 13,50 | |
| | 11 | LLAVE MIXTA 24MM | 1,80 | 19,80 | |
| | 6 | LLAVE MIXTA 27MM | 2,50 | 15,00 | |
| | 12 | LLAVE MIXTA 21MM | 1,40 | 16,80 | |
| | 8 | LLAVE MIXTA 22MM | 1,40 | 11,20 | |
| | 12 | LLAVE MIXTA 23MM | 1,60 | 19,20 | |
| | 6 | LLAVE MIXTA 26MM | 1,90 | 11,40 | |
| | 6 | LLAVE MIXTA 25MM | 1,80 | 10,80 | |
| | 6 | LLAVE MONOC P/COCINA XY-S9312 | 25,00 | 150,00 | |
| | 5 | LLAVE MONOC P/COCINA LD91253 | 20,00 | 100,00 | |
| | 3 | LLAVE MONOC P/LAVADO | 23,00 | 69,00 | |
| | 5 | LLAVE MONOC P/COCINA LA9125 | 29,50 | 147,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 4 | MACHETE 18" HERRAGRO | 4,26 | 17,04 | |
| | 3 | MACHETE BELLOTA 24" H/AN M/PLAS ROJ | 15,18 | 45,54 | |
| | 3 | MACHETE HANSA 14" | 6,00 | 18,00 | |
| | | **MDP** | | | |
| | 8 | MDP ANTIHUMEDAD | 28,57 | 228,56 | |
| | 11 | MDP 9MM | 24,11 | 265,21 | |
| | | **MALLA** | | | |
| | 9 | MALLA ANTIMOSQUITO 1M X 50M | 3,13 | 28,17 | |
| | 11 | MALLA ANTIMOSQUITO FIB GRIS 1.5 X 30MT | 3,13 | 34,43 | |
| | 5 | MALLA ELECTROSOLDADA DE 6MM X15CM | 48,21 | 241,05 | |
| | 12 | MALLA EXAGONAL 1" X1MX30M | 2,67 | 32,04 | |
| | 24 | MALLA EXAGONAL 1/2 X1MTX50MTS | 1,90 | 45,60 | |
| | 15 | MALLA EXAGONAL 3/4 30 IDEAL | 2,60 | 39,00 | |
| | 9 | MALLA EXAGONAL 3/4 X 30/150 | 2,50 | 22,50 | |
| | 1 | MALLA P/GABIONES 3X1X1 | 59,00 | 59,00 | |
| | 1 | MALLA P/GABIONES 2X1X1 | 42,00 | 42,00 | |
| | 22 | MALLA R0501050 | 1,33 | 29,26 | |
| | 9 | MALLA SOLDADA 1X1/2 76CM 30MT | 6,40 | 57,60 | |
| | 12 | MALLA SOLDADA 50X25X1 22MT | 5,63 | 67,56 | |
| | 9 | MALLA SOLDADA 76CM X 30M | 5,90 | 53,10 | |
| | 11 | MALLA TEJIDA 1/6X0.90 | 4,50 | 49,50 | |
| | | **MANGUERA** | | | |
| | 8 | MANGUERA 16 LAV CONEX PASO CROMADA | 4,01 | 32,08 | |
| | 45 | MANGUERA 1/2 X90PSI | 0,27 | 12,15 | |
| | 4 | MANGUERA 1/2 X90PSI ROLLO | 40,18 | 160,72 | |
| | 3 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS ECN | 18,00 | 54,00 | |
| | 2 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS EC | 35,00 | 70,00 | |
| | 6 | MANGUERA FLEXIBLE M1/2 X 7/8 X 16" | 4,02 | 24,12 | |
| | 82 | MANGUERA FLEX 11/2" 103 PSI PROCEPLS 100MTS | 0,40 | 32,80 | |
| | 14 | MANGUERA ABASTO CON LLAVE INODORO | 9,50 | 133,00 | |
| | 11 | MANGUERA ABASTO INOD. 1/2"X7/8X40CM | 2,50 | 27,50 | |
| | 168 | MANGUERA CORRUGADA 1/2" | 0,45 | 75,60 | |
| | 34 | MANGUERA CORRUGADA HDPE 3/4" GRIS | 0,30 | 10,20 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 65 | MANGUERA FLEX 3/4 80PSI PLASTIDOR | 0,70 | 45,50 | |
| | 47 | MANGUERA INDUSTRIAL LADRILLO | 1,58 | 74,26 | |
| | 26 | MANGUERA JARDIN VERDE | 0,71 | 18,46 | |
| | 3 | MANGUERA POLIPROP DE 1/2 HOLV | 43,00 | 129,00 | |
| | 5 | MANGUERA PUNTO ROJO 1/2 | 18,00 | 90,00 | |
| | 2 | MANGUERA PUNTO BLANCA 1/4" | 22,00 | 44,00 | |
| | 3 | MANGUERA PUNTO BLANCA 1/2" | 14,00 | 42,00 | |
| | 2 | MANGUERA TRANS.TEJIDA | 0,85 | 1,70 | |
| | 2 | MANGUERA ROLLO 20MTS | 17,50 | 35,00 | |
| | 3 | MANGUERA ROLLO 15MTS | 13,00 | 39,00 | |
| | | **MARTILLO** | | | |
| | 6 | MARTILLO CENTURY 27" | 4,50 | 27,00 | |
| | 9 | MARTILLO CENTURY DE UÑA 20MM | 4,46 | 40,14 | |
| | 3 | MARTILLO TRUPER TABULAR | 7,20 | 21,60 | |
| | 8 | MARTILLO C/UÑA 27MM C/c M/FIBRA | 6,50 | 52,00 | |
| | | **MASCARA** | | | |
| | 2 | MASCARA IND. 2 FILTROS | 5,00 | 10,00 | |
| | 2 | MASCARA IND 1 FILTRO | 4,00 | 8,00 | |
| | 12 | MASCARA P/SOLDAR BP | 6,00 | 72,00 | |
| | 36 | MASCARILLA P/POLVO | 0,80 | 28,80 | |
| | 7 | MASCARILLAS TRIANGULAR | 0,80 | 5,60 | |
| | | **MOLINO** | | 0,00 | |
| | 3 | MOLINO CHINO PEQUEñO CHINO | 17,62 | 52,85 | |
| | 2 | MOLINO DE GRANOS VICTORIA | 30,00 | 60,00 | |
| | | **MULIMETRO** | | | |
| | 2 | MULTIMETROS DIGITAL DT 630B BATERIA | 12,00 | 24,00 | |
| | | **MURIACEL** | | | |
| | 4 | MURIACEL LTR | 4,40 | 17,60 | |
| | | **NABAJA** | | | |
| | 4 | NABAJA M/MADERA | 6,70 | 26,80 | |
| | 8 | NAVAJA TRUPER MILTIUSOS 14 EN 1 | 0,79 | 6,29 | |
| | | **NEPLO** | | | |
| | 25 | NEPLO POLIP.1/2" TUERCA | 0,54 | 13,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **NIVEL** | | | |
| | 3 | NIVEL 300MM | 3,50 | 10,50 | |
| | 12 | NIVEL DE HILO 3" | 1,50 | 18,00 | |
| | 2 | NIVEL DE 20" | 4,00 | 8,00 | |
| | 9 | NIVEL STANLEY 18" D/ALUMINIO 3BURBU | 7,14 | 64,26 | |
| | | **NYLON DE PESCAR** | | | |
| | 7 | NYLON DE PESCAR 70M | 2,30 | 16,10 | |
| | 4 | NYLON ARATY 1.00 X 100M | 0,49 | 1,95 | |
| | 8 | NYLON ARATY BLANCO 100MTS 0.35 | 2,10 | 16,80 | |
| | | **OJO DE BUEY** | | | |
| | 5 | OJO BUEY DICROIKO 9-10CM | 0,25 | 1,25 | |
| | 3 | OJO DE BUEY 50W BP.C/FOCO | 4,00 | 12,00 | |
| | | **PALA** | | | |
| | 6 | PALA AGUILA PUNTONA | 6,50 | 39,00 | |
| | 9 | PALA BELLOTA PUNTONA | 9,82 | 88,38 | |
| | 5 | PALA HIERRO DEL AGRO CUADRADA | 9,00 | 45,00 | |
| | 2 | PALA HIERRO DEL AGRO PUNTA | 9,00 | 18,00 | |
| | 3 | PALA TRUPER PUNTONA | 12,00 | 36,00 | |
| | 4 | PALA TRUPER CUADRADA | 12,00 | 48,00 | |
| | | **PALOS** | | | |
| | 6 | PALO P/AZADON T/TOMBO | 3,00 | 18,00 | |
| | 6 | PALO P/PICOS | 3,00 | 18,00 | |
| | | **PALETA** | | | |
| | 9 | PALETA DE CAUCHO | 1,00 | 9,00 | |
| | 7 | PALETA DE MADERA EXTRA GRANDE | 3,57 | 24,99 | |
| | | **PEGAMENTO** | | | |
| | 12 | PEGAMENTO EPOXY ABRO 4 MINUTOS 1 OZ | 12,90 | 154,80 | |
| | 23 | PEGAMENTO DR BOND | 0,89 | 20,47 | |
| | | **PEGATUBO** | | | |
| | 2 | PEGATUBO 500C | 3,93 | 7,86 | |
| | 5 | PEGATUBO 120CC | 1,00 | 5,00 | |
| | | **PERMATEX** | | | |
| | 23 | PERMATEX 1,5 ONZ | 1,56 | 35,88 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 18 | PERMATEX 3 ONZ. SILICON NEGRO | 1,47 | 26,46 | |
| | 12 | PERMATEX 3 ONZ. SILICON ULTRA GRIS | 3,39 | 40,68 | |
| | | **PERNO** | | | |
| | 120 | PERNOS CABEZA EXAGONAL 1/4 X 2" | 0,06 | 7,20 | |
| | 89 | PERNOS COCO 5/16 X 2 | 0,10 | 8,90 | |
| | 43 | PERNOS COCO 5/16 X 2 5/16 | 0,10 | 4,30 | |
| | 50 | PERNOS EXAGONAL 1 1/2"X 1/4 34XLBS | 0,05 | 2,70 | |
| | 190 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3 1/2" | 0,15 | 28,50 | |
| | 88 | PERNOS G2 EXA AG GALV. UNIC 1/4X4" | 0,15 | 13,20 | |
| | 214 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3" | 0,09 | 19,26 | |
| | 240 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X2 1/2" | 0,06 | 14,64 | |
| | 350 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X2" | 0,06 | 21,00 | |
| | 380 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X1 1/2" | 0,32 | 123,12 | |
| | 245 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3/4" | 0,22 | 54,39 | |
| | | **PINTURA** | | | |
| | 5 | ELASTOCRYL CELESTE POLAR GAL | 11,16 | 55,80 | |
| | 3 | ELASTOCRYL VERDE MENTA GL | 10,71 | 32,13 | |
| | 4 | ELASTOCRYL ROJO ATREVIDO GAL | 10,71 | 42,84 | |
| | 7 | ELASTOCRYL CREMA GAL | 10,71 | 74,97 | |
| | 3 | ELASTOCRYL AZUL GRIEGO GAL | 10,71 | 32,13 | |
| | 4 | ELASTOCRYLVERDE FRESCO GAL | 9,82 | 39,28 | |
| | 3 | ELASTOCRYL CHANTILLY GAL | 9,82 | 29,46 | |
| | 3 | ELASTOCRYL NARANJA GAL | 10,71 | 32,13 | |
| | 4 | ELASTOCRYL OLIVA GAL | 10,71 | 42,84 | |
| | 5 | ELASTOCRYL BRONCE GAL | 9,82 | 49,10 | |
| | 3 | ELASTOCRYL MELOCOTON | 9,82 | 29,46 | |
| | 3 | ELASTOCRYL GRIEGO LT | 3,13 | 9,39 | |
| | 3 | ELASTOCRYL ROJO ANDALUZ LT | 3,13 | 9,39 | |
| | 2 | ELASTOCRYL CHANTILLY LT | 3,45 | 6,90 | |
| | 4 | ELASTOCRYL BLANCO LT | 3,13 | 12,52 | |
| | 5 | ELASTOCRYL CREMA LT | 3,45 | 17,25 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO CANE | 18,75 | 75,00 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO GAL | 13,57 | 54,28 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR CELESTE GAL | 13,57 | 27,14 | |
| | 3 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR TURQUESA GAL | 13,57 | 40,71 | |
| | 3 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR VERDE FOSFORESCEN | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR MELON GAL | 12,50 | 25,00 | |
| | 5 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR AZUL HORTENCIA GAL | 13,57 | 67,85 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR LILA GAL | 12,50 | 25,00 | |
| | 5 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR VERDE FOSFORESCEN | 4,46 | 22,30 | |
| | 3 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO LT | 3,57 | 10,71 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO LT | 4,46 | 17,84 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR CREMA LT | 3,57 | 7,14 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR LILA LT | 4,46 | 17,84 | |
| | 1 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR ROJO OXIDO P.TECHO | 12,67 | 12,67 | |
| | 1 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR NARANJA P.TECHO GA | 12,67 | 12,67 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO CANECA | 18,75 | 37,50 | |
| | 2 | UNICOLATEX BLANCO GALON | 7,14 | 14,28 | |
| | 3 | UNICOLATEX AMARILLO GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 2 | UNICOLATEX OLIVA GALON | 7,14 | 14,28 | |
| | 3 | UNICOLATEX MARFIL GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 2 | UNICOLATEX MANDARINA GALON | 7,14 | 14,28 | |
| | 2 | UNICOLATEX CANELA GALON | 5,80 | 11,60 | |
| | 3 | UNICOLATEX AZUL OCENANO GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 2 | UNICOLATEX AZUL TURQUESA GALON | 7,14 | 14,28 | |
| | 5 | UNICOLATEX BLANCO HUES LITR | 1,96 | 9,80 | |
| | 2 | UNICOLATEX AMARILLO LITR | 1,96 | 3,92 | |
| | 3 | UNICOLATEX OLIVA LITR | 2,23 | 6,69 | |
| | 5 | UNICOLATEX MARFIL GALON | 2,23 | 11,15 | |
| | 3 | UNICOLATEX CANELA LITR | 2,23 | 6,69 | |
| | 1 | UNICOLATEX AZUL OCENANO LITR | 2,23 | 2,23 | |
| | 2 | UNICOLATEX MANDARINA LITR | 2,23 | 4,46 | |
| | 5 | ESMALTE DURACOLOR AMARILLO GALON | 12,50 | 62,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR ALUMINIO GALON | 0,70 | 1,40 | |
| | 4 | ESMALTE DURACOLOR ALUMINIO LITR | 3,57 | 14,28 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR AZUL ULTRAMAR | 12,50 | 25,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR BLANCO HUESO LTR | 3,57 | 10,71 | |
| | 4 | ESMALTE DURACOLOR BLANCO GALON | 12,50 | 50,00 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA 1/32 | 2,06 | 6,18 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA GALON | 13,39 | 26,78 | |
| | 5 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA 1/20 | 1,00 | 5,00 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR GRIS ARENA GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR ORO GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR ORO LITR | 4,02 | 8,04 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR VERDE MANZANA GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR VERDE MANZANA LITR | 3,57 | 7,14 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR NEGRO GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR NEGRO 1/32 LITR | 1,33 | 2,66 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR ROJO GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR ROJO LITRO | 3,57 | 10,71 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR ANT.CORRI ROJO OX MATE | 14,87 | 29,74 | |
| | 1 | ESMALTE DURACOLOR ANT.CORRI NEGRO MATE | 14,87 | 14,87 | |
| | 4 | ESMALTE PIN 3 ALUMNIO GALON | 14,87 | 59,48 | |
| | 2 | ESMALTE PIN 3 NEGRO GALON | 14,25 | 28,50 | |
| | 2 | ESMALTE PIN 3 ROJO GALON | 14,25 | 28,50 | |
| | 5 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. CASTAÑO LITR | 4,01 | 20,05 | |
| | 6 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. ROBLE LITR | 4,01 | 24,06 | |
| | 6 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. DURAZNO LITR | 4,01 | 24,06 | |
| | 5 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. CEDRO AZULAD LITR | 4,01 | 20,05 | |
| | 5 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. ROJO LITR | 4,01 | 20,05 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO LIMA GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 4 | ESMALTE PINTUCO MELON CLARO GALON | 16,90 | 67,60 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO PETALO DE ROSA GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO VERDE HOJA GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO MARFIL GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO VERDE FRESCO GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 1 | ESMALTE PINTUCO TERRACOTA GALON | 16,90 | 16,90 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO GRIS AMADA GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 3 | ESMALTE UNICO GRIS AMADA LITR | 4,46 | 13,38 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 1 | ESMALTE UNICO MANDARINA GALON | 13,39 | 13,39 | |
| | 3 | ESMALTE UNICO MANDARINA LITRO | 4,46 | 13,38 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO GRIS GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO CAOBA GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 4 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO BLANCO MATE GAL | 13,39 | 53,56 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO BLANCO GALON | 13,39 | 26,78 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO GRIS CLARO G | 13,39 | 40,17 | |
| | 5 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL GALON | 13,39 | 66,95 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL FRANCES GALON | 13,39 | 40,17 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO ROJO VINO GA | 13,39 | 26,78 | |
| | 4 | ESMLATE UNIDAS SUPREMO ROSADO GAL | 13,39 | 53,56 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO VERDE AGUA LT | 3,57 | 10,71 | |
| | 5 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO ROSADO LT | 4,01 | 20,05 | |
| | 4 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO NEGRO | 4,01 | 16,04 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO TURQUESA LT | 3,57 | 10,71 | |
| | 4 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO GRIS CLARO LT | 3,57 | 14,28 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL LT | 4,01 | 8,02 | |
| | | **PICAPORTE** | | | |
| | 15 | PICAPORTE 140MM | 0,89 | 13,35 | |
| | 23 | PICAPORTE INDUMA D 3" | 0,45 | 10,35 | |
| | 56 | PICAPORTE INDUMA D 2 1/2" | 0,50 | 28,00 | |
| | 11 | PICAPORTE INDUMA D 2" | 0,35 | 3,85 | |
| | | **PIE DE AMIGO** | | | |
| | 12 | PIE DE AMIGO 8X10 | 1,50 | 18,00 | |
| | 6 | PIE DE AMIGO DE PARED GRIS 5" X 6" | 0,54 | 3,23 | |
| | 10 | PIE DE AMIGO GRIS 12 X 14 PAR | 0,56 | 5,61 | |
| | | **PIEDRA** | | | |
| | 6 | PIEDRA ESMERIL NORTON | 7,80 | 46,80 | |
| | 10 | PIEDRA FRESA P/TALADRO GENUINE | 2,00 | 20,00 | |
| | 6 | PIEDRA DE AFILAR PEQUEÑA | 2,50 | 15,00 | |
| | 23 | PIEDRA REPUESTO P/ENCENDER | 0,35 | 8,05 | |
| | | **PIGMENTO** | | | |
| | 3 | PIGMENTO CAOBA ESPAÑOL | 1,68 | 5,04 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 2 | PIGMENTO IMPERIAL AMARILO PATITO 1K | 0,51 | 1,02 | |
| | 6 | PIGMENTO IMPERIAL CAOBA ESPAÑOL 1KG | 1,25 | 7,49 | |
| | 1 | PIGMENTO VERDE LIBRAS | 0,74 | 0,74 | |
| | | **PILA** | | | |
| | 42 | PILA ALCALINA AAA MF BLX2 | 1,78 | 74,76 | |
| | 9 | PILA ALCALINA LR 20/D BLX2 | 3,21 | 28,89 | |
| | 12 | PILA DURASONIC ALCALINA AAAX4 | 1,31 | 15,72 | |
| | | PILA ENERGIZER AA2 DISPLAY | 2,24 | 0,00 | |
| | 22 | PILA ENERGIZER AAA2 | 0,50 | 11,02 | |
| | 18 | PILA ENERGIZER BATERIA 9 VOLT | 0,50 | 9,04 | |
| | | **PINCEL** | | | |
| | 22 | PINCEL 1" | 0,30 | 6,60 | |
| | 24 | PINCEL 2" | 0,30 | 7,20 | |
| | 23 | PINCEL 3" | 0,35 | 8,05 | |
| | 11 | PINCEL 4" | 0,40 | 4,40 | |
| | 24 | PINCEL 5" | 0,45 | 10,80 | |
| | 24 | PINCEL 7" | 0,55 | 13,20 | |
| | 23 | PINCEL 8" | 0,55 | 12,65 | |
| | 23 | PINCEL 9" | 0,85 | 19,55 | |
| | 23 | PINCEL 10 | 0,90 | 20,70 | |
| | 22 | PINCEL 11 | 1,20 | 26,40 | |
| | 23 | PINCEL 12" | 1,25 | 28,75 | |
| | | **PINZAS** | | | |
| | 3 | PINZA DE CORTE | 3,00 | 9,00 | |
| | 4 | PINZA LARGA DOBLE | 3,50 | 14,00 | |
| | 2 | PINZA PREMACHADORA P/COAX-RG-59 | 23,00 | 46,00 | |
| | | **PIOLA** | | | |
| | 8 | PIOLA CABLEADA 200GR #18 | 3,60 | 28,80 | |
| | 38 | PIOLA 5.34KG | 3,12 | 118,56 | |
| | 20 | PIOLA ALBAñIL #1 | 3,00 | 60,00 | |
| | | **PISTOLA** | | | |
| | 2 | PISTOLA COMANDO P/PINTAR COMANDO | 15,00 | 30,00 | |
| | 9 | PISTOLA PRETUL P/JARDIN | 5,36 | 48,24 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 3 | PISTOLA MET P/JARDIN TRUPER | 9,00 | 27,00 | |
| | 5 | PISTOLA SILICON 9" | 4,30 | 21,50 | |
| | 5 | PISTOLA SILICON ELECTRICA 40W | 7,00 | 35,00 | |
| | 3 | PISTOLA SILICON SIKA | 4,50 | 13,50 | |
| | 1 | PISTOLA TRUPER DE PINTAR | 19,00 | 19,00 | |
| | 2 | PISTOLA PINTAR USA | 14,55 | 29,10 | |
| | | **PITON** | | | |
| | 14 | PITON DE BRONCE | 2,68 | 37,52 | |
| | 12 | PITONES DE BRONCE P.MANGERA D JARDI | 2,00 | 24,00 | |
| | 25 | PITONES PLASTICOS. | 0,10 | 2,45 | |
| | | **PLACA** | | | |
| | 57 | PLACA BAQUELITA P/TOMA 2 SERV | 0,45 | 25,65 | |
| | 34 | PLACA CIEGA | 0,60 | 20,40 | |
| | 23 | PLACA INTERRUPTOR | 0,89 | 20,47 | |
| | 14 | PLACA AMARILLA 3 MODULOS | 1,25 | 17,50 | |
| | 15 | PLACA ROJO TINTO 3 MODULOS | 1,20 | 18,00 | |
| | 15 | PLACA NEGRA 3 MODULOS | 1,20 | 18,00 | |
| | 34 | PLACAS CIEGA REDONDA | 0,40 | 13,60 | |
| | | **PLANCHA** | | | |
| | 2 | PLANCHA CON QUEMADOR | 31,36 | 62,72 | |
| | 5 | PLANCHA PREPINTADA 0.40 X3.60 5MMP | 1,02 | 5,09 | |
| | | **PLASTICO** | | | |
| | 6 | PLASTICO POLYNSTRECH 45CM | 16,50 | 99,00 | |
| | 25 | PLASTICO PIGMENTADO 1.5M BLANCO | 2,00 | 50,00 | |
| | 34 | PLASTICO PIGMENTADO 1.5M AZUL | 1,79 | 60,86 | |
| | 9 | PLASTIL T/ZINC 3.60MT AMARILLO | 17,86 | 160,74 | |
| | | **PLAYO** | | | |
| | 5 | PLAYO DE AJUSTE 10" | 4,70 | 23,50 | |
| | 6 | PLAYO DE AJUSTE 8" | 3,35 | 20,10 | |
| | 4 | PLAYO DE PRESION 10" | 5,36 | 21,44 | |
| | 5 | PLAYO PRESION DE 10" | 6,00 | 30,00 | |
| | 3 | PLAYO STANLEY PRESIÓN 10" | 12,00 | 36,00 | |
| | 2 | PLAYO STANLEY PRESIÓN 8" | 8,00 | 16,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **PLOMADA** | | | |
| | 2 | PLOMADA BRONCE GRANDE | 2,68 | 5,36 | |
| | 3 | PLOMADA BRONCE PEQUEÑA | 2,66 | 7,98 | |
| | 15 | PLOMADA FAMASTIL | 0,50 | 7,50 | |
| | 6 | PLOMADA HANSA | 4,29 | 25,74 | |
| | | **PLAYWOOD** | | | |
| | 2 | PLAYWOOD 3,6MM | 11,00 | 22,00 | |
| | 3 | PLYWOOD PELIKANO 04MMX244LG | 9,82 | 29,46 | |
| | 7 | PLYWOO PELIKANO 15MM | 34,38 | 240,66 | |
| | 2 | PLYWOODPELIKANO 09MM | 20,98 | 41,96 | |
| | | **POLEA** | | | |
| | 2 | POLEA GALVANIZADA 1" | 0,50 | 1,00 | |
| | 2 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 7" | 29,00 | 58,00 | |
| | 4 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 6" | 18,50 | 74,00 | |
| | 3 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 5" | 8,93 | 26,79 | |
| | 3 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 4"3211 | 7,40 | 22,20 | |
| | 2 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 3" | 4,20 | 8,40 | |
| | 5 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 2" | 3,50 | 17,50 | |
| | 3 | POLEA TORNEADA DE 1 1/2" | 5,50 | 16,50 | |
| | 4 | POLEA TORNEADA DE 2" | 8,50 | 34,00 | |
| | 2 | POLEA TORNEADA DE 2 1/2" | 11,00 | 22,00 | |
| | | **POLVO** | | | |
| | 27 | POLVO PIGMENTADO SIKA | 5,20 | 140,40 | |
| | 93 | POLVO TIZA | 0,10 | 9,30 | |
| | | **PORCELANA** | | | |
| | 6 | PORCELANA SIKA BLANCO 2KG | 1,50 | 9,00 | |
| | 5 | PORCELANA SIKA AZUL OSCURO 2K | 3,25 | 16,25 | |
| | 5 | PORCELANA SIKA ALMENDRAS 2KG | 2,25 | 11,25 | |
| | 6 | PORCELANA SIKA CAFE 2KILOS | 2,75 | 16,50 | |
| | 7 | PORCELANA SIKA CARAMELO 2KG. | 2,50 | 17,50 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA CELESTE 2KILOS | 3,25 | 26,00 | |
| | 2 | PORCELANA SIKA GRIS 2 KILOS | 2,50 | 5,00 | |
| | 4 | PORCELANA SIKA GRIS CLARO 2KILOS | 2,23 | 8,92 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 7 | PORCELANA SIKA GRIS OSCURA 2KIL | 2,50 | 17,50 | |
| | 9 | PORCELANA SIKA NARANJA DE 2KL | 2,25 | 20,25 | |
| | 7 | PORCELANA SIKA NEGRO 2KILOS | 2,25 | 15,75 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA PALO ROSA 2KILOS | 2,50 | 20,00 | |
| | 6 | PORCELANA SIKA SAHARA 2KILOS | 2,25 | 13,50 | |
| | 4 | PORCELANA SIKA VERDE 2KG. | 2,49 | 9,95 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA VERDE MENTA 2KG | 2,75 | 22,00 | |
| | 3 | PORCELANA SIKA VERDE OSCURO 2KG | 3,25 | 9,75 | |
| | | **PORTERO** | | | |
| | 3 | PORTERO TELEFONO 1 DEPARTA RL 3207 A | 35,00 | 105,00 | |
| | 2 | PORTERO TELEFONO 2 DEPARTA | 60,00 | 120,00 | |
| | | **PRENSA** | | | |
| | 4 | PRENSA 5 Y 4" | 2,50 | 10,00 | |
| | | **PULIDORA** | | | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER PROFESIONAL 9" | 175,00 | 175,00 | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER PROFESIONAL 4 1/2" | 75,00 | 75,00 | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER | 80,00 | 80,00 | |
| | | **PULSADOR** | | | |
| | 30 | PULSADOR TIMBRE 10A MARFIL P59 | 1,75 | 52,50 | |
| | 60 | PULSADOR TIMBRE 10A MARFIL P1102 | 2,20 | 132,00 | |
| | | **PUNTA** | | | |
| | 11 | PUNTA BELLOTA 5X8X10 | 5,50 | 60,50 | |
| | 7 | PUNTA C/PROTECTOR STRONG X 18" | 3,90 | 27,30 | |
| | | **RASQUETEADOR** | | | |
| | 11 | RASQUETEADOR DON BRILLO #5 | 0,75 | 8,25 | |
| | 6 | RASQUETEADOR #6 | 0,67 | 4,02 | |
| | 30 | RASQUETEADOR DON BRILLO #4 | 0,75 | 22,50 | |
| | 8 | RASQUETEADOR #8 | 0,84 | 6,72 | |
| | 6 | RASTRILLO METALICO C/MANGO | 12,00 | 72,00 | |
| | | **RECOGEDOR** | | | |
| | 9 | RECOGEDOR DE BASURA | 1,00 | 9,00 | |
| | 11 | RECOGEDOR MASTER CLEAN | 2,70 | 29,70 | |
| | 11 | RECOGEDOR DE FRUTAS TRUPER | 0,40 | 4,40 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **REDUCCIÓN** | | | |
| | 20 | REDUCCION CUPLA 1 A 1/2 | 2,00 | 40,00 | |
| | 2 | REDUCCION 2X1 1/2 | 1,45 | 2,90 | |
| | 10 | REDUCCION DE 6X4 MARCROT | 7,00 | 70,00 | |
| | 19 | REDUCCION 3 A 2 DESAGUE | 1,88 | 35,72 | |
| | 48 | REDUCCION 3 X 2 PLASTIDOR | 1,50 | 72,00 | |
| | 31 | REDUCCION 34X3 PLASTIDOR | 1,50 | 46,50 | |
| | 32 | REDUCCION 4 A 3 DESAGUE | 2,77 | 88,64 | |
| | 15 | REDUCCION PVC 4" A 2" RIVAL | 2,00 | 30,00 | |
| | | **REFLECTOR** | | | |
| | 2 | REFLECTOR CH/AZUL 110-500AP | 7,80 | 15,60 | |
| | 4 | REFLECTOR LEDS 30W 110-240V | 68,00 | 272,00 | |
| | 5 | REFLECTOR TRUPER 500W | 1,17 | 5,86 | |
| | | **REGLETA** | | | |
| | 6 | REGLETA ELECTRONICA 1X40W REFZ | 6,50 | 39,00 | |
| | 9 | REGLETA/LAMP/1 TUBO/ARRANQ/40W | 1,06 | 9,51 | |
| | 16 | REGLETA/LAMPA/AMPILUX/2 TUBOS | 0,66 | 10,56 | |
| | | **REJILLA** | | | |
| | 15 | REJILLA DE PISO DE 2" BLISTEREE | 3,57 | 53,55 | |
| | 6 | REJILLA C/SIFO 11/4 " RA | 6,40 | 38,40 | |
| | 20 | REJILLA 2 BRONCE P/LAVANDERIA | 2,60 | 52,00 | |
| | 34 | REJILLA 2" DE PISO BLISTERE | 4,00 | 136,00 | |
| | 14 | REJILLA 3"DE PISO | 2,00 | 28,00 | |
| | | **REMACHADORA** | | | |
| | 2 | REMACHADORA ACORDEON LYMZ3010 | 21,50 | 43,00 | |
| | 2 | REMACHADORA 10.5 PLAST MQ 1070CMT | 10,71 | 21,42 | |
| | 4 | REMACHADORA TIJERA 2 MANS 16" LYMS2020 | 9,00 | 36,00 | |
| | 3 | REMACHADORA PETRUL 10" 254MM | 8,00 | 24,00 | |
| | | **REMACHE** | | | |
| | 200 | REMACHE 1/8X1/2 | 0,03 | 6,00 | |
| | 6 | REMACHE POP 3/16 X 1/2 | 5,80 | 34,80 | |
| | 9 | REMACHE SILK 5/32X1/2 | 3,89 | 35,01 | |
| | 8 | REMACHES POP ALUMI 1/8X1/2 500XCAJ | 3,92 | 31,36 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **RESINA** | | | |
| | 14 | RESINPLAST-LT | 4,01 | 56,14 | |
| | 3 | RESINPLAST-CANECA | 38,00 | 114,00 | |
| | | **RESINLUSX** | | 0,00 | |
| | 12 | RESINPLUS X 16 | 2,60 | 31,20 | |
| | 7 | RESINPLUS X 6 | 7,60 | 53,20 | |
| | | **RIEL** | | 0,00 | |
| | 16 | RIEL D/CAJON 45MM X 1.2 X1.2X1.2MM 18" | 4,50 | 72,00 | |
| | 28 | RIEL D/CAJON 45MM X 1.2 X1.2X1.2MM 22" | 5,50 | 154,00 | |
| | 7 | RIEL DE PIE DE AMIGO 8" | 2,46 | 17,21 | |
| | 5 | RIEL SUPERIOR P/CORREA DE 60 | 7,50 | 37,50 | |
| | | **RODILLO** | | 0,00 | |
| | 17 | RODILLO P/PINTAR 9" | 3,50 | 59,50 | |
| | 9 | RODILLO FELPA 8" | 3,80 | 34,20 | |
| | 9 | RODILLO GOYA FELPA 9" | 3,00 | 27,00 | |
| | 4 | RODILLO MEGAROLL 1" | 3,20 | 12,80 | |
| | 21 | RODILLO RODY ESPONJA 9" | 2,23 | 46,83 | |
| | | **RUEDA** | | 0,00 | |
| | 2 | RUEDA INDUST. FIJA ALEMAN 200MM | 16,50 | 33,00 | |
| | 1 | RUEDA INDUST. FIJA ALEMAN 180MM | 15,50 | 15,50 | |
| | 2 | RUEDA INDUST. FIJA ALEMAN 160MM | 12,50 | 25,00 | |
| | 2 | RUEDA INDUST. FIJA ALEMAN 140MM | 9,20 | 18,40 | |
| | 2 | RUEDA INDUST. FIJA ALEMAN 125MM | 6,10 | 12,20 | |
| | 3 | RUEDA INDUS. FIJA ALEMAN 100MM | 5,40 | 16,20 | |
| | 2 | RUEDA INDUS. FIJA ALEMAN 80MM | 4,20 | 8,40 | |
| | 1 | RUEDA INDUS ALEMANA 200MM | 10,00 | 10,00 | |
| | 5 | RUEDA INDUS ALEMANA 180MM | 8,80 | 44,00 | |
| | 4 | RUEDA INDUS ALEMANA 140MM | 5,25 | 21,00 | |
| | 3 | RUEDA INDUS ALEMANA 125MM | 4,20 | 12,60 | |
| | 3 | RUEDA INDUS ALEMANA 80MM | 2,40 | 7,20 | |
| | 1 | RUEDA INDUS-GIRATORIA ALEMA 200MM | 17,50 | 17,50 | |
| | 2 | RUEDA INDUS-GIRATORIA ALEMA 160MM | 15,00 | 30,00 | |
| | 5 | RUEDA INDUS-GIRATORIA ALEMA 140MM | 8,90 | 44,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **SIERRAS** | | | |
| | 5 | SIERRA BP | 3,00 | 15,00 | |
| | 8 | SIERRA DE MADE.SECA 21"BELLOTA 4537 | 2,23 | 17,84 | |
| | 9 | SIERRA BOSCH P/CALADORA T244D | 1,00 | 9,00 | |
| | 1 | SIERRA CALADORA 4.5 | 166,00 | 166,00 | |
| | 1 | SIERRA CALADORA TRUPER | 70,00 | 70,00 | |
| | 2 | SIERRA CALADORA SILK 5794 | 50,00 | 100,00 | |
| | 4 | SIERRA CIRCULAR 41X2X36 | 2,50 | 10,00 | |
| | 1 | SIERRA CIRCULAR DEWALT 1/2" | 180,00 | 180,00 | |
| | 4 | SIERRA COPA 5PZ 690404 | 2,20 | 8,80 | |
| | 6 | SIERRA COPA 16PZS 60401 | 7,40 | 44,40 | |
| | 8 | SIERRA P/TALAR TRUPER 24" | 2,20 | 17,60 | |
| | 3 | SIERRA P/TALAR TRUPER 21" | 1,80 | 5,40 | |
| | 9 | SIERRA SANFLEX D Y LF | 1,50 | 13,50 | |
| | 5 | SIERRA SANFLEX #18 | 1,60 | 8,00 | |
| | 3 | SIERRA HOJA CIRCULAR 10" | 16,00 | 48,00 | |
| | 2 | SIERRA HOJA CIRCULAR 7X1/4X40" | 8,50 | 17,00 | |
| | 5 | SIERRA HOJA CIRCULAR SILK | 0,60 | 3,00 | |
| | | **SIFON** | | | |
| | 6 | SIFON 1 1/2" RAVACOPLE BLANC | 3,50 | 21,00 | |
| | 7 | SIFON ACORDEON C/PLACA 1 1/4" | 2,80 | 19,60 | |
| | 4 | SIFON ACORDEON TIGRE | 4,10 | 16,40 | |
| | 9 | SIFON ACORDEON STYLE 1 1/2" | 1,79 | 16,11 | |
| | 8 | SIFON 1 1/4 ACORDEON C/P ORO STYLE | 2,86 | 22,88 | |
| | 9 | SIFON DOBLE ACORDEON DOBLE 1 1/2" | 5,50 | 49,50 | |
| | 15 | SIFON MACROT 4X45" | 2,40 | 36,00 | |
| | 15 | SIFON MACROT 3X45" | 2,30 | 34,50 | |
| | 17 | SIFON PVC 2" | 3,95 | 67,15 | |
| | 6 | SIFON PVC 3" | 7,10 | 42,60 | |
| | 7 | SIFON C/REJILLA 1-1/2" | 3,00 | 21,00 | |
| | 17 | SIFON 3" S/R | 1,78 | 30,26 | |
| | 23 | SIFON 4" S/R | 3,57 | 82,11 | |
| | 7 | SIFON 3" S/R | 2,00 | 14,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **SIKA** | | | |
| | 8 | SIKA 1 DE 4 KL | 5,00 | 40,00 | |
| | 6 | SIKA 2 DE 4 KL | 8,93 | 53,58 | |
| | 9 | SIKA 3 DE 4 KL | 7,14 | 64,26 | |
| | 11 | SIKA BOOM 250 ML | 6,00 | 66,00 | |
| | 7 | SIKA BOOM 500ML | 10,00 | 70,00 | |
| | 3 | SIKA CERAMICA ESTANDAR 25KG | 5,36 | 16,08 | |
| | 4 | SIKA CRYL PREMIUM 1.5KG | 9,82 | 39,28 | |
| | 7 | SIKA SIL-BLANC 300ML | 3,80 | 26,60 | |
| | 5 | SIKA PLASTOCRETE 161-HE DE 2KG | 2,32 | 11,60 | |
| | 8 | SIKA PLASTOCRETE 161-HE DE 4 KL | 4,46 | 35,68 | |
| | 8 | SIKA PREMIUN CERAM 20KL | 9,80 | 78,40 | |
| | 2 | SIKACIM COLOR S 1KG. ROJO | 5,70 | 11,40 | |
| | 5 | SIKACIM COLOR 1KG VERDE | 6,20 | 31,00 | |
| | 2 | SIKADUR 32 PRIMER A-B DE 0.5 KL | 16,50 | 33,00 | |
| | 1 | SIKADUR 32 PRIMER N 1KG. | 22,50 | 22,50 | |
| | 9 | SIKASIL C" NEGRA | 5,60 | 50,40 | |
| | | **SILICON** | | | |
| | 21 | SILICON EN BARRA DELGADA | 0,20 | 4,20 | |
| | 25 | SILICON EN BARRA GRUESA | 0,50 | 12,50 | |
| | 8 | SILICON TRANSP ABRO | 3,39 | 27,12 | |
| | 8 | SILICON ABRO TRANSPARENTE 1200ML | 3,80 | 30,40 | |
| | 6 | SILICON BLISTER TRAMP 40ML | 2,20 | 13,20 | |
| | | **SOLDADORA** | | | |
| | 3 | SOLDADORA LAGARTO 500 AMP | 4,50 | 13,50 | |
| | 5 | SOLDADORA TRUPER 100AMP 110V PROFES | 7,14 | 35,72 | |
| | | **SOPORTE** | | | |
| | 8 | SOPORTE P/DICROIKO REDONDO | 0,35 | 2,80 | |
| | 5 | SOPORTE P/LAMPARA ELECT 1X40W | 2,50 | 12,50 | |
| | 24 | SOPORTE 3/4 P/CORTINA 1 SERV 3/4 | 0,40 | 9,60 | |
| | 10 | SOPORTE 3/4 P/CORTINA 1 SERV 1" | 0,40 | 4,00 | |
| | 6 | SOPORTE METAL CANAL | 4,00 | 24,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **SPRAY** | | | |
| | 3 | SPRAY CAOBA | 2,60 | 7,80 | |
| | 6 | SPRAY CAFÉ | 2,20 | 13,20 | |
| | 5 | SPRAY NEGRO | 2,20 | 11,00 | |
| | 2 | SPRAY ECON ROJO | 2,20 | 4,40 | |
| | 4 | SPRAY CHAMPION VARNIZ TRANSPARENTE | 1,75 | 7,00 | |
| | 6 | SPRAY EVANS AZUL CELESTE | 2,60 | 15,60 | |
| | 3 | SPRAY EVANS FUCSIA | 2,60 | 7,80 | |
| | 5 | SPRAY FLUORECENTE NARANJA | 1,36 | 6,82 | |
| | 3 | SPRAY FLUORES AURORA PINK | 1,30 | 3,90 | |
| | 5 | SPRAY LACA TRANSPARENTE | 2,50 | 12,50 | |
| | | **SUPRESOR** | | | |
| | 3 | SUPRESOR DE VOLTAJE LIAN 6 TOMAS E-315 | 22,40 | 67,20 | |
| | 9 | SUPRESOR DE PICOS SYLVANIA 50CM | 7,00 | 63,00 | |
| | 8 | SUPRESOR DE PICOS SYLVANIA 1MT | 7,50 | 60,00 | |
| | 3 | SUPRESOR DE PICOS TRUPER 6 TOMAS | 4,80 | 14,40 | |
| | | **SWITCH** | | | |
| | 8 | SWITCH PAL/LOZ SIMPL 2PX20A 250V | 2,50 | 20,00 | |
| | 8 | SWICH OJO DE CANGREJO 2 PINES | 1,15 | 9,20 | |
| | 18 | SWICH DE PALANCA 30A | 3,50 | 63,00 | |
| | 12 | SWITCH 2 PALANCAS 30A | 1,60 | 19,20 | |
| | | **TACHUELA** | | | |
| | 6 | TACHUELA DORADA | 2,23 | 13,38 | |
| | 9 | TACHUELA NIQUELADA | 1,12 | 10,08 | |
| | 54 | TACHUELA NIQUELADA 5/8 POR CIENTOS | 0,02 | 0,97 | |
| | 120 | TACHUELA NIQUELADA 5/8 POR CIENTOS | 0,03 | 3,60 | |
| | | **TACO FISHER** | | | |
| | 217 | TACO FISHER #6 | 0,03 | 6,51 | |
| | 104 | TACO FIJACION #8 | 0,03 | 3,12 | |
| | 257 | TACO FIJACIÒN 10 | 0,05 | 12,85 | |
| | | **TALADRO** | | | |
| | 2 | TALADRO PERCUSIÓN REVERS 1/2 BLACK | 67,00 | 134,00 | |
| | 1 | TALADRO PRETUL 1/2" | 35,00 | 35,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 1 | TALADRO SILK S-200 DE 1/2 | 45,00 | 45,00 | |
| | 1 | TALADRO TRUPER INDUSTRIAL 1/2" | 120,00 | 120,00 | |
| | 1 | TALADRO PROFESIONAL 810 | 80,00 | 80,00 | |
| | 1 | TALADRO INALAMBRICO 14.4V HP144K | 150,00 | 150,00 | |
| | | **TANQUE** | | | |
| | 1 | TANQUE DE 55 GL | 10,71 | 10,71 | |
| | 1 | TANQUE METALICO DE DILUYENTE LACA X 50 GL | 216,96 | 216,96 | |
| | | **TAPAS** | | | |
| | 20 | TAPA CHAMPAGNE PLACA 3 MODULOS | 1,20 | 24,00 | |
| | 15 | TAPA DORADA COLONIAL CONBRILLO | 1,20 | 18,00 | |
| | | **TAPON** | | | |
| | 14 | TAPON PVC MACHO 50MM | 1,40 | 19,60 | |
| | 18 | TAPON PVC MACHO 75MM | 1,50 | 27,00 | |
| | 10 | TAPON PVC MACHO 110MM | 1,90 | 19,00 | |
| | 7 | TAPON PVC HEMBRA 50 MM | 1,20 | 8,40 | |
| | 9 | TAPON PVC HEMBRA 75MM | 1,30 | 11,70 | |
| | 9 | TAPON PVC HEMBRA 110MM | 1,70 | 15,30 | |
| | 6 | TAPON PVC 2" RIVAL | 0,70 | 4,20 | |
| | 6 | TAPON PVC 3" RIVAL | 0,80 | 4,80 | |
| | 6 | TAPON MACHO GALVAN 1 1/2" | 0,90 | 5,40 | |
| | 26 | TAPON POLIP. MACHO 1/2 PLASTIGAMA | 0,54 | 14,04 | |
| | 22 | TAPONES OIDO /ESPUMA | 0,60 | 13,20 | |
| | | **TARRAJA** | | | |
| | 5 | TARR.CH#112 CAJA METAL 1/2-1-1/4 | 3,21 | 16,05 | |
| | 3 | TARRAJA POLIMEX 1/2-3/4-1" | 20,00 | 60,00 | |
| | | **TEE** | | | |
| | 24 | TEE ADAPTAD 1 A 1 | 0,70 | 16,80 | |
| | 15 | TEE ADAPTAD 1/2" A 1/2" | 0,35 | 5,25 | |
| | 19 | TEE 1/2" POLIP. | 0,44 | 8,36 | |
| | 23 | TEE 1/2 PVC ROSCABLE PLASTIGAMA | 0,49 | 11,27 | |
| | 14 | TEE 4X2" MACROT | 2,50 | 35,00 | |
| | 18 | TEE 2" MACROT | 0,55 | 9,90 | |
| | 23 | TEE 3" MACROT | 1,16 | 26,68 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **TEFLON** | | | |
| | 22 | TEFLON CINTA AMARILLA INDST 15MTS X 3/4 | 1,25 | 27,50 | |
| | 11 | TEFLON AMARILLO INDUSTRIAL | 1,00 | 11,00 | |
| | 9 | TEFLON VERDE 19 X 15 X 0.20M GRANDE | 1,12 | 10,08 | |
| | 12 | TEFLON GRANDE 19MMX0.10MM GENEBRE | 4,11 | 49,32 | |
| | | **TEJA** | | | |
| | 6 | TEJA TOLEDO 3.6M X1.10 X 0.5MM | 53,00 | 318,00 | |
| | 8 | TEJA TOLEDO 4.20M 1.10MX 0.50MM | 68,32 | 546,56 | |
| | | **TELA** | | | |
| | 45 | TELA SARAN 50 X 210M | 1,20 | 54,00 | |
| | 17 | TELA LISTADA 2.50CM X 100 | 2,25 | 38,25 | |
| | 35 | TELA DE MUEBLES CORONA | 5,00 | 175,00 | |
| | 22 | TELA DE MUEBLES VINO BRILL | 5,00 | 110,00 | |
| | 29 | TELA DE MUEBLES MOSTAZA | 5,00 | 145,00 | |
| | | **TIJERAS** | | | |
| | 6 | TIJERA P/LATA BP 10" | 5,50 | 33,00 | |
| | 11 | TIJERA TRAM P/POLAR 10" | 8,30 | 91,30 | |
| | 5 | TIJERA PODADORA GRANDE | 14,49 | 72,45 | |
| | 4 | TIJERA 8" P/HOJAL BT | 4,60 | 18,40 | |
| | 3 | TIJERA PONCHADORA DE PLUG | 16,00 | 48,00 | |
| | | **TINTES** | | | |
| | 12 | TINTE MADERA WENGUE LT | 8,40 | 100,80 | |
| | 5 | TINTE MADERA AMARILLO LT | 8,40 | 42,00 | |
| | 2 | TINTE MADERA CAFE LT | 8,70 | 17,40 | |
| | 8 | TINTE MADERA CEDRO LT | 6,80 | 54,40 | |
| | 16 | TINTE CARAMELO CAFÉ | 0,25 | 4,00 | |
| | 3 | TINTE VHP AMARILLO GAL | 21,50 | 64,50 | |
| | 9 | TINTE VHP VINO LT | 6,00 | 54,00 | |
| | 8 | TINTE VHP CHERRY LT | 6,00 | 48,00 | |
| | 10 | TINTE VHP NOGAL LT | 6,00 | 60,00 | |
| | 17 | TINTE VHP CEDRO LT | 5,36 | 91,12 | |
| | 10 | TINTE VHP MAPLE LT | 6,00 | 60,00 | |
| | 3 | TINTE VHP WENGUE GAL | 24,08 | 72,24 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **TIRAFONDOS** | | | |
| | 946 | TIRAFONDO 12X2 1/2" METAL P/B | 0,10 | 94,60 | |
| | 76 | TIRAFONDOS DE 2" 1/4 | 0,04 | 3,04 | |
| | 89 | TIRAFONDOS DE 3" X 1/4 | 0,06 | 5,34 | |
| | 67 | TIRAFONDOS DE 3-1/2 X 1/4 | 0,07 | 4,69 | |
| | | **TOALLERO** | | | |
| | 7 | TOALLERO CROMADO DE 2 GANCHOS | 2,23 | 15,61 | |
| | 5 | TOALLERO CROMADO DE 24" | 3,12 | 15,60 | |
| | 3 | TOALLERO CROMADO DE 1 GANCHO | 2,00 | 6,00 | |
| | | **TOMACORRIENTE** | | | |
| | 25 | TOMACORRIE S/PUESTO | 1,07 | 26,75 | |
| | 24 | TOMACORRIE/SOBREPUES/ U07 | 0,60 | 14,40 | |
| | 32 | TOMACORRIENTE VETO DOBLE POLA. MAR. | 1,79 | 57,28 | |
| | 11 | TOMACORRIENTE DOBLE POL AMER 15A | 2,40 | 26,40 | |
| | 45 | TOMACORRIENTE DOBLE POL 15A MARF 1228 B | 2,50 | 112,50 | |
| | 22 | TOMACORRIENTE DOBLE UNIV 16A MARF | 3,75 | 82,50 | |
| | 5 | TOMACORRIENTE MULTIPLE RHINO 6 ESP. 3MTS | 3,50 | 17,50 | |
| | 10 | TOMACOORIENTE TELEF Y TV EUROLUZ | 1,50 | 15,00 | |
| | 16 | TOMACORRIENTE SENCILLO UNIV. 16A MARFIL | 2,25 | 36,00 | |
| | | **TOPE DE EMGRAPE** | | | |
| | 12 | TOPE PISO 1/2" LUNA | 0,75 | 9,00 | |
| | 27 | TOPES FLEX. P/PUERTA RESORTE DOR.TW | 0,02 | 0,54 | |
| | 32 | TOPES P.PUERTA CLOSETS | 0,05 | 1,60 | |
| | | **TORNLLOS** | | | |
| | 904 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELL.10 X 1 1/4" | 0,03 | 27,12 | |
| | 123 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELL.10X1 | 0,04 | 4,92 | |
| | 98 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN.10X 3/4 | 0,02 | 1,96 | |
| | 132 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN.3/4X8 | 0,02 | 2,64 | |
| | 984 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN. 10X 5/8X | 0,03 | 29,52 | |
| | 994 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLANA.12X8 | 0,00 | 1,99 | |
| | 926 | TORNILLO AUTORROSCANTE AVELLANA 10X 1/2 | 0,02 | 18,52 | |
| | 450 | TORNILLO NEGRO 8X1 | 0,03 | 13,50 | |
| | 320 | TORNILLO NEGRO 8X 1 1/4" | 0,02 | 6,40 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **TRAMPAS** | | | |
| | 4 | TRAMPA P/RATON 7" | 2,00 | 8,00 | |
| | 10 | TRAMPA P/RATONES 4" | 1,00 | 10,00 | |
| | 3 | TRAMPILLA ALUMINIO 3" | 0,95 | 2,85 | |
| | | **TRIANGULO DE SEGURIDAD** | | | |
| | 16 | TRIANGULO D/CUADROS | 0,10 | 1,60 | |
| | 13 | TRIANGULO DE SEGURIDAD | 3,57 | 46,41 | |
| | | **TUBO** | | | |
| | 34 | TUBO P/CORTINA 1" | 15,00 | 510,00 | |
| | 22 | TUBO CORTINA DORADO 3/4" | 1,90 | 41,80 | |
| | 2 | TUBO CORRUVAL 160MMX6MTS | 43,00 | 86,00 | |
| | 11 | TUBO AGUA 1/2 PLASTIGAMA | 7,59 | 83,49 | |
| | 8 | TUBO PVC AGUA CAL 1/2" | 7,50 | 60,00 | |
| | 11 | TUBO 2" PLASTIDOR PVC | 3,50 | 38,50 | |
| | 14 | TUBO 3" PVC DESAGUE HOLV | 4,91 | 68,74 | |
| | 18 | TUBO 4" PLASTIDOR DESAGUE PVC | 8,04 | 144,72 | |
| | 4 | TUBO 6" PVC MAP | 13,00 | 52,00 | |
| | 12 | TUBO 3" PVC M-V 3" MAK | 3,95 | 47,40 | |
| | 22 | TUBO 1/2" PLASTIDOR AGUA | 5,00 | 110,00 | |
| | | **TUERCAS** | | | |
| | 100 | TUERCA MARIPOSA 5MM | 0,10 | 10,00 | |
| | 104 | TUERCA MARIPOSA 1/2" | 0,45 | 46,80 | |
| | 58 | TUERCA MARIPOSA 3/8" | 0,20 | 11,60 | |
| | 70 | TUERCA MARIPOSA UNC 3/16 | 0,10 | 7,00 | |
| | 88 | TUERCA MARIPOSA 8MM | 0,15 | 13,20 | |
| | 96 | TUERCA MARIPOSA 6MM | 0,15 | 14,40 | |
| | | **UNION** | | | |
| | 9 | UNION DESAGUE 50MM | 1,10 | 9,90 | |
| | 6 | UNION DESAGUE 4" PLASTIGAMA | 2,20 | 13,20 | |
| | 8 | UNION PVC 3" | 8,00 | 64,00 | |
| | 22 | UNION BRONCE GATO | 1,70 | 37,40 | |
| | 29 | UNION 1/2 ROSCABLE | 0,54 | 15,66 | |
| | 17 | UNION FLEX 1 X 1/2" | 0,70 | 11,90 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | | **URINARIO** | | | |
| | 4 | URINARIO FV | 58,04 | 232,16 | |
| | 3 | URINARIO EDESA | 65,00 | 195,00 | |
| | | **VALVULA** | | | |
| | 2 | VALVULA CESTILLA 3-1/2 | 5,80 | 11,60 | |
| | 3 | VALVULA DE COMPUERTA CH 1" | 8,72 | 26,16 | |
| | 9 | VALVULA DE MEDIA VUELTA 1/2" 140G | 1,50 | 13,50 | |
| | 3 | VALVULA GAS INDUSTRIAL INDUSTRIAL MERT. | 4,00 | 12,00 | |
| | 2 | VALVULA INGRESO ANTISIFON | 5,50 | 11,00 | |
| | 5 | VALVULA INDUSTRIAL MANOMETRO 22MM | 7,50 | 37,50 | |
| | 8 | VALVULA MEDIA VUELTA 1/2 140G | 3,13 | 25,04 | |
| | 9 | VALVULA REIGAS DOMESTICA | 5,13 | 46,17 | |
| | 4 | VALVULA TIGRE 1 1/4 LAVAMANOS | 2,50 | 10,00 | |
| | 9 | VALVULA TIGRE 1 1/2 P/FREGADERO | 4,50 | 40,50 | |
| | 3 | VALVULA YETEKA C/REVOSADERO REDOND 1-1/2 | 3,50 | 10,50 | |
| | | **VARILLA** | | | |
| | 19 | VARILLA CORRUGADA 0.55X0.59 | 1,26 | 23,94 | |
| | 23 | VARILLA CORRUGADA 6MM 12MTS 11/4" | 1,47 | 33,81 | |
| | 34 | VARILLA CCORRUGADA 8MM 12MTS 1" | 5,19 | 176,46 | |
| | 22 | VARILLA CORRUGADA 10MM 12MTS 11/4" | 7,95 | 174,90 | |
| | 28 | VARILLA CUADRADA 12MM 12MTS 1/2" | 10,54 | 295,12 | |
| | 25 | VARILLA 14" | 13,57 | 339,25 | |
| | 34 | VARILLA NOVACERO 14MM X 12 | 16,50 | 561,00 | |
| | | **VIDRIO** | | | |
| | 20 | VIDRIO P/SOLDAR BP #12 | 0,25 | 5,00 | |
| | 20 | VIDRIO P/ SOLDAR BP# 10 | 0,25 | 5,00 | |
| | | **VINIL** | | | |
| | 26 | VINIL 30 MTS X 1.80 | 3,79 | 98,54 | |
| | 5 | VINIL 55MM*1.80ALT.*30MTS 3204EDWIN | 2,44 | 12,20 | |
| | 38 | VINIL P/PISO 0,55X1,80MTX30MTS. | 2,27 | 86,22 | |
| | 15 | VINIL P/PISO 0,55X1.80MT 30M | 2,27 | 34,04 | |
| | | **YEE** | | | |
| | 5 | YEE 1/2" FLEX ECONOMICO | 0,35 | 1,75 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **76.712,14** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **76.712,14** |
| | 15 | YEE DE 4" PLASTIDOR | 2,80 | 42,00 | |
| | 15 | YEE DE 3" PLASTIDOR | 1,79 | 26,85 | |
| | 15 | YEE DE 2" MACROT | 0,72 | 10,80 | |
| | 5 | YEE DE 4X2 MACROT X 30 | 1,75 | 8,75 | |
| | 14 | YEE DE 4X2 MACROT | 1,75 | 24,50 | |
| | 36 | YEE PVC 6" | 8,40 | 302,40 | |
| | 28 | YEE PVC 3" RIVAL | 3,57 | 99,96 | |
| | 19 | YEE PVC 4" A 2" RIVAL | 3,20 | 60,80 | |
| | 12 | YEE PVC 3" A 2" RIVAL | 3,70 | 44,40 | |
| | 8 | YEE PVC 4" A 3" RIVAL | 4,40 | 35,20 | |
| | | **ZINC** | | | |
| | 9 | ZINC 3.60XO.80MTX0.20MM | 8,39 | 75,51 | |
| | 5 | ZINC 2.40MX0,20MM | 6,69 | 33,45 | |
| | 15 | ZINC CORPACERO 2.4X20" | 6,4 | 96,00 | |
| **1.1.6** | | **CREDITO TRIBUTARIO** | | | **3893,25** |
| **1.1.9** | | **SUMINISTRO DE OFICINA** | | | **95,00** |
| | 1 | PERFORADORA | 2,00 | 2,00 | |
| | 1 | GRAPADORA | 2,50 | 2,50 | |
| | 1 | CALCULADORAS | 5,00 | 5,00 | |
| | 2 | CUADERNOS | 1,50 | 3,00 | |
| | 4 | ARCHIVADORES | 3,00 | 12,00 | |
| | 7 | CARPETAS | 0,30 | 2,10 | |
| | 1 | SELLO | 5,00 | 5,00 | |
| | 1 | PAPEL FAX | 6,00 | 6,00 | |
| | 2 | Cintas | 1,00 | 2,00 | |
| | 3 | LIBRETINES DE FACTURAS Y RETENCIONES | 12,00 | 36,00 | |
| | 2 | LIBRETINES DE COMPROBANTS RETENCION | 8,00 | 16,00 | |
| | 3 | ESFEROS | 0,50 | 1,50 | |
| | 1 | IPORTAMINAS BIC | 1,30 | 1,30 | |
| | 2 | LAPICES | 0,30 | 0,60 | |
| **1.1.10** | | **SUMINISTRO DE ASEO** | | | **16,50** |
| | 2 | ESCOBAS | 2,00 | 4,00 | |
| | 1 | TRAPEADOR | 3,00 | 3,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **80.716,89** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **80.716,89** |
| | 1 | RECOGEDOR DE BASURA | 2,00 | 2,00 | |
| | 1 | BOTE DE BASURA | 5,00 | 5,00 | |
| | 1 | DESINFECTANTE | 2,50 | 2,50 | |
| | | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | | **80.716,89** |
| **1.2.1** | | **MUEBLES Y ENSERES** | | | **1.920,00** |
| | 1 | ESCRITORIO | 120,00 | 120,00 | |
| | 2 | PERCHAS DE ALUMINIO | 250,00 | 500,00 | |
| | 4 | PERCHAS DE MADERA | 100,00 | 400,00 | |
| | 3 | VITRINAS | 300,00 | 900,00 | |
| **1.2.2** | | **EQUIPO DE OFICINA** | | | **45,00** |
| | 1 | TELEFONO | 45,00 | | |
| **1.2.3** | | **EQUIPO DE COMPUTACIÓN** | | | **485,00** |
| | 1 | COMPUTADORAS | 400,00 | 400,00 | |
| | 1 | IMPRESORA | 85,00 | 85,00 | |
| **1.2.4** | | **VEHÍCULO** | | | **18.000,00** |
| | 1 | CAMIONETA | 18000,00 | 18000,00 | |
| **1.2.5** | | **EDIFICIO** | | | **65.000,00** |
| | | CASA | 65000,00 | 65000,00 | |
| **1.2.6** | | **TERRENO** | | | **23.000,00** |
| | | TERRENO | 23000,00 | 23000,00 | |
| | | **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | **108.450,00** |
| | | **TOTOL ACTIVOS** | | | **189166,89** |
| **2.** | | **PASIVOS** | | | |
| **2.1** | | **PASIVOS CORRIENTES** | | | |
| **2.1.1** | | **PROVEEDORES** | | | **4.932,48** |
| | | Megaproductos S.A | 890,35 | | |
| | | Representaciones T&T | 1220,45 | | |
| | | Distribuidora Bladex | 1802,14 | | |
| | | Ferreteía el INTI | 530,26 | | |
| | | Ferreteía Hns. Freire | 489,28 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **194.054,37** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO INICIAL**
**AL 01 DE ENERO DE 2014**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **194.054,37** |
| **2.1.3** | | **IEES POR PAGAR** | | | **136,74** |
| **2.1.3.1** | | APORTE PERSONAL 9,35% | 59,47 | | |
| **2.1.3.2** | | APORTE PATRONAL 12,15% | 77,27 | | |
| **2.1.5** | | **RETENCIÓN FUET. IMPT. A LA RENTA POR PAGAR** | 78,03 | | **78,03** |
| | | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | | **5.147,25** |
| **2.2.** | | **PASIVOS NO CORRIENTES** | | | |
| **2.2.1** | | **PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR** | | | **4.000,00** |
| **2.2.1.1** | | Préstamo Bancario en el Banco de Loja | 4000,00 | | |
| | | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | | **4.000,00** |
| | | **TOTAL PASIVO** | | | **9.147,25** |
| **3.** | | **PATRIMONIO** | | | |
| **3.1.** | | **CAPITAL** | 180019,64 | | **180.019,64** |
| | | **TOTAL PATRIMONIO** | | | **179.112,90** |
| | | **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | | | **189.166,89** |
| | | **SUMAN** | | | **378.288,77** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**
**Al 01 DE ENERO DEL 2014**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** | | | |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **1.1.1** | Caja | 1.025,00 | | |
| **1.1.2** | Bancos | 9.580,70 | | |
| **1.1.3** | Cuentas por cobrar | 4.881,75 | | |
| **1.1.4** | Mercaderías | 61.224,69 | | |
| **1.1.6** | Crédito Tributario | 3.893,25 | | |
| **1.1.9** | Suministros de oficina | 95,00 | | |
| **1.1.10** | Suministros de aseo | 16,50 | | |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **80.716,89** | |
| **1.2.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **1.2.1** | Muebles y Enseres | 1.920,00 | | |
| **1.2.2** | Equipo de Oficina | 45,00 | | |
| **1.2.3** | Equipos de computación | 485,00 | | |
| **1.2.4** | Vehículo | 18.000,00 | | |
| **1.2.5** | Edificio | 65.000,00 | | |
| **1.2.6** | Terreno | 23.000,00 | | |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **108.450,00** | |
| | **TOTAL ACTIVO** | | | **189.166,89** |
| **2.** | **PASIVO** | | | |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| **2.1.1** | Proveedores | 4.932,48 | | |
| **2.1.3** | IESS por pagar | 136,74 | | |
| **2.1.5** | Retención en la fuente por pagar | 78,03 | | |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **5.147,25** | |
| **2.2.** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | 4.000,00 | | |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **4.000,00** | |
| | **TOTAL PASIVO** | | | **9.147,25** |
| **3.** | **PATRIMONIO** | | | |
| **3.1** | Capital | 180.019,64 | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | | **180.019,64** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | | **189.166,89** |

Loja,01 de Enero del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**

**MEMORANDUM**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014**

En el cantón Zamora, provincia de Zamora Chinchipe el primer día del mes de enero del año 2014 la Ferretería "Z&I" inicia el control contable con los siguientes bienes, valores y obligaciones:

| | |
|---|---|
| Caja | 1.025,00 |
| Bancos | 9.580,70 |
| Cuentas por cobrar | 4.881,75 |
| Mercaderías | 61.224,69 |
| Crédito Tributario | 3.893,25 |
| Suministros de oficina | 95,00 |
| Suministros de aseo | 16,50 |
| Muebles y Enseres | 1920,00 |
| Equipos de oficina | 45,00 |
| Equipo de computación | 485,00 |
| Vehículo | 18.000,00 |
| Edificios | 65.000,00 |
| Terreno | 23.000,00 |
| Proveedores | 4.932,48 |

| | |
|---|---|
| IESS por pagar | 136,74 |
| Retención en la fuente por pagar | 78,03 |
| Préstamos bancarios por pagar | 4.000,00 |
| Capital | 180.019,64 |

**Enero 03:**

- Se compra mercadería a Ferretería"Hnos. Freire" por un valor de $1.136,79 más IVA, según factura N° 001-002-000009199, se cancela con cheque N° 000256, según diario de compra N° 001.

**Enero 04:**

- Nos cancelan en efectivo $ 1.255,53 por cuentas pendientes de cobro, la Sra. Yolanda Calderón $455,50; y Sra. Bertha Llanos Sánchez $320,00.

**Enero 05:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $1566,83 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 02 al 05 de enero que se detallan en el diario de venta N°001.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, el valor de las ventas de la semana del 02 al 05 de enero.
- Se cancela en efectivo el valor de $166,67 más intereses por concepto de la primera cuota del préstamo bancario al Banco de Loja.

**Enero 06:**

- Se compra mercadería a Ferretería"Hnos. Freire" por un valor de $235,89 más IVA, según factura N° 001-002-000009199, se cancela con cheque N° 000257, según diario de compra N° 002.

**Enero 08:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas por un valor de $833,98 más IVA, se cancela con cheque N°000258, según diario de compra N°003.
- Se realiza el pago en efectivo por servicio de teléfono $ 23,15 más IVA, luz eléctrica $67,34 y agua potable $15,78 correspondiente al mes de diciembre del 2013.

**Enero 09:**

- Se compra mercadería a Distribuidora Bladex con factura N°001-001-000010454 por un valor de $210,72 más IVA, se cancela en efectivo, según diario de compra N°004.
- Se cancela en efectivo a la Imprenta "OFSSET COPYCOM" por la elaboración de blocks de facturas el valor de $57,64 más IVA, según factura N° 001-001-000027504.

**Enero 10:**

- Nos cancelan en efectivo $ 750,98 por cuentas pendientes de cobro, el Sr. Rodrigo Erazo $304,25; Sr. Carlos Sarmiento $190,28 y la Oficina de Pastoral Social $256,45.

**Enero 11:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores el valor de $1.160,23 más IVA, a Distribuidora Bladex se cancela en efectivo y a Ferretería "Hnos. Freire" se cancelado con cheque N° 000259 según diario de compra N°005.
- Se cancela el valor de $ 890,35 con cheque N° 000260, correspondiente a cuentas por pagar a Megaproductos S.A., según factura de compra N° 001-001-00006190.

**Enero 12:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $2.065,22 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 06 al 12 de enero que se detallan en el diario de venta N°002.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 06 al 12 de enero.
- Se realiza el pago en efectivo al IESS correspondiente al mes de diciembre.

**Enero 13:**

- Se cancela el valor de $ 1.220,45 con cheque N°000261, correspondiente a cuentas por pagar a Representaciones T&T, según factura de compra N° 001-001-000003767.

**Enero 14:**

- Se compra mercadería a Ferretería “Hnos. Freire” por un valor de $1.289,57 más IVA, según factura N° 001-001-00009248, a crédito, según diario de compra N°006.

**Enero 15:**

Se compra mercadería a ”Distribuidora Bladex” por un valor de $595,61 más IVA, según factura N° 002-001-000005932, 002-001-000005932, se cancela con cheque N°000262, según diario de compra N°007.

**Enero 18:**

- Se compra mercadería a Ferretería “Hnos. Freire” por un valor de $1.641,12 más IVA, según factura N° 001-001-00009266, se cancela con cheque N° 000263, según diario de compra N°008.

**Enero 19:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $3.811,89 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 13 al 19 de enero que se detallan en el diario de venta N°003

- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, el valor de las ventas de la semana del 13 al 19 de enero.

**Enero 20:**

- Se cancela el valor de $ 1.802,14 con cheque N° 000263, correspondiente a cuentas por pagar a Distribuidora Bladex., según factura de compra N°. 001-001-000010432.

**Enero 21:**

- Se compra mercadería a Ferretería el "INTI". con facturas, por un valor de $873,50 más IVA, se cancela con cheque N°000264, según diario de compra N°009.

**Enero 22:**

- Se cancela el valor de $ 530,26 con cheque N° 000265, correspondiente a cuentas por pagar a Ferretería el "INTI", según factura de compra N° 002-001-00006110.

**Enero 23:**

- Se compra mercadería a Ferretería el "INTI" por un valor de $568,92 más IVA, según factura N° 002-001-000006225, se cancela con cheque N°000266, según diario de compra N°010.

**Enero 24:**

- Nos cancelan en efectivo $ 1.195,29 por cuentas pendientes de cobro, la Sra. Carmen Ortiz $245,97; Sra. Doris Rodríguez $580,67 y el Sr. Rogelio Peralta $368,65.
- Se realiza el pago en efectivo de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta al SRI efectuadas en el mes de diciembre.

**Enero 25:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $4.886,44 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 20 al 25 de enero que se detallan en el diario de venta N°004.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 20 al 25 de enero.

**Enero 26:**

- Se compra mercadería a Distribuidora “Bladex” por un valor de $987,56 más IVA, según factura N° 001-001-0000010537, con cheque N°000267 según diario de compra N°011.
- Se cancela el valor de $ 489,28 con cheque N° 000268, correspondiente a cuentas por pagar a Ferretería “Hnos. Freire”, según factura de compra N° 001-001-000010436.

**Enero 28:**

- Se compra mercadería a Ferretería el “INTI” por un valor de $1.890,45 más IVA, según factura N°002-001-000006248, a crédito según diario de compra N°012.

**Enero 30:**

- Se compra mercadería a Distribuidora “Bladex”. con facturas por un valor de $1.567,39 más IVA, a crédito, según diario de compra N°013.

**Enero 31:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $5.167,61 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 27 al 31 de enero que se detallan en el diario de venta N°005.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 27 al 31 de enero.
- Se compra mercadería a con facturas por un valor de $2.016,99 más IVA, a DISTHER el valor de $1.789,32 según factura N° 003-001-00042816, se cancela con cheque N°000268, y a Ferretería el “INTI” el valor de $227,67 en efectivo, según diario de compra N°014.
- Se cancela los sueldos al personal que labora en la empresa, según rol de pagos N° 001, correspondiente al mes de enero, con cheque N° 000269 y 000270.
- Se cancela por servicios profesionales a la Lic. Andrea Paulina Carrillo Hidalgo el valor de $50,00 más IVA en efectivo, según factura N° 001-001-000037.

- Consumo de suministro de oficina y aseo.
- Nos debitan por mantenimiento de cuenta, el valor de $5,00 de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondientes al mes de enero.

**Febrero 01:**

- Nos cancelan en efectivo $ 135,75 por cuentas pendientes de cobro, el Sr. Hernán Torres $75,00; y Sr. Bolívar Chuchuca $60,75.

**Febrero 02:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $433,36 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a los días 01 y 02 de febrero que se detallan en el diario de venta N°006.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de los días 01 y 02 de febrero.

**Febrero 03:**

- Se compra mercadería a Ferretería “Quezada Hnos.” con facturas, por un valor de $1.281,77 más IVA, se cancela con cheque N°000272, según diario de compra N°015.

**Febrero 05:**

- Se cancela en efectivo el valor de $166,67 más intereses por concepto de la segunda cuota del préstamo bancario al Banco de Loja.

**Febrero 07:**

- Se realiza el pago en efectivo al IESS correspondiente al mes de enero.
- Se realiza el pago en efectivo por servicio de teléfono $ 23,15 más IVA, luz eléctrica $67,34 y agua potable $15,78 correspondiente al mes de diciembre del 2013.

**Febrero 09:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $2.133,81 nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 03 al 09 de febrero que se detallan en el diario de venta N°007.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 03 al 09 de febrero.

**Febrero 10:**

- Se realiza el pago en efectivo por servicio de teléfono $ 28,50 más IVA, luz eléctrica $52,21 y agua potable $18,35, correspondiente al mes de enero del 2014.

**Febrero 12:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $1.037,40 más IVA, se cancela con cheque N° 000273 y 000274, según diario de compra N°016.

**Febrero 13:**

- Nos cancelan en efectivo $ 1.078, 45 por cuentas pendientes de cobro, el Sr. Diego Encalada $395,5 y Sr. Manuel Calderón $77,00.

**Febrero 14:**

- Se compra mercadería a la “Casa del Metal” por un valor de $1.346,00 más IVA, según factura N° 001-001-00000012, se cancela con cheque N°000275, según diario de compra N°017.
- Se cancela el valor de $ 1.431,42 con cheque N° 000276 a Ferretería “Hnos. Freire” por las compras a crédito efectuadas en el mes de enero.

**Febrero 16:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $4.490,16 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 10 al 16 de febrero que se detallan en el diario de venta N°008.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 10 al 16 de febrero.

**Ferrero 17:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $1217,77 más IVA con, se cancela con cheque N° 000277 y 000278, según diario de compra N°018.

**Febrero 19:**

- Se compra mercadería a Ferretería el “INTI”. con facturas, por un valor de $175,89 más IVA, se cancela en efectivo, según diario de compra N°019.

**Febrero 23:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $2610,16 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 17 al 23 de febrero que se detallan en el diario de venta N°009.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 17 al 23 de febrero.

**Febrero 24:**

- Se realiza el pago en efectivo de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta al SRI efectuadas en el mes de enero.

**Febrero 27:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $1.614,34 más IVA, se cancela $89,67,49 en efectivo y la diferencia a crédito, según diario de compra N°020.

**Febrero 28:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $1.048,41 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana de 24 al 28 de febrero que se detallan en el diario de venta N°010.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 24 al 28 de febrero.
- Se compra mercadería a Representaciones “T&T” con facturas, por un valor de $1.613,81 más IVA, se cancela $742,48 en efectivo y la diferencia con cheque N° 000279, según diario de compra N°021.
- Se cancela el valor de $ 3838,20 con cheque N° 000280 y 000281 a Ferretería el “INTI” S.A por las compras a crédito efectuadas en el mes de enero.
- Se cancela los sueldos al personal que labora en la empresa, según rol de pagos N° 002, correspondiente al mes de febrero, con cheque N° 000282 y 000283.
- Se cancela por servicios profesionales a la Lic. Andrea Paulina Carrillo Hidalgo el valor de $50,00 más IVA en efectivo, según factura N° 001-001-000045.
- Nos debitan por mantenimiento de cuenta, el valor de 5,00 de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondientes al mes de febrero.

**Marzo 02:**

- Se vende mercadería con facturas por un valor de $290,24 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a los días 01 y 02 de marzo que se detallan en el diario de venta N°011.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de los días 01 y 02 de marzo.

**Marzo 03:**

- Se compra mercadería a Representaciones "T&T". por un valor de $1521,82 más IVA, según factura N° 001-001-000003808, se cancela con cheque N°000284, según diario de compra N°022.

**Marzo 05:**

- Se realiza el pago en efectivo al IESS correspondiente al mes de febrero.
- Se cancela en efectivo el valor de $166,67 más intereses por concepto de la tercera cuota del préstamo bancario al Banco de Loja.

**Marzo 06:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $1.274,83 más IVA, a crédito, según diario de compra N°023.

**Marzo 09:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $3.958,10 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana del 03 al 09 de marzo que se detallan en el diario de venta N°012.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 03 al 09 de marzo.

**Marzo 10:**

- Se compra mercadería a “Megaproductos S.A.” por un valor de $914,22 más IVA, según factura N° 0001-001-000071149 y 00071150, se cancela con cheque N°000285, según diario de compra N°024.

**Marzo 12:**

- Se realiza el pago en efectivo por servicio de teléfono $ 24,79 más IVA, luz eléctrica $45,87 y agua potable $15,67 correspondiente al mes de febrero del 2014.

**Marzo 14:**

- Se compra mercadería a Importadora del “Hierro” por un valor de $1.484,84 más IVA, según factura N° 001-001-000041264, se cancela con cheque N°000286, según diario de compra N°025.

**Marzo 16:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $1.428,22 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana del 10 al 16 de marzo que se detallan en el diario de venta N°013.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 10 al 16 de marzo.

**Marzo 19:**

- Se cancela el valor de $ 1691,28 con cheque N° 000287 a Distribuidora Bladex por las compras a crédito efectuadas en el mes de febrero.

**Marzo 21:**

- Se compra mercadería a Ferretería el "INTI" por un valor de $1.734,56 más IVA, según factura N° 001-001-000949501, se cancela con cheque N°000288, según diario de compra N°026.

**Marzo 22:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $1.254,16 más IVA, a crédito, según diario de compra N°027.

**Marzo 23:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $1.822,53 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana del 17 al 23 de marzo que se detallan en el diario de venta N°014.

- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 17 al 23 de marzo.

**Mazo 24:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas, por un valor de $2.403,98 más IVA, se cancela $877,38 con cheque N° 000289 y la diferencia a crédito, según diario de compra N°028.
- Se realiza el pago en efectivo de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta al SRI efectuadas en el mes de febrero.

**Marzo 27:**

- Se compra mercadería a diferentes proveedores con facturas por un valor de $1.035,84 más IVA, se cancela con cheque N° 000290 y 000291, según diario de compra N°029.
- Se cancela el valor de $ 1.423,67 con cheque N° 000292 por la compra a crédito efectuada el 06 de marzo.

**Marzo 30:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $4.491,88 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente a la semana del 24 al 30 de marzo que se detallan en el diario de venta N°015.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas de la semana del 24 al 30 de marzo.

**Marzo 31:**

- Se vende mercadería a varios clientes con facturas, por un valor de $2.716,15 más IVA, nos cancelan en efectivo, correspondiente al 31 de marzo que se detalla en el diario de venta N°016.
- Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja, del valor de las ventas del día 31 de marzo.
- Se cancela los sueldos al personal que labora en la empresa, según rol de pagos N° 003, correspondiente al mes de marzo, con cheque N°000293 y 000294.
- Se cancela por servicios profesionales a la Lic. Andrea Paulina Carrillo Hidalgo el valor de $50,00 más IVA en efectivo, según factura N° 001-001-000052.

- **Marzo 31:**
- Nos debitan por mantenimiento de cuenta, el valor de 5,00 de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondientes al mes de marzo.
- Se realiza la depreciación de activos fijos a través del método legal.
- Se realiza la regulación de cuenta mercaderías
- Se realiza los asientos de ajuste
- Se realiza los asiento de cierre

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°01**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| **01/01/2014** | | -1- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 1.025,00 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 9.580,70 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | 4.881,75 | |
| | **1.1.5** | Mercaderías | | 61.224,69 | |
| | **1.1.6** | Crédito Tributario | | 3.893,25 | |
| | **1.1.9** | Suministros de oficina | | 95,00 | |
| | **1.1.10** | Suministros de aseo | | 16,50 | |
| | **1.2.1** | Muebles y Enseres | | 1.920,00 | |
| | **1.2.3** | Equipo de Oficina | | 45,00 | |
| | **1.2.5** | Equipo de Computación | | 485,00 | |
| | **1.2.7** | Vehículo | | 18.000,00 | |
| | **1.2.9** | Edificio | | 65.000,00 | |
| | **1.2.11** | Terreno | | 23.000,00 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 4.932,48 |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | | 136,74 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagarr | | | 78,03 |
| | **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | | 4.000,00 |
| | **3.1** | Capital | | | 180.019,64 |
| | | **P/r. Estado de Situación Inicial** | | | |
| **02/01/2014** | | -2- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.136,79 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 136,41 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.261,83 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 11,37 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 11,37 | | |
| | | **P/r. Compra de Mercadería s/diario N°001** | | | |
| | | **con cheque N°000256** | | | |
| **04/01/2014** | | -3- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 775,50 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | | 775,50 |
| | | Sra. Yolanda Calderon | 455,50 | | |
| | | Sra. Bertha Llanos Sánchez | 320,00 | | |
| | | **P/r. Cobro de cuentas pendientes** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **191.215,59** | **191.215,59** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°02**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **191.215,59** | **191.215,59** |
| **05/01/2014** | | -4- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 1.751,25 | |
| | **1.1.8** | Anticipo Retencion en la Fuente | | 3,60 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo Retencion en la Fuente 1% | 3,60 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 1.566,83 |
| | | Ventas 12% | 1.566,83 | | |
| | **2.1.2** | Iva Ventas | | | 188,02 |
| | | **P/r. Venta de mercaderia s/diario N°001** | | | |
| **05/01/2014** | | -5- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 1.751,25 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 1.751,25 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **05/01/2014** | | -6- | | | |
| | **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | 166,67 | |
| | **5.2.1** | Intereses pagados | | 37,33 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 204,00 |
| | | **P/r. Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja** | | | |
| **06/01/2014** | | -7- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 235,89 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 28,31 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 261,84 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 2,36 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 2,36 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°002 con cheque N°000257** | | | |
| **08/01/2014** | | -8- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 833,98 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 64,86 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 890,50 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 8,34 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 8,34 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°003 con cheque N°000258** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **196.088,73** | **196.088,73** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº03**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **196.088,73** | **196.088,73** |
| **08/01/2014** | | -9- | | | |
| | **5.1.5** | Servicios básicos | | 106,27 | |
| | **5.1.5.1** | Energía eléctrica | 67,34 | | |
| | **5.1.5.2** | Agua potable | 15,78 | | |
| | **5.1.5.3** | Teléfono | 23,15 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 2,78 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 109,05 |
| | | **P/r. Pago de servicios básicos mes dic.** | | | |
| **09/01/2014** | | -10- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 210,72 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 25,29 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 233,90 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 2,11 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 2,11 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario Nº004** | | | |
| **09/01/2014** | | -11- | | | |
| | **1.1.9** | Suministros de Oficina | | 57,64 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 6,92 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 63,98 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 0,58 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 0,58 | | |
| | | **P/r. Compra de suministros de oficina según factura Nº 001-001-000027504** | | | |
| **10/01/2014** | | -12- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 750,98 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | | 750,98 |
| | | Sr. Rodrigo Erazo | 304,25 | | |
| | | Sr.Carlos Sarmiento | 190,28 | | |
| | | Oficina Patoral Social | 256,45 | | |
| | | **P/r Cobro de cuentas pendientes** | | | |
| **11/01/2014** | | -13- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.160,23 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 139,23 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 543,29 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **198.548,79** | **197.792,62** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°04**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **198.548,79** | **197.792,62** |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 744,57 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 11,60 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 11,60 | | |
| | | **con cheque N° 000259** | | | |
| **11/01/2014** | | -14- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 890,35 | |
| | | Distribuidora Bladex | 890,35 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 890,35 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 890,35 | | |
| | | **P/r. Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex. con cheque N° 000260** | | | |
| **12/01/2014** | | -15- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 2.310,94 | |
| | **1.1.8** | Anticipo Retención Fuente | | 2,11 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 2,11 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 2.065,22 |
| | **4.1.1.1** | Ventas 12% | 2.065,22 | | |
| | **2.1.2** | Iva Ventas | | | 247,83 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°002** | | | |
| **12/01/2014** | | -16- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 2.310,94 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 2.310,94 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 2.310,94 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **12/01/2014** | | -17- | | | |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | 136,74 | |
| | **2.1.3.1** | Aporte Personal | 59,47 | | |
| | **2.1.3.2** | Aporte Patronal | 77,27 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 136,74 |
| | | **P/r. Pago al IESS del mes de diciembre** | | | |
| **13/01/2014** | | -18- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 1.220,45 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **205.420,32** | **204.199,87** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°05**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **205.420,32** | **204.199,87** |
| | | Representanciones T&T | 1.220,45 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.220,45 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 1.220,45 | | |
| | | **P/r. Pago de deuda pendiente a Representaciones T&T con cheque N° 261** | | | |
| **14/01/2014** | | -19- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.289,57 | |
| | | Compras 12% | 1.289,67 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 154,75 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.431,42 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 12,90 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 12,90 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería a crédito s/diario N° 006** | | | |
| **15/01/2014** | | -20- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 595,61 | |
| | | Compras 12% | 595,61 | | |
| | **1.1.5** | IVA en compras | | 71,47 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 661,12 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 661,12 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 5,96 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 5,96 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°007 con cheque N° 000262** | | | |
| **18/01/2014** | | -21- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.641,12 | |
| | | Compras 12% | 1.641,12 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 196,93 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.821,64 |
| | **1.2.1.1** | Banco de Loja | 1.821,64 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 16,41 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 16,41 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **209.369,77** | **209.369,77** |

## FERRETERÍA "Z&I"

## LIBRO DIARIO

**FOLIO N°06**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **209.369,77** | **209.369,77** |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°008 con cheque N°000263** | | | |
| **19/01/2014** | | -22- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 4.266,20 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 3,12 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 3,12 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 3.811,89 |
| | | Ventas 12% | 3.811,89 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 457,43 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°003** | | | |
| **19/01/2014** | | -23- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 4.266,20 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 4.266,20 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 4.266,20 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **20/01/2014** | | -24- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 1.802,14 | |
| | | Distribuidora Bladex | 1.802,14 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.802,14 |
| | | Banco de Loja | | | |
| | | **P/r. Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex con cheque N°000263** | | | |
| **21/01/2014** | | -25- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 873,50 | |
| | **5.3.2.1** | Compras 12% | 873,50 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 104,82 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 969,58 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 8,74 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 8,74 | | |
| | | **con cheque N°000264** | | | |
| **22/01/2014** | | -26- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 530,26 | |
| | | Ferretería El INTI | 530,26 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **221.216,01** | **220.685,75** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº07**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **221.216,01** | **220.685,75** |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 530,26 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 530,26 | | |
| | | **P/r. Pago de deuda pendiente a Ferretería el INTI con cheque Nº000265** | | | |
| **23/01/2014** | | -27- | | | |
| | **5.3.2** | | | 568,92 | |
| | | Compras 12% | 568,92 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 68,27 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 631,50 |
| | **1.2.1.1** | Banco de Loja | 631,50 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 5,69 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 5,69 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario Nº010 con cheque Nº 000266** | | | |
| **24/01/2014** | | -28- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 1.195,29 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | | 1.195,29 |
| | | Sra. Carmen Ortiz | 245,97 | | |
| | | Sra. Doris Rodriguez | 580,67 | | |
| | | Sr. Rogelio Peralta | 368,65 | | |
| | | **P/r Cobro de cuentas pendientes** | | | |
| **24/01/2014** | | -29- | | | |
| | **2.1.6** | Retencion en la Fuente por Pagar | | 78,03 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 78,03 |
| | | **P/r Pago de retenciones de diciembre** | | | |
| **25/01/2014** | | -30- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 5.467,51 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 5,30 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 5,30 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 4.886,44 |
| | | Ventas 12% | 4.886,44 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 586,37 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario Nº004** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **228.599,33** | **228.599,33** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°08**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **228.599,33** | **228.599,33** |
| **25/01/2014** | | -31- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 5.467,51 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5.467,51 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 5.467,51 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **26/01/2014** | | -32- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 987,56 | |
| | | Compras 12% | 987,56 | | |
| | **1.1.4** | Iva Compras | | 118,51 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.096,19 |
| | **1.1.2.1** | Banco Loja | 1.096,19 | | |
| | **2.1.6** | Retencion Fuente por pagar | | | 9,88 |
| | **2.1.6.1** | REtencion Fuente por pagar 1% | 9,88 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería a Distribuidora Bladex s/diario N°011 con cheque N° 000267** | | | |
| **26/01/2014** | | -33- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 489,28 | |
| | | Ferretería Hnos. Freire | 489,28 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 489,28 |
| | | **P/r. Cuenta pendiente de pago c/ch N°268** | | | |
| **28/01/2014** | | -34- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.890,45 | |
| | **1.1.** | IVA en compras | | 226,85 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 2.098,40 |
| | **2.1.6.** | Retención en la fuente por pagar | | | 18,90 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 18,90 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°012** | | | |
| **30/01/2014** | | -35- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.567,39 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 188,09 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.739,80 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 15,67 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **239.534,97** | **239.534,97** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°09**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **239.534,97** | **239.534,97** |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 15,67 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°013** | | | |
| **31/01/2014** | | -36- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 5.787,64 | |
| | **1.1.8** | Anticipo Retencion Fuente | | 0,08 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo Retencion Fuente 1% | 0,08 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 5.167,61 |
| | | Ventas 12% | 5.167,61 | | |
| | **2.1.2** | IVA Ventas | | | 620,11 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°005** | | | |
| **31/01/2014** | | -37- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 5.787,64 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5.787,64 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 5.787,64 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **31/01/2014** | | -38- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 2.016,99 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 242,04 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 2.238,86 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 20,17 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 20,17 | | |
| | | **con cheque N°000269** | | | |
| **31/01/2014** | | -39- | | | |
| | **5.1.1** | Sueldos y Salarios | | 680,00 | |
| | **5.1.2** | Aporte patronal al IESS | | 82,62 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 616,42 |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | | 146,20 |
| | **2.1.3.1** | Aporte personal | 63,58 | | |
| | **2.1.3.2** | Aporte patronal | 82,62 | | |
| | | **P/r. Pago de sueldos del mes de enero con cheque N° 000270 y 000271** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **254.131,98** | **254.131,98** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°10**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **254.131,98** | **254.131,98** |
| **31/01/2014** | | -40- | | | |
| | **5.1.3** | Provisiones Sociales | | 84,99 | |
| | **5.1.3.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | **2.1.4** | Provisiones sociales por pagar | | | 84,99 |
| | **2.1.4.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | | **P/r. Provisiones sociales del mes enero** | | | |
| **31/01/2014** | | -41- | | | |
| | **5.1.4** | Honorarios Profesionales | | 50,00 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 6,00 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 45,00 |
| | **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | | 6,00 |
| | **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% | 6,00 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 5,00 |
| | **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10% | 5,00 | | |
| | | **P/r. Pago de servicios profesionales según factura N° 001-001-000037** | | | |
| **31/01/2014** | | -42- | | | |
| | **5.1.6** | Gasto suministros de oficina | | 45,00 | |
| | **5.1.7** | Gasto suministros de aseo | | 5,00 | |
| | **1.1.9** | Suministros de oficina | | | 45,00 |
| | **1.1.10** | Suministros de aseo | | | 5,00 |
| | | **P/r. Consumo de suministros** | | | |
| **31/01/2014** | | -43- | | | |
| | **5.2.2** | Servicios bancarios | | 5,00 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 5,00 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5,00 | | |
| | | **P/r. Débito por mantenimiento de cta.** | | | |
| **31/01/2014** | | -44- | | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | 2.099,76 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **256.427,73** | **254.327,97** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº11**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **256.427,73** | **254.327,97** |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | | 1.781,53 |
| | **1.1.6** | Crédito tributario | | | 318,23 |
| | | **P/r. Liquidación del IVA del mes de enero** | | | |
| **01/02/2014** | | -45- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 135,75 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | | 135,75 |
| | | Sr. Bolívar Chuchuca | 60,75 | | |
| | | Sr. Hernan Torres | 75,00 | | |
| | | **P/r Cobro de cuentas pendientes** | | | |
| **02/02/2014** | | -46- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 485,06 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 0,30 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 0,30 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 433,36 |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 52,00 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario Nº006** | | | |
| **02/02/2014** | | -47- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 485,06 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 485,06 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 485,06 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **03/02/2014** | | -48- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.281,77 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 153,81 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.422,76 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 12,82 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 12,82 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario Nº015** | | | |
| **05/02/2014** | | -49- | | | |
| | **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | 166,67 | |
| | **5.2.1** | Intereses pagados | | 35,78 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 202,45 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **259.171,93** | **259.171,93** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº12**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **259.171,93** | **259.171,93** |
| | | **P/r. Pago de la segunda cuota del préstamo al Banco de Loja** | | | |
| **07/02/2014** | | -50- | | | |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | 146,20 | |
| | **2.1.3.1** | Aporte Personal | 63,58 | | |
| | **2.1.3.2** | Aporte Patronal | 82,62 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 146,20 |
| | | **P/r. Pago al IESS del mes de enero** | | | |
| **09/02/2014** | | -51- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 2.388,63 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 1,24 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 1,24 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 2.133,81 |
| | | Ventas 12% | 2.133,81 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 256,06 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario Nº007** | | | |
| **09/02/2014** | | -52- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 2.388,63 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 2.388,63 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 2.388,63 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **10/02/2014** | | -53- | | | |
| | **5.1.5** | Servicios básicos | | 99,06 | |
| | **5.1.5.1** | Energía eléctrica | 52,21 | | |
| | **5.1.5.2** | Agua potable | 18,35 | | |
| | **5.1.5.3** | Teléfono | 28,50 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 3,42 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 102,48 |
| | | **P/r. Pago de servicios básicos m/enero.** | | | |
| **12/02/2014** | | -54- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.037,40 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 124,48 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.151,51 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **265.360,99** | **265.350,62** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº13**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **265.360,99** | **265.350,62** |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 10,37 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 10,37 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario Nº016 con cheque Nº 000273 y 000274** | | | |
| **13/02/2014** | | -55- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 472,55 | |
| | **1.1.3** | Cuentas por cobrar | | | 472,55 |
| | | Sr. Diego Encalada | 395,55 | | |
| | | Sr. Manuel Calderón | 77,00 | | |
| | | **P/r Cobro de cuentas pendientes** | | | |
| **14/02/2014** | | -56- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.346,00 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 161,52 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.494,06 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 13,46 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 13,46 | | |
| | | **con cheque Nº000275** | | | |
| **14/02/2014** | | -57- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 1.431,42 | |
| | | Ferretería El INTI | 1.431,42 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.431,42 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 1.431,42 | | |
| | | **P/r. Pago a proveedor por compra efectuada en el mes de enero con cheque Nº 000276** | | | |
| **16/02/2014** | | -58- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 5.023,94 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 8,54 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 8,54 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 4.493,66 |
| | | Ventas 12% | 4.490,16 | | |
| | | Ventas 0% | 3,50 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 538,82 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario Nº008** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **273.804,96** | **273.804,96** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°14**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **273.804,96** | **273.804,96** |
| **16/02/2014** | | -59- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 5.023,94 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5.023,94 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 5.023,94 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **17/02/2014** | | -60- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.223,37 | |
| | | Compras 12% | 1.217,77 | | |
| | | Compras 0% | 5,60 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 146,13 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.357,32 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 12,18 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 12,18 | | |
| | | **con cheque N° 000277y000278** | | | |
| **19/02/2014** | | -61- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 175,89 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 21,11 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 195,24 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 1,76 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 1,76 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°019** | | | |
| **23/02/2014** | | -62- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 2.915,29 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 8,09 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 8,09 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 2.610,16 |
| | | Ventas 12% | 2.610,16 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 313,22 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°009** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **283.318,78** | **283.318,78** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°15**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **283.318,78** | **283.318,78** |
| **23/02/2014** | | -63- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 2.915,29 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 2.915,29 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 2.915,29 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **24/02/2014** | | -64- | | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | 155,68 | |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 150,68 | | |
| | **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10% | 5,00 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 155,68 |
| | | **P/r. Pago de retenciones al SRI del mes de enero** | | | |
| **24/02/2014** | | -65- | | | |
| | **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | 6,00 | |
| | **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% | 6,00 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 6,00 |
| | | **P/r. Pago de retención del IVA al SRI del mes de enero** | | | |
| **27/02/2014** | | -66- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.613,34 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 193,60 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 99,53 |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.691,28 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 16,13 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 16,13 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°020** | | | |
| **28/02/2014** | | -67- | | | |
| | **1.1.1.** | Caja | | 1.282,05 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 4,17 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 4,17 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 1.148,41 |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 137,81 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **289.488,91** | **289.488,91** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°16**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **289.488,91** | **289.488,91** |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°010** | | | |
| **28/02/2014** | | -68- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 1.282,05 | |
| | **1.1.2.1** | Banco deLoja | 1.282,05 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 1.282,05 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **28/02/2014** | | -69- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.613,81 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 193,66 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 742,48 |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.048,85 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 16,14 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 16,14 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°021 con cheque N° 000279** | | | |
| **28/02/2014** | | -70- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 3.838,20 | |
| | | Ferreteria El INTI | 2.098,40 | | |
| | | Distribuidora Bladex | 1.739,80 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 3.838,20 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 3.838,20 | | |
| | | **P/r. Pago a proveedores por las compras efectuadas en el mes de enero con cheque N° 000280 y 000281** | | | |
| **28/02/2014** | | -71- | | | |
| | **5.1.1** | Sueldos y Salarios | | 680,00 | |
| | **5.1.2** | Aporte patronal al IESS | | 82,62 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 616,42 |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | | 146,20 |
| | **2.1.3.1** | Aporte personal | 63,58 | | |
| | **2.1.3.2** | Aporte patronal | 82,62 | | |
| | | **P/r. Pago de sueldos del mes de febrero con cheque N° 000282 y 000283** | | | |
| **28/02/2014** | | -72- | | | |
| | **5.1.3** | Provisiones Sociales | | 84,99 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **297.264,24** | **297.179,25** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº17**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **297.264,24** | **297.179,25** |
| | **5.1.3.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | **2.1.4** | Provisiones sociales por pagar | | | 84,99 |
| | **2.1.4.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | | **P/r.Provisiones sociales del mes febrero** | | | |
| **28/02/2014** | | -73- | | | |
| | **5.1.4** | Honorarios Profesionales | | 50,00 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 6,00 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 45,00 |
| | **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | | 6,00 |
| | **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% | 6,00 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 5,00 |
| | **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10% | 5,00 | | |
| | | **P/r. Pago de servicios profesionales según factura Nº 001-001-0000045** | | | |
| **28/02/2014** | | -74- | | | |
| | **5.1.6** | Gasto suministros de oficina | | 23,00 | |
| | **5.1.7** | Gasto suministros de limpieza | | 4,00 | |
| | **1.1.10** | Suministros de oficina | | | 23,00 |
| | **1.1.11** | Suministros de limpieza | | | 4,00 |
| | | **P/r. Consumo de suministros** | | | |
| **28/02/2014** | | -75- | | | |
| | **5.2.2** | Servicios bancarios | | 5,00 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 5,00 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5,00 | | |
| | | **P/r. Débito por mantenimiento de cta.** | | | |
| **28/02/2014** | | -76- | | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | 1.297,91 | |
| | **5.1.12** | Gasto factor proporcional | | 0,99 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | | 1.003,73 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **298.651,14** | **298.355,97** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°18**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **298.651,14** | **298.355,97** |
| | **1.1.6** | Crédito tributario | | | 295,17 |
| | | **P/r. Liquidación del IVA del mes febrero** | | | |
| **02/03/2014** | | -77- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 323,18 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 1,89 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 1,89 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 290,24 |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 34,83 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°011** | | | |
| **02/03/2014** | | -78- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 323,18 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 323,18 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 323,18 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **03/03/2014** | | -79- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.521,83 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 182,62 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.689,23 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 15,22 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 15,22 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°022 con cheque N°000283** | | | |
| **05/03/2014** | | -80- | | | |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | 146,20 | |
| | **2.1.3.1** | Aporte Personal | 63,58 | | |
| | **2.1.3.2** | Aporte Patronal | 82,62 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 146,20 |
| | | **P/r. Pago al IESS del mes de febrero** | | | |
| **05/03/2014** | | -81- | | | |
| | **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | 166,67 | |
| | **5.2.1** | Intereses pagados | | 34,22 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 200,89 |
| | | **P/r. Pago de la tercera cuota del préstamo al Banco de Loja** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **301.350,93** | **301.350,93** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°19**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **301.350,93** | **301.350,93** |
| **06/03/2014** | | -82- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.283,53 | |
| | | Compras 12% | 1.274,83 | | |
| | | Compras 0% | 8,70 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 152,98 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.423,67 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 12,84 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 12,84 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°023** | | | |
| **09/03/2014** | | -83- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 4.430,07 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 5,10 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 5,10 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 3.960,20 |
| | | Ventas 12% | 3.958,10 | | |
| | | Ventas 0% | 2,10 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 474,97 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°012** | | | |
| **09/03/2014** | | -84- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 4.430,07 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 4.430,07 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 4.430,07 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **10/03/2014** | | -85- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 914,22 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 109,71 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.014,78 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 9,14 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 9,14 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°024 con cheque N°000285** | | | |
| **12/03/2014** | | -86- | | | |
| | **5.1.5** | Servicios básicos | | 86,33 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **312.762,93** | **312.676,61** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°20**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **312.762,93** | **312.676,61** |
| | **5.1.5.1** | Energía eléctrica | 45,87 | | |
| | **5.1.5.2** | Agua potable | 15,67 | | |
| | **5.1.5.3** | Teléfono | 24,79 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 2,97 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 89,30 |
| | | **P/r. Pago de servicios básicos m/febrero.** | | | |
| **14/03/2014** | | -87- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.484,84 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 178,18 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.648,17 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 14,85 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 14,85 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°025 con cheque N° 000286** | | | |
| **16/03/2014** | | -88- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 1.599,03 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 1,56 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 1,56 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 1.429,20 |
| | | Ventas 12% | 1.428,22 | | |
| | | Ventas 0% | 0,98 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 171,39 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°013** | | | |
| **16/03/2014** | | -89- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 1.599,03 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 1.599,03 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 1.599,03 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **19/03/2014** | | -90- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 1.691,28 | |
| | | La Casa del Metal | 1.691,28 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.691,28 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 1.691,28 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **319.319,83** | **319.319,83** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°21**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **319.319,83** | **319.319,83** |
| | | **P/r. Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de febrero con cheque N° 000287** | | | |
| **21/03/2014** | | -91- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.734,56 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 208,15 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.925,36 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 17,35 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 17,35 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°026 con cheque N° 000288** | | | |
| **22/03/2014** | | -92- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.261,96 | |
| | | Compras 12% | 1.254,16 | | |
| | | Compras 0% | 7,80 | | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 150,50 | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.399,92 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 12,54 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 12,54 | | |
| | | **P/r. Compra de mercadería s/diario N°027** | | | |
| **23/03/2014** | | -93- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 2.029,13 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 12,10 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 12,10 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 1.822,53 |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 218,70 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°014** | | | |
| **23/03/2014** | | -94- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 2.029,13 | |
| | **1.1.2.1** | Banco deLoja | 2.029,13 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 2.029,13 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **326.745,35** | **326.745,36** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°22**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **326.745,35** | **326.745,36** |
| **24/03/2014** | | -95- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 2.403,98 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 288,48 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 877,38 |
| | **2.1.1** | Proveedores | | | 1.791,04 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 24,04 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 24,04 | | |
| | | **con cheque N° 000289** | | | |
| **24/03/2014** | | -96- | | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | 87,86 | |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 82,86 | | |
| | **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10% | 5,00 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 87,86 |
| | | **P/r. Pago de retenciones al SRI del mes de febrero** | | | |
| **24/03/2014** | | -97- | | | |
| | **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | 6,00 | |
| | **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% | 6,00 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 6,00 |
| | | **P/r. Pago de retención del IVA al SRI del mes de febrero** | | | |
| **27/03/2014** | | -98- | | | |
| | **5.3.2** | Compras | | 1.035,84 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 124,30 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.149,78 |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 10,36 |
| | **2.1.6.1** | Retención en la fuente por pagar 1% | 10,36 | | |
| | | **con cheque N°000290 y 00091** | | | |
| **27/03/2014** | | -99- | | | |
| | **2.1.1** | Proveedores | | 1.423,67 | |
| | | Representaciones Ty T | 1.423,67 | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 1.423,67 |
| | | **P/r. Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de febrero con cheque N° 000292** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **332.115,48** | **332.115,48** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°23**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **332.115,48** | **332.115,48** |
| **30/03/2014** | | -100- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 4.977,61 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 24,29 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 24,29 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 4.466,30 |
| | | Ventas 12% | 4.463,30 | | |
| | | Ventas 0% | 3,00 | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 535,60 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°015** | | | |
| **30/03/2014** | | -101- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 4.977,61 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 4.977,61 | | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 4.977,61 |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **31/03/2014** | | -102- | | | |
| | **1.1.1** | Caja | | 3.037,41 | |
| | **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | | 4,68 | |
| | **1.1.8.1** | Anticipo retención en la fuente 1% | 4,68 | | |
| | **4.1.1** | Ventas | | | 2.716,15 |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | | 325,94 |
| | | **P/r. Venta de mercadería s/diario N°016** | | | |
| **31/03/2014** | | -103- | | | |
| | **1.1.2** | Bancos | | 3.037,41 | |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 3.037,41 | | 3.037,41 |
| | **1.1.1** | Caja | | | |
| | | **P/r. Depósito del valor de la venta** | | | |
| **31/03/2014** | | -104- | | | |
| | **5.1.1** | Sueldos y Salarios | | 680,00 | |
| | **5.1.2** | Aporte patronal al IESS | | 82,62 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 615,74 |
| | **2.1.3** | IESS por pagar | | | 146,88 |
| | **2.1.3.1** | Aporte personal | 64,26 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **348.937,11** | **348.937,11** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO N°24**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **348.937,11** | **348.937,11** |
| | **2.1.3.2** | Aporte patronal | 82,62 | | |
| | | **P/r. Pago de sueldos del mes de marzo con cheque N° 000293 y 00294** | | | |
| **31/03/2014** | | -105- | | | |
| | **5.1.3** | Provisiones Sociales | | 84,99 | |
| | **5.1.3.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **5.1.3.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | **2.1.4** | Provisiones sociales por pagar | | | 84,99 |
| | **2.1.4.1** | Décimo tercer sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.2** | Décimo cuarto sueldo | 28,33 | | |
| | **2.1.4.3** | Fondos de reserva | 28,33 | | |
| | | **P/r.Provisiones sociales del mes marzo** | | | |
| **31/03/2014** | | -106- | | | |
| | **5.1.4** | Honorarios Profesionales | | 50,00 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | 6,00 | |
| | **1.1.1** | Caja | | | 45,00 |
| | **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | | 6,00 |
| | **2.1.5.1** | IVA retenido por pagar 100% | 6,00 | | |
| | **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | | 5,00 |
| | **2.1.6.2** | Retención en la fuente por pagar 10% | 5,00 | | |
| | | **P/r. Pago de servicios profesionales según factura N° 001-001-000052** | | | |
| **31/03/2014** | | -107- | | | |
| | **5.1.6** | Gasto suministros de oficina | | 11,00 | |
| | **5.1.7** | Gasto suministros de limpieza | | 1,50 | |
| | **1.1.10** | Suministros de oficina | | | 11,00 |
| | **1.1.11** | Suministros de limpieza | | | 1,50 |
| | | **P/r. Consumo de suministros** | | | |
| **31/03/2014** | | -108- | | | |
| | **5.2.2** | Servicios bancarios | | 5,00 | |
| | **1.1.2** | Bancos | | | 5,00 |
| | **1.1.2.1** | Banco de Loja | 5,00 | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **349.095,60** | **349.095,60** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº25**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **349.095,60** | **349.095,60** |
| | | **P/r. Debito por mantenimiento de la cuenta** | | | |
| **31/03/2014** | | -109- | | | |
| | **2.1.2** | IVA en ventas | | 1.761,43 | |
| | **5.1.14** | Gasto factor proporcional | | 1,25 | |
| | **1.1.4** | IVA en compras | | | 1.403,89 |
| | **1.1.9** | Crédito tributario | | | 358,79 |
| | | **P/r. Liquidación del IVA del mes de marzo** | | | |
| | | **AJUSTES** | | | |
| **31/03/2014** | | -110- | | | |
| | **5.1.9** | Depreciación de muebles y enseres | | 48,00 | |
| | **5.1.10** | Depreciación de equipos de oficina | | 1,13 | |
| | **5.1.11** | Depreciación de equipos de computación | | 2,23 | |
| | **5.1.12** | Depreciación de vehiculo | | 900,00 | |
| | **5.1.13** | Depreciación edificios | | 812,50 | |
| | **1.2.2** | Deprec. Acum. de muebles y enseres | | | 48,00 |
| | **1.2.4** | Deprec. Acum. de equipos de oficina | | | 1,13 |
| | **1.2.6** | Deprec.Acum. De Equipo de Comput. | | | 2,23 |
| | **1.2.8** | Deprec.Acum.de vehiculo | | | 900,00 |
| | **1.2.10** | Deprec. Acum. de edificios | | | 812,50 |
| | | **P/r Depreciación trimestral de activos** | | | |
| **31/03/2014** | | -111- | | | |
| | **5.1.8** | Cuenta incobrables | | 3,88 | |
| | **1.1.3.1** | Provisión de cuentas incobrables | | | 3,88 |
| | | **P/r Provisión de cuentas incobrables** | | | |
| **31/03/2014** | | -113- | | | |
| | **5.3.1** | Costo de ventas | | 96.165,75 | |
| | **1.1.5** | Mercaderías (Inv. Inicial) | | | 61.224,69 |
| | **5.3.2** | Compras ( Netas) | | | 34.941,06 |
| | | **P/r. Mercadería disponible para la venta y el costo de venta** | | | |
| **31/03/2014** | | -114- | | | |
| | **1.1.5** | Mercaderías ( Inv. Final ) | | 65.976,69 | |
| | **5.3.1** | Costo de ventas | | | 65.976,69 |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **514.768,46** | **514.768,46** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº26**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **514.768,46** | **514.768,46** |
| | | **P/r Valor del inventario final y el costo de venta** | | | |
| **31/03/2014** | | -115- | | | |
| | **4.1.1** | Ventas (Netas) | | 43.002,01 | |
| | **5.3.1** | Costo de ventas | | | 30.189,06 |
| | **4.1.2** | Utilidad Bruta en Ventas | | | 12.812,95 |
| | | **P/r. Utilidad Bruta en ventas** | | | |
| | | **ASIENTOS DE CIERRE** | | | |
| **31/03/2014** | | -116- | | | |
| | **5.4.1** | Resumen de pérdidas y ganancias | | 5.004,08 | |
| | **5.1.1** | Sueldos y Salarios | | | 2.040,00 |
| | **5.1.2** | Aporte patronal al IESS | | | 247,86 |
| | **5.1.3** | Provisiones sociales | | | 254,97 |
| | **5.1.4** | Honorarios profesionales | | | 150,00 |
| | **5.1.5** | Servicios básicos | | | 291,66 |
| | **5.1.6** | Gasto suministros de oficina | | | 79,00 |
| | **5.1.7** | Gasto suministros de limpieza | | | 10,50 |
| | **5.1.8** | Cuentas Incobrables | | | 3,88 |
| | **5.1.9** | Depreciación de muebles y enseres | | | 48,00 |
| | **5.1.10** | Depreciación de equipos de oficina | | | 1,13 |
| | **5.1.11** | Depreciación de equipo computacion | | | 40,01 |
| | **5.1.12** | Depreciación de vehiculo | | | 900,00 |
| | **5.1.13** | Depreciación de edificios | | | 812,50 |
| | **5.1.14** | Gasto factor proporcional | | | 2,24 |
| | **5.2.1** | Intereses pagados | | | 107,33 |
| | **5.2.2** | Servicios bancarios | | | 15,00 |
| | | **P/r. Cierre de las cuentas de gasto** | | | |
| **31/03/2014** | | -117- | | | |
| | **4.1.2** | Utilidad Bruta en ventas | | 12.812,95 | |
| | **5.4.1** | Resumen de pérdidas y ganancias | | | 5.004,08 |
| | **3.2.1** | Utilidad del ejercicio | | | 7.808,87 |
| | | **P/r. Cierre de las cuentas de ingreso** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | **575.587,50** | **575.587,50** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº27**

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | **575.587,50** | **575.587,50** |
| **31/03/2014** | | -118- | | | |
| | **3.2.1** | Utilidad del ejercicio | | 7.808,87 | |
| | **2.1.7** | 15% Participación de Trabajadores | | | 1.171,33 |
| | **3.2.2** | Utilidad neta del ejercicio | | | 6.637,54 |
| | | **P/r. Participación de trabajadores y utilidad neta del ejercicio.** | | | |
| | | **SUMAN IGUALES** | | **583.396,37** | **583.396,37** |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Caja **CÓDIGO:** 1.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 1.025,00 | | 1.025,00 |
| 04/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 1/3 | 775,50 | | 1.800,50 |
| 05/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°001 | 2/4 | 1.751,25 | | 3.551,75 |
| 05/01/2014 | Depósito del valor valor de la venta | 2/5 | | 1.751,25 | 1.800,50 |
| 05/01/2014 | Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja | 2/6 | | 204,00 | 1.596,50 |
| 08/01/2014 | Pago de servicios básicos mes diciembre | 3/9 | | 109,05 | 1.487,45 |
| 09/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°004 | 3/10 | | 233,90 | 1.253,55 |
| 09/01/2014 | Compra de suministros de oficina s/fact. N°001-001-000027504 | 3/11 | | 63,98 | 1.189,57 |
| 10/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 3/12 | 750,98 | | 1.940,55 |
| 11/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°005 cheque N°000259 | 4/13 | | 543,29 | 1.397,26 |
| 12/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°002 | 4/15 | 2.310,94 | | 3.708,20 |
| 12/01/2014 | Deposito del valor de la venta | 5/16 | | 2.310,94 | 1.397,26 |
| 12/01/2014 | Pago al IESS del mes de diciembre | 5/17 | | 136,74 | 1.260,52 |
| 19/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°003 | 6/22 | 4.266,20 | | 5.526,72 |
| 19/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 6/24 | | 4.266,20 | 1.260,52 |
| 24/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 8/28 | 1.195,29 | | 2.455,81 |
| 24/01/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de diciembre | 9/29 | | 78,03 | 2.377,78 |
| 25/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°004 | 9/30 | 5.467,51 | | 7.845,29 |
| 26/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 9/31 | | 5.467,51 | 2.377,78 |
| 31/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°005 | 10/36 | 5.787,64 | | 8.165,42 |
| 31/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 10/37 | | 5.787,64 | 2.377,78 |
| 31/01/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000037 | 11/41 | | 45,00 | 2.332,78 |
| 01/02/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 11/45 | 135,75 | | 2.468,53 |
| 02/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°006 | 12/46 | 485,06 | | 2.953,59 |
| 02/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 12/47 | | 485,06 | 2.468,53 |
| 05/02/2014 | Pago de segunda cuota del préstamo al Banco de Loja | 12/49 | | 202,45 | 2.266,08 |
| 07/02/2014 | Pago al IESS del mes de enero | 12/50 | | 146,20 | 2.119,88 |
| 09/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°007 | 13/51 | 2.388,63 | | 4.508,51 |
| 09/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 13/52 | | 2.388,63 | 2.119,88 |
| 10/02/2014 | Pago de servicios básicos mes enero | 13/53 | | 102,48 | 2.017,40 |
| 13/02/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 14/55 | 472,55 | | 2.489,95 |
| 16/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°008 | 14/58 | 5.023,94 | | 7.513,89 |
| 16/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 15/59 | | 5.023,94 | 2.489,95 |
| 19/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°019 | 15/61 | | 195,24 | 2.294,71 |
| 23/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°009 | 15/62 | 2.915,29 | | 5.210,00 |
| 23/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 16/63 | | 2.915,29 | 2.294,71 |
| 24/02/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de enero | 16/54 | | 155,68 | 2.139,03 |
| 24/02/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de enero | 16/65 | | 6,00 | 2.133,03 |
| 27/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°020 | 16/66 | | 99,53 | 2.033,50 |
| 28/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°010 | 17/67 | 1.282,05 | | 3.315,55 |
| 28/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 17/68 | | 1.282,05 | 2.033,50 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°021 cheque N°000279 | 17/69 | | 742,48 | 1.291,02 |
| 28/02/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000045 | 18/73 | | 45,00 | 1.246,02 |
| | **SUMAN Y PASAN** | | **36.033,58** | **34.787,56** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Caja **CÓDIGO:** 1.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | **VIENEN** | | **36.033,58** | **34.787,56** | 1.246,02 |
| 02/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°011 | 19/77 | 323,18 | | 1.569,20 |
| 02/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 19/78 | | 323,18 | 1.246,02 |
| 05/03/2014 | Pago al IESS del mes de febrero | 20/80 | | 146,20 | 1.099,82 |
| 05/03/2014 | Pago de la tercera cuota del préstamo al Banco de Loja | 20/81 | | 200,89 | 898,93 |
| 09/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°012 | 20/83 | 4.430,07 | | 5.329,00 |
| 09/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 21/84 | | 4.430,07 | 898,93 |
| 12/03/2014 | Pago de servicios básicos del mes de febrero | 21/86 | | 89,30 | 809,63 |
| 16/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°013 | 21/88 | 1.599,03 | | 2.408,66 |
| 16/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 22/91 | | 1.599,03 | 809,63 |
| 23/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°014 | 23/93 | 2.029,13 | | 2.838,76 |
| 23/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 24/94 | | 2.029,13 | 809,63 |
| 24/03/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de febrero | 24/96 | | 87,86 | 721,77 |
| 24/03/2014 | Pago de retención del IVA al SRI del mes de febrero | 24/97 | | 6,00 | 715,77 |
| 30/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°015 | 24/100 | 4.977,61 | | 5.693,38 |
| 30/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 25/101 | | 4.977,61 | 715,77 |
| 31/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°016 | 25/102 | 3.037,41 | | 3.753,18 |
| 31/03/2014 | Depósitto del valor de la venta | 25/103 | | 3.037,41 | 715,77 |
| 31/03/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000052 | 26/106 | | 45,00 | 670,77 |
| | **SUMAN** | | **52.430,01** | **51.759,24** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Bancos **CÓDIGO:** 1.1.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 9.580,70 | | 9.580,70 |
| 03/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°001 cheque N°000256 | 1/2 | | 1.261,84 | 8.318,86 |
| 05/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 2/5 | 1.751,25 | | 10.070,11 |
| 06/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°002 cheque N°000257 | 2/7 | | 261,84 | 9.808,27 |
| 07/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°003 cheque N°000258 | 2/8 | | 890,50 | 8.917,77 |
| 10/01/2014 | Compra de mercaderís s/diario N°005 cheque N°000259 | 4/13 | | 744,57 | 8.173,20 |
| 11/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex. cheque N°000 | 4/14 | | 890,35 | 7.282,85 |
| 12/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 5/16 | 2.310,94 | | 9.593,79 |
| 13/01/2014 | Pago de deuda pendiente aRepresentaciones T&T. cheque N°0 | 5/18 | | 1.220,45 | 8.373,34 |
| 15/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°007 cheque N°000262 | 6/20 | | 661,12 | 7.712,22 |
| 18/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°008 cheque N°000263 | 6/21 | | 1.821,64 | 5.890,58 |
| 19/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 6/24 | 4.266,20 | | 10.156,78 |
| 20/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex cheque N°000 | 7/25 | | 1.802,14 | 8.354,64 |
| 21/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°009 cheque N°000264 | 7/26 | | 969,59 | 7.385,05 |
| | **SUMAN Y PASAN** | | **17.909,09** | **10.524,04** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**

**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Bancos **CÓDIGO:** 1.1.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | **VIENEN** | | **17.909,09** | **10.524,04** | 7.385,05 |
| 22/01/2014 | Pago de deuda pendiente Ferrieteria el INTI cheque N°000265 | 7/27 | | 530,26 | 6.854,79 |
| 23/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°010 cheque N°000266 | 7/28 | | 631,50 | 6.223,29 |
| 25/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 8/32 | 5.467,51 | | 10.594,61 |
| 26/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°011 cheque N°000267 | 8/30 | | 1.096,19 | 5.127,10 |
| 26/01/2014 | Pago de deuda pendiente aFerreteria Hnos. Freire cheque N°000268 | 8/33 | | 489,28 | 10.105,33 |
| 31/01/2014 | Déposito del valor de la venta | 10/37 | 5.787,64 | | 15.892,97 |
| 31/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°014 cheque N°000269 | 10/38 | | 2.238,86 | 13.654,11 |
| 31/01/2014 | Pago de sueldos del mes de enero cheque N°000270 y 000271 | 10/39 | | 616,42 | 13.037,69 |
| 31/01/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 11/43 | | 5,00 | 13.032,69 |
| 02/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 12/47 | 485,06 | | 13.517,75 |
| 03/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°015 cheque N°000272 | 12/48 | | 1.422,76 | 12.094,99 |
| 09/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 13/51 | 2.388,63 | | 14.483,62 |
| 12/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°016 cheque N°000273 y 000274 | 13/54 | | 1.151,51 | 13.332,11 |
| 14/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°017 cheque N°000275 | 14/56 | | 1.494,06 | 11.838,05 |
| 14/0272014 | Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de enero cheq. N°0002 | 14/57 | | 1.431,42 | 10.406,63 |
| 16/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 16/59 | 5.023,94 | | 15.430,57 |
| 17/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°018 cheque N°000277 y 00278 | 16/62 | | 1.357,32 | 14.073,25 |
| 23/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 16/65 | 2.915,29 | | 16.988,54 |
| 28/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 17/68 | 1.282,05 | | 18.270,59 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°021 cheque N°000279 | 17/69 | | 1.048,85 | 17.221,74 |
| 28/02/2014 | Pago a proveedores efectuadas en el mes de enero cheq.N°00280 y 00281 | 17/70 | | 3.838,20 | 13.383,54 |
| 28/02/2014 | Pago de sueldos del mes de febrero cheque N°000282 y 00283 | 18/71 | | 616,42 | 12.767,12 |
| 28/02/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 19/75 | | 5,00 | 12.762,12 |
| 02/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 19/78 | 323,18 | | 13.085,30 |
| 03/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°022 cheque N°000284 | 19/79 | | 1.689,23 | 11.396,07 |
| 09/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 21/84 | 4.430,07 | | 15.826,14 |
| 10/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°024 cheque N°000285 | 21/85 | | 1.014,78 | 14.811,36 |
| 14/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°025 cheque N°000286 | 22/89 | | 1.648,17 | 13.163,19 |
| 16/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 22/91 | 1.599,03 | | 14.762,22 |
| 19/03/2014 | Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de febrero cheq. N°000 | 23/92 | | 1.691,28 | 13.070,94 |
| 21/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°026 cheque N° 000288 | 23/93 | | 1.925,36 | 11.145,58 |
| 23/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 24/96 | 2.029,13 | | 13.174,71 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°028 cheque N°000289 | 24/97 | | 877,38 | 12.297,33 |
| 27/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°029 cheque N°000290 y 00291 | 24/98 | | 1.149,78 | 11.147,55 |
| 27/03/2014 | Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de febrero cheq. N°000 | 24/99 | | 1.423,67 | 9.723,88 |
| 30/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 25/101 | 4.977,61 | | 14.701,49 |
| 31/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 25/103 | 3.037,41 | | 17.738,90 |
| 31/03/2014 | Pago de sueldos del mes de marzo cheque N°000886,000887 y 000888 | 25/104 | | 615,74 | 17.123,16 |
| 31/03/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 27/108 | | 5,00 | 17.118,16 |
| | **SUMAN** | | **57.655,64** | **40.537,48** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Cuentas por cobrar **CÓDIGO:** 1.1.3

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de situación inicial | 1/1 | 4.881,75 | | 4.881,75 |
| 04/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 1/3 | | 775,50 | 4.106,25 |
| 10/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 4/12 | | 750,98 | 3.355,27 |
| 24/01/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 7/28 | | 1.195,29 | 2.159,98 |
| 01/02/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 11/45 | | 135,75 | 2.024,23 |
| 13/02/2014 | Cobro de cuentas pendientes | 14/55 | | 472,55 | 1.551,68 |
| | **SUMAN** | | **4.881,75** | **3.330,07** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Mercaderías **CÓDIGO:** 1.1.5

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 61.224,69 | | 61.224,69 |
| 31/03/2014 | Mercadería disponible para la venta y el costo de venta | 27/113 | | 61.224,69 | 0,00 |
| 31/03/2014 | Valor del inventario final y el costo de venta | 28/114 | 65.976,69 | | 65.976,69 |
| | **SUMAN** | | **127.201,38** | **61.224,69** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Crédito Tributario **CÓDIGO:** 1.1.6

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 3.893,25 | | 3.893,25 |
| 31/01/2014 | Liquidación del IVA del mes de enero | 11/44 | | 318,23 | 3.575,02 |
| 28/02/2014 | Liquidación del IVA del mes de febrero | 19/76 | | 295,17 | 3.279,85 |
| 31/03/2014 | Liquidación del IVA del mes de marzo | 27/109 | | 358,79 | 2.921,06 |
| | **SUMAN** | | **3.893,25** | **972,19** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Suministros de oficina **CÓDIGO:** 1.1.9

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 95,00 | | 95,00 |
| 09/01/2014 | Compra de suministros de oficina s/fact. N°001-001-000027504 | 3/11 | 57,64 | | 152,64 |
| 31/01/2014 | Consumo de suministros | 11/42 | | 45,00 | 107,64 |
| 28/02/2014 | Consumo de suministros | 19/74 | | 23,00 | 84,64 |
| 31/03/2014 | Consumo de suministros | 26/107 | | 11,00 | 73,64 |
| | **SUMAN** | | **152,64** | **79,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Suministros de aseo **CÓDIGO:** 1.1.10

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 16,50 | | 16,50 |
| 31/01/2014 | Consumo de suministros | 11/42 | | 5,00 | 11,50 |
| 28/02/2014 | Consumo de suministros | 19/74 | | 4,00 | 7,50 |
| 31/03/2014 | Consumo de suministros | 26/107 | | 1,50 | 6,00 |
| | **SUMAN** | | **16,50** | **10,50** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Muebles y Enseres **CÓDIGO:** 1.2.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 1.920,00 | | 1.920,00 |
| | **SUMAN** | | **1.920,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Vehiculo **CÓDIGO:** 1.2.7

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 18.000,00 | | 18.000,00 |
| | **SUMAN** | | **18.000,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Equipo de Oficina **CÓDIGO:** 1.2.3

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 45,00 | | 45,00 |
| | **SUMAN** | | **45,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:**Equipo de Computacion **CÓDIGO:** 1.2.5

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 485,00 | | 485,00 |
| | **SUMAN** | | **485,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Edificios **CÓDIGO:** 1.2.9

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 65.000,00 | | 65.000,00 |
| | **SUMAN** | | **65.000,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:**Terreno **CÓDIGO:** 1.2.11

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | 23.000,00 | | 23.000,00 |
| | **SUMAN** | | **23.000,00** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Proveedores **CÓDIGO:** 2.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 4.932,48 | 4.932,48 |
| 11/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex cheque N°000260 | 4/14 | 890,35 | | 4.042,13 |
| 13/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Representaciones T&T cheque N°0002 | 5/18 | 1.220,45 | | 2.821,68 |
| 14/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°006 | 5/19 | | 1.431,42 | 4.253,10 |
| 20/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Distribuidora Bladex cheque N°000263 | 7/24 | 1.802,14 | | 2.450,96 |
| 22/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Ferreteria el INTI cheque N°000265 | 7/26 | 530,26 | | 1.920,70 |
| 26/01/2014 | Pago de deuda pendiente a Ferreteria Hnos. Freire cheque N°00026 | 8/33 | 489,28 | | 1.431,42 |
| 28/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°012 | 9/34 | | 2.098,40 | 3.529,82 |
| 30/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°013 | 9/35 | | 1.739,80 | 5.269,62 |
| 14/02/2014 | Pago a proveedor por compra efectuada en el mes de enero cheque | 14/57 | 1.431,42 | | 3.838,20 |
| 27/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°020 | 16/66 | | 1.691,28 | 5.529,48 |
| 28/02/2014 | Pago a proveedores por compras efectuadas en el mes de enero cl | 17/70 | 3.838,20 | | 1.691,28 |
| 06/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°023 | 20/82 | | 1.423,67 | 3.114,95 |
| 19/03/2014 | Pago a proveedor por compra efectuada en el mes de febrero chec | 23/90 | 1.691,28 | | 1.423,67 |
| 22/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°027 | 23/94 | | 1.399,92 | 2.823,59 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°028 cheque N°00028 | 24/97 | | 1.791,04 | 4.614,63 |
| 27/03/2014 | Pago a proveedor por la compra efectuada en el mes de febrero ch | 24/99 | 1.423,67 | | 3.190,96 |
| | **SUMAN** | | **13.317,05** | **16.508,01** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** IEES por pagar **CÓDIGO:** 2.1.3

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 136,74 | 136,74 |
| 12/01/2014 | Pago al IESS del mes de diciembre | 5/17 | 136,74 | | 0,00 |
| 31/01/2014 | Pago de sueldos del mes de enero con cheque N°270 y 271 | 10/39 | | 146,20 | 146,20 |
| 07/02/2014 | Pago al IESS del mes de enero | 12/50 | 146,20 | | 0,00 |
| 28/02/2014 | Pago de sueldos del mes de febrero con cheque N°282 y 283 | 18/71 | | 146,20 | 146,20 |
| 05/03/2014 | Pago al IESS del mes de febrero | 20/80 | 146,20 | | 0,00 |
| 31/03/2014 | Pago de sueldos del mes de marzo con cheque N°293, 294 | 25/104 | | 146,88 | 146,88 |
| | **SUMAN** | | **429,14** | **576,02** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Retención en la fuente por pagar **CÓDIGO:** 2.1.

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 78,03 | 78,03 |
| 03/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°001 cheque N°000256 | 1/2 | | 11,37 | 89,40 |
| 06/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°002 cheque N°000257 | 2/7 | | 2,36 | 91,76 |
| 07/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°003 cheque N°000258 | 2/8 | | 8,34 | 100,10 |
| 09/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°004 | 3/10 | | 2,11 | 102,21 |
| 09/01/2014 | Compra de suministros de oficina s/fact.N°001-001-000027504 | 3/11 | | 0,58 | 102,79 |
| 10/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°005 cheque N°000260 | 4/13 | | 11,60 | 114,39 |
| 14/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°006 | 5/19 | | 12,90 | 127,29 |
| 15/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°007 cheque N°000262 | 6/21 | | 5,96 | 133,25 |
| 18/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°008 cheque N°000263 | 6/22 | | 16,41 | 149,66 |
| 21/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°009 cheque N°000264 | 7/26 | | 8,74 | 158,40 |
| 23/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°010 cheque N°000266 | 7/28 | | 5,69 | 164,09 |
| 24/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°011 cheque N°000267 | 8/26 | | 9,88 | 173,97 |
| 24/01/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de diciembre | 8/29 | 78,03 | | 95,94 |
| 28/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°012 | 9/34 | | 18,90 | 114,84 |
| 30/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°013 | 9/35 | | 15,67 | 130,51 |
| 31/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°014 cheque N°000269 | 10/38 | | 20,17 | 150,68 |
| 31/01/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000037 | 11/41 | | 5,00 | 155,68 |
| 03/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°015 cheque N°000272 | 12/48 | | 12,82 | 168,50 |
| 12/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°016 cheque N°000273 y 274 | 14/54 | | 10,37 | 178,87 |
| 14/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°017 cheque N°000275 | 14/58 | | 13,46 | 192,33 |
| 17/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°018 cheque N°000276 y 277 | 15/62 | | 12,18 | 204,51 |
| 19/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°019 | 16/63 | | 1,76 | 206,27 |
| 24/02/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de enero | 14/56 | 155,68 | | 50,59 |
| 27/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°020 | 16/66 | | 16,13 | 66,72 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°021 cheque N°000279 | 17/69 | | 16,14 | 82,86 |
| 28/02/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000045 | 18/73 | | 5,00 | 87,86 |
| 03/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°022 cheque N°000283 | 19/79 | | 15,22 | 103,08 |
| 06/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°023 | 20/82 | | 12,84 | 115,92 |
| 10/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°024 cheque N°000285 | 21/85 | | 9,14 | 125,06 |
| 14/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°025 cheque N°000286 | 22/89 | | 14,85 | 139,91 |
| 21/03/2014 | Compra de mercaderia s/diario N°026 cheque N°000288 | 23/93 | | 17,35 | 157,26 |
| 22/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°027 | 23/94 | | 12,54 | 169,80 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°028 cheque N°000289 | 24/97 | | 24,04 | 193,84 |
| 24/03/2014 | Pago de retenciones al SRI del mes de febrero | 21/87 | 87,86 | | 105,98 |
| 27/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°029 cheque N°000884 | 24/98 | | 10,36 | 116,34 |
| 31/03/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000000012 | 26/106 | | 5,00 | 121,34 |
| | **SUMAN** | | **321,57** | **442,91** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Préstamos bancarios por pagar **CÓDIGO:** 2.2.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 05/01/2014 | Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja | 2/6 | 166,67 | | 3.833,33 |
| 05/02/2014 | Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja | 12/49 | 166,67 | | 3.666,66 |
| 05/03/2014 | Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja | 20/81 | 166,67 | | 3.499,99 |
| | **SUMAN** | | **500,01** | **4.000,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Capital **CÓDIGO:** 3.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/01/2014 | Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 180.019,64 | 180.019,64 |
| | **SUMAN** | | | **180.019,64** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Compras **CÓDIGO:** 5.3.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 03/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°001 cheque N°000256 | 1/2 | 1.136,79 | | 1.136,79 |
| 06/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°002 cheque N°000257 | 2/7 | 235,89 | | 1.372,68 |
| 07/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°003 cheque N°000258 | 2/8 | 833,98 | | 2.206,66 |
| 09/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°004 | 3/10 | 210,72 | | 2.417,38 |
| 10/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°005 cheque N°000259 | 4/13 | 1.160,23 | | 3.577,61 |
| 14/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°006 | 5/19 | 1.289,57 | | 4.867,18 |
| 15/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°007 cheque N°000262 | 6/21 | 595,61 | | 5.462,79 |
| 18/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°008 cheque N°000263 | 6/22 | 1.641,12 | | 7.103,91 |
| 21/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°009 cheque N°000264 | 7/26 | 873,50 | | 7.977,41 |
| 23/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°010 cheque N°000266 | 7/28 | 568,92 | | 8.546,33 |
| 24/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°011 cheque N°00267 | 8/30 | 987,56 | | 9.533,89 |
| 28/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°012 | 9/34 | 1.890,45 | | 11.424,34 |
| 30/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°013 | 9/35 | 1.567,39 | | 12.991,73 |
| 31/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°014 cheque N°000269 | 10/38 | 2.016,99 | | 15.008,72 |
| 03/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°015 cheque N°000272 | 12/48 | 1.281,77 | | 16.290,49 |
| 12/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°016 cheque N°000273 y 274 | 13/54 | 1.037,40 | | 17.327,89 |
| 14/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°017 cheque N°000275 | 14/58 | 1.346,00 | | 18.673,89 |
| 17/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°018 cheque N°000277 y 278 | 15/62 | 1.223,37 | | 19.897,26 |
| 19/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°019 | 16/63 | 175,89 | | 20.073,15 |
| 27/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°020 | 16/66 | 1.613,34 | | 21.686,49 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°021 cheque N°000279 | 17/69 | 1.613,81 | | 23.300,30 |
| 03/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°022 cheque N°000283 | 19/79 | 1.521,83 | | 24.822,13 |
| 06/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°023 | 20/82 | 1.283,53 | | 26.105,66 |
| 10/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°024 | 21/85 | 914,22 | | 27.019,88 |
| 14/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°025 cheque N°000286 | 22/89 | 1.484,84 | | 28.504,72 |
| 21/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°026 cheque N°000288 | 23/93 | 1.734,56 | | 30.239,28 |
| 22/0372014 | Compra de mercadería s/diario N°027 | 23/94 | 1.261,96 | | 31.501,24 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°028 cheque N°000289 | 24/97 | 2.403,98 | | 33.905,22 |
| 27/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°029 cheque N°00090 y 291 | 24/98 | 1.035,84 | | 34.941,06 |
| 31/03/2014 | Mercadería disponible para la venta y el costo de venta | 27/113 | | 34.941,06 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **34.941,06** | **34.941,06** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** IVA en compras **CÓDIGO:** 1.1.4

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 03/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°001 cheque N°000256 | 1/2 | 136,41 | | 136,41 |
| 06/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°002 cheque N°000257 | 2/7 | 28,31 | | 164,72 |
| 07/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°003 cheque N°000258 | 2/8 | 64,86 | | 229,58 |
| 08/01/2014 | Pago de servicios básicos del mes de diciembre | 3/9 | 2,78 | | 232,36 |
| 09/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°004 | 3/10 | 25,29 | | 257,65 |
| 09/01/2014 | Compra de suministros de oficina s/fact. N°001-001-000027504 | 3/11 | 6,92 | | 264,57 |
| 10/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°005 cheque N°000259 | 4/13 | 139,23 | | 403,80 |
| 14/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°006 | 5/19 | 154,75 | | 558,55 |
| 15/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°007 cheque N°000262 | 6/21 | 71,47 | | 630,02 |
| 18/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°008 cheque N°000263 | 6/22 | 196,93 | | 826,95 |
| 21/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°009 cheque N°000264 | 7/26 | 104,82 | | 931,77 |
| 23/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°010 cheque N°000266 | 7/28 | 68,27 | | 1.000,04 |
| 24/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°011 cheque N°000267 | 8/30 | 118,51 | | 1.118,55 |
| 28/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°012 | 9/34 | 226,85 | | 1.345,40 |
| 30/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°013 | 9/35 | 188,09 | | 1.533,49 |
| 31/01/2014 | Compra de mercadería s/diario N°014 cheque N°000269 | 10/38 | 242,04 | | 1.775,53 |
| 31/01/2014 | Pago por servicios profesionales s/fact. N°001-001-000000010 | 11/41 | 6,00 | | 1.781,53 |
| 31/01/2014 | Liquidación del IVA del mes de enero | 11/44 | | 1.781,53 | 0,00 |
| 03/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°015 cheque N°000272 | 12/48 | 153,81 | | 153,81 |
| 10/02/2014 | Pago de servicios básicos del mes de enero | 13/53 | 3,42 | | 157,23 |
| 12/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°016 cheque N°000272 y 274 | 13/54 | 124,48 | | 281,71 |
| 14/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°017 cheque N°000276 | 14/58 | 161,52 | | 443,23 |
| 17/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°018 cheque N°000277 y 278 | 15/62 | 146,13 | | 589,36 |
| 19/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°019 | 16/63 | 21,11 | | 610,47 |
| 27/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°020 | 16/66 | 193,60 | | 804,07 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería s/diario N°021 cheque N°000872 | 17/69 | 193,66 | | 997,73 |
| 28/02/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000045 | 18/73 | 6,00 | | 1.003,73 |
| 28/02/2014 | Liquidación del IVA del mes de febrero | 19/76 | | 1.003,73 | 0,00 |
| 03/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°022 cheque N°000283 | 19/79 | 182,62 | | 182,62 |
| 06/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°023 | 20/82 | 152,98 | | 335,60 |
| 10/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°024 | 21/85 | 109,71 | | 445,31 |
| 12/03/2014 | Pago de servicios básicos del mes de febrero | 21/86 | 2,97 | | 448,28 |
| 14/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°025 cheque N°000286 | 22/89 | 178,18 | | 626,46 |
| 21/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°026 cheque N°000288 | 23/93 | 208,15 | | 834,61 |
| 22/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°027 | 23/94 | 150,50 | | 985,11 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°028 cheque N°000289 | 24/97 | 288,48 | | 1.273,59 |
| 27/03/2014 | Compra de mercadería s/diario N°029 cheque N°000290 y 291 | 24/98 | 124,30 | | 1.397,89 |
| 31/03/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N°001-001-000000012 | 26/106 | 6,00 | | 1.403,89 |
| 31/03/2014 | Liquidación del IVA del mes de marzo | 27/109 | | 1.403,89 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **4.189,15** | **4.189,15** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Anticipo retención en la fuente **CÓDIGO:** 1.1.8

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 05/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°001 | 2/4 | 2,70 | | 2,70 |
| 12/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°002 | 4/15 | 15,36 | | 18,06 |
| 19/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°003 | 6/23 | 5,18 | | 23,24 |
| 26/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°004 | 8/31 | 17,81 | | 41,05 |
| 31/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°005 | 9/36 | 33,78 | | 74,83 |
| 02/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°006 | 12/46 | 0,04 | | 74,87 |
| 09/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°007 | 13/51 | 9,26 | | 84,13 |
| 16/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°008 | 15/60 | 24,10 | | 108,23 |
| 23/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°009 | 16/64 | 21,15 | | 129,38 |
| 28/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°010 | 17/67 | 12,24 | | 141,62 |
| 02/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°011 | 19/77 | 0,77 | | 142,39 |
| 09/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°012 | 20/83 | 11,62 | | 154,01 |
| 16/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°013 | 22/90 | 14,22 | | 168,23 |
| 23/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°014 | 23/95 | 14,91 | | 183,14 |
| 30/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°015 | 24/100 | 16,24 | | 199,38 |
| 31/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°016 | 25/102 | 11,58 | | 210,96 |
| | **SUMAN** | | **210,96** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Ventas **CÓDIGO:** 4.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 05/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°001 | 2/4 | | 731,95 | 731,95 |
| 12/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°002 | 4/15 | | 2.685,36 | 3.417,31 |
| 19/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°003 | 6/23 | | 1.158,54 | 4.575,85 |
| 26/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°004 | 8/31 | | 2.402,96 | 6.978,81 |
| 31/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°005 | 9/36 | | 4.682,87 | 11.661,68 |
| 02/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°006 | 12/46 | | 244,22 | 11.905,90 |
| 09/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°007 | 13/51 | | 2.980,70 | 14.886,60 |
| 16/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°008 | 15/60 | | 3.689,91 | 18.576,51 |
| 23/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°009 | 16/64 | | 3.580,37 | 22.156,88 |
| 28/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°010 | 17/67 | | 1.862,12 | 24.019,00 |
| 02/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°011 | 19/77 | | 76,80 | 24.095,80 |
| 09/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°012 | 20/83 | | 2.782,68 | 26.878,48 |
| 16/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°013 | 22/90 | | 2.439,12 | 29.317,60 |
| 23/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°014 | 23/95 | | 2.082,90 | 31.400,50 |
| 30/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°015 | 24/100 | | 4.759,88 | 36.160,38 |
| 31/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°016 | 25/102 | | 1.396,55 | 37.556,93 |
| 31/03/2014 | Utilidad Bruta en ventas | 28/115 | 37.556,93 | | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **37.556,93** | **37.556,93** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** IVA en ventas **CÓDIGO:** 2.1.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 05/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°001 | 2/4 | | 188,02 | 188,02 |
| 12/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°002 | 4/15 | | 247,83 | 435,85 |
| 19/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°003 | 6/23 | | 457,43 | 893,28 |
| 26/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°004 | 8/31 | | 586,37 | 1.479,65 |
| 31/01/2014 | Venta de mercadería s/diario N°005 | 9/36 | | 620,11 | 2.099,76 |
| 31/01/2014 | Liquidación del IVA del mes de enero | 11/44 | 2.099,76 | | 0,00 |
| 02/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°006 | 12/46 | | 52,00 | 52,00 |
| 09/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°007 | 13/51 | | 256,06 | 308,06 |
| 16/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°008 | 15/60 | | 538,82 | 846,88 |
| 23/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°009 | 16/64 | | 313,22 | 1.160,10 |
| 28/02/2014 | Venta de mercadería s/diario N°010 | 17/67 | | 137,81 | 1.297,91 |
| 28/02/2014 | Liquidación del IVA del mes de febrero | 19/76 | 1.297,91 | | 0,00 |
| 02/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°011 | 19/77 | | 34,83 | 34,83 |
| 09/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°012 | 20/83 | | 474,97 | 509,80 |
| 16/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°013 | 22/90 | | 171,39 | 681,19 |
| 23/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°014 | 23/95 | | 218,70 | 899,89 |
| 30/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°015 | 24/100 | | 533,60 | 1.433,49 |
| 31/03/2014 | Venta de mercadería s/diario N°016 | 25/102 | | 325,94 | 1.759,43 |
| 31/03/2014 | Liquidación del IVA del mes de marzo | 27/109 | 1.759,43 | | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **5.157,10** | **5.157,10** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Intereses pagados **CÓDIGO:** 5.2.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 05/01/2014 | Pago de la primera cuota del préstamo al Banco de Loja | 2/6 | 37,33 | | 37,33 |
| 05/02/2014 | Pago de la segunda cuota del préstamo al Banco de Loja | 12/49 | 35,78 | | 73,11 |
| 05/03/2014 | Pago de la tercera cuota del préstamo al Banco de Loja | 20/81 | 34,22 | | 107,33 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 107,33 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **107,33** | **107,33** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Servicios básicos **CÓDIGO:** 5.1.5

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 08/01/2014 | Pago de servicios básicos del mes de diciembre | 3/9 | 106,27 | | 106,27 |
| 10/02/2014 | Pago de servicios básicos del mes de enero | 13/53 | 102,48 | | 208,75 |
| 12/03/2014 | Pago de servicios básicos del mes de febrero | 21/86 | 89,30 | | 298,05 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 298,05 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **298,05** | **298,05** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Sueldos y Salarios **CÓDIGO:** 5.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Pago de sueldos del mes de enero cheque N°000270 y 00271 | 10/39 | 680,00 | | 680,00 |
| 28/02/2014 | Pago de sueldos del mes de febrero cheque N°000283 y 284 | 18/71 | 680,00 | | 1.360,00 |
| 31/03/2014 | Pago de sueldos del mes de marzo cheque N° 000293 y 294 | 25/104 | 680,00 | | 2.040,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 2.040,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **2.040,00** | **2.040,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Aporte patronal al IESS **CÓDIGO:** 5.1.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Pago de sueldos del mes de enero cheque N°000270 y 00271 | 10/39 | 82,62 | | 82,62 |
| 28/02/2014 | Pago de sueldos del mes de febrero cheque N°000283 y 284 | 18/71 | 82,62 | | 165,24 |
| 31/03/2014 | Pago de sueldos del mes de marzo cheque N° 000293 y 294 | 25/104 | 82,62 | | 247,86 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 247,86 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **247,86** | **247,86** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Provisiones sociales **CÓDIGO:** 5.1.3

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Provisiones sociales del mes de enero | 10/40 | 84,99 | | 84,99 |
| 28/02/2014 | Provisiones sociales del mes de febrero | 18/72 | 84,99 | | 169,98 |
| 31/03/2014 | Provisiones sociales del mes de marzo | 26/105 | 84,99 | | 254,97 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 254,97 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **254,97** | **254,97** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Provisiones sociales por pagar **CÓDIGO:** 2.1.4

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Provisiones sociales del mes de enero | 10/40 | | 84,99 | 84,99 |
| 28/02/2014 | Provisiones sociales del mes de febrero | 18/72 | | 84,99 | 169,98 |
| 31/03/2014 | Provisiones sociales del mes de marzo | 26/105 | | 84,99 | 254,97 |
| | **SUMAN** | | | **254,97** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Honorarios profesionales **CÓDIGO:** 5.1.4

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000037 | 11/41 | 50,00 | | 50,00 |
| 28/02/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000045 | 18/73 | 50,00 | | 100,00 |
| 31/03/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000052 | 26/106 | 50,00 | | 150,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 150,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **150,00** | **150,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** IVA retenido por pagar **CÓDIGO:** 2.1.5

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000000010 | 11/41 | | 6,00 | 6,00 |
| 28/02/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000000011 | 18/73 | | 6,00 | 6,00 |
| 14/03/2014 | Pago de retención del IVA al SRI del mes de febrero | 22/88 | 6,00 | | 0,00 |
| 31/03/2014 | Pago de servicios profesionales s/fact. N° 001-001-000000012 | 26/106 | | 6,00 | 6,00 |
| | **SUMAN** | | **6,00** | **18,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Gasto suministros de oficina **CÓDIGO:** 5.1.6

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Consumo de suministros | 11/42 | 45,00 | | 45,00 |
| 28/02/2014 | Consumo de suministros | 19/74 | 23,00 | | 68,00 |
| 31/03/2014 | Consumo de suministros | 26/107 | 11,00 | | 79,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 79,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **79,00** | **79,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Gasto suministros de aseo **CÓDIGO:** 5.1.7

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Consumo de suministros | 11/42 | 5,00 | | 5,00 |
| 28/02/2014 | Consumo de suministros | 19/74 | 4,00 | | 9,00 |
| 31/03/2014 | Consumo de suministros | 26/107 | 1,50 | | 10,50 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 10,50 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **10,50** | **10,50** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Servicios bancarios **CÓDIGO:** 5.2.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 11/43 | 5,00 | | 5,00 |
| 28/02/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 19/75 | 5,00 | | 10,00 |
| 31/03/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | 27/108 | 5,00 | | 15,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 15,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **15,00** | **15,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación de Muebles y Enseres **CÓDIGO:** 5.1.9

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | 48,00 | | 48,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 48,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **48,00** | **48,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación de equipo de oficina **CÓDIGO:** 5.1.10

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | 1,13 | | 1,13 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 1,13 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **1,13** | **1,13** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación de equipo de computación **CÓDIGO:** 5.1.11

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | 40,01 | | 40,01 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 40,01 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **40,01** | **40,01** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación de vehiculo **CÓDIGO:** 5.1.12

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | 900,00 | | 900,00 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 900,00 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **900,00** | **900,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación de edificios **CÓDIGO:** 5.1.13

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | 812,50 | | 812,50 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 812,50 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **812,50** | **812,50** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación acumulada de Muebles y enseres **CÓDIGO:** 1.2.1.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | | 48,00 | 48,00 |
| | **SUMAN** | | | **48,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación acumulada de Equipo de oficina **CÓDIGO:** 1.2.2.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | | 1,13 | 1,13 |
| | **SUMAN** | | | **1,13** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación acumulada de equipo de computación **CÓDIGO:** 1.2.3.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | | 40,01 | 40,01 |
| | **SUMAN** | | | **40,01** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación acumulada de Vehiculo **CÓDIGO:** 1.2.4.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | | 900,00 | 900,00 |
| | **SUMAN** | | | **900,00** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Depreciación acumulada deedificios **CÓDIGO:** 1.2.5.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Depreciación trimestral de activos | 27/110 | | 812,50 | 812,50 |
| | **SUMAN** | | | **812,50** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Cuentas incobrables **CÓDIGO:** 5.1.8

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Provisión de cuentas incobrables | 27/111 | 3,88 | | 3,88 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 3,88 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **3,88** | **3,88** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Provisión de cuentas incobrables **CÓDIGO:** 1.1.4

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Provisión de cuentas incobrables | 27/111 | | 3,88 | 3,88 |
| | **SUMAN** | | | **3,88** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Costo de ventas **CÓDIGO:** 5.3.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Mercadería disponible para la venta y el costo de venta | 27/113 | 96.165,75 | | 96.165,75 |
| 31/03/2014 | Valor del inventario final y el costo de venta | 28/114 | | 65.976,69 | 30.189,06 |
| 31/03/2014 | Utilidad Bruta de ventas | 28/115 | | 30.189,06 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **96.165,75** | **96.165,75** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Utilidad Bruta en ventas **CÓDIGO:** 4.1.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Utilidad Bruta de ventas | 28/115 | | 12.812,95 | 12.812,95 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de ingreso | 28/117 | 12.812,95 | | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **12.812,95** | **12.812,95** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Resumen de pérdidas y ganancias **CÓDIGO:** 5.4.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | 5.004,08 | | 5.004,08 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de ingreso | 28/117 | | 5.004,08 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **5.004,08** | | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Utilidad del ejercicio **CÓDIGO:** 3.2.1

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de ingreso | 28/117 | | 7.808,87 | 7.808,87 |
| 31/03/2014 | Participación de trabajadores y utilidad neta del ejercicio | 29/118 | 7.808,87 | | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **7.808,87** | **7.808,87** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Utilidad neta del ejercicio **CÓDIGO:** 3.2.2

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Participación de trabajadores y utilidad neta del ejercicio | 29/118 | | 6.637,54 | 6.637,54 |
| | **SUMAN** | | | **6.637,54** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Gasto factor proporcional **CÓDIGO:** 5.1.12

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 28/02/2014 | Liquidación del IVA del mes de febrero | 19/76 | 0,99 | | 0,99 |
| 31/03/2014 | Liquidación del IVA del mes de marzo | 27/109 | 1,25 | | 2,24 |
| 31/03/2014 | Cierre de las cuentas de gasto | 28/116 | | 2,24 | 0,00 |
| | **SUMAN** | | **2,24** | **2,24** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** 15% Participación a trabajadores **CÓDIGO:** **2.1.7**

| FECHA | DETALLE | REF. | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 31/03/2014 | Participación de trabajadores y utilidad neta del ejercicio | 29/118 | | 1.171,33 | 1.171,33 |
| | **SUMAN** | | | **1.171,33** | |

## FERRETERÍA "Z&I"
## BALANCE DE COMPROBACIÓN

| CÓDIGO | CUENTAS | SUMAS | | SALDOS | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| 1.1.1 | Caja | 52.430,01 | 51.759,24 | 670,77 | |
| 1.1.2 | Bancos | 57.655,64 | 40.537,48 | 17.118,16 | |
| 1.1.3 | Cuentas por cobrar | 4.881,75 | 3.330,07 | 1.551,68 | |
| 1.1.5 | Mercaderías | 61.224,69 | | 61.224,69 | |
| 1.1.4 | IVA en compras | 4.189,15 | 4.189,15 | 0,00 | |
| 1.1.6 | Crédito Tributario | 3.893,25 | 972,19 | 2.921,06 | |
| 1.1.8 | Anticipo retención en la fuente | 86,17 | | 86,17 | |
| 1.1.9 | Suministros de oficina | 152,64 | 79,00 | 73,64 | |
| 1.1.10 | Suministros de aseo | 16,50 | 10,50 | 6,00 | |
| 1.2.1 | Muebles y Enseres | 1.920,00 | | 1.920,00 | |
| 1.2.3 | Equipos de oficina | 45,00 | | 45,00 | |
| 1.2.5 | Equipos de computacion | 485,00 | | 485,00 | |
| 1.2.7 | Vehiculo | 18.000,00 | | 18.000,00 | |
| 1.2.9 | Edificio | 65.000,00 | | 65.000,00 | |
| 1.2.11 | Terreno | 23.000,00 | | 23.000,00 | |
| 2.1.1 | Proveedores | 13.317,05 | 16.508,01 | | 3.190,96 |
| 2.1.3 | IESS por pagar | 429,14 | 576,02 | | 146,88 |
| 2.1.4 | Provisiones sociales por pagar | | 254,97 | | 254,97 |
| 2.1.5 | IVA retenido por pagar | 12,00 | 18,00 | | 6,00 |
| 2.1.6 | Retención en la fuente por pagar | 321,57 | 442,91 | | 121,34 |
| 2.1.2 | Iva Ventas | 5.159,10 | 5.159,10 | | |
| 2.2.1 | Préstamos bancarios por pagar | 500,01 | 4.000,00 | | 3.499,99 |
| 3.1 | Capital | | 180.019,64 | | 180.019,64 |
| 4.1.1 | Ventas | | 43.002,01 | | 43.002,01 |
| 5.1.1 | Sueldos y Salarios | 2.040,00 | | 2.040,00 | |
| 5.1.2 | Aporte patronal al IESS | 247,86 | | 247,86 | |
| 5.1.3 | Provisiones sociales | 254,97 | | 254,97 | |
| 5.1.4 | Honorarios profesionales | 150,00 | | 150,00 | |
| 5.1.5 | Servicios básicos | 291,66 | | 291,66 | |
| 5.1.6 | Gasto suministros de oficina | 79,00 | | 79,00 | |
| 5.1.7 | Gasto suministros de aseo | 10,50 | | 10,50 | |
| 5.1.14 | Gasto factor proporcional | 2,24 | | 2,24 | |
| 5.2.1 | Intereses pagados | 107,33 | | 107,33 | |
| 5.2.2 | Servicios bancarios | 15,00 | | 15,00 | |
| 5.3.2 | Compras | 34.941,06 | | 34.941,06 | |
| | **SUMAN** | **350.858,29** | **350.858,29** | **230.241,79** | **230.241,79** |

Loja,31 de Marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

# FERRETERÍA "Z&I"
## HOJA DE TRABAJO
## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014

| N | CUENTAS | SALDOS | | AJUSTES | | BALANCE AJUSTADO | | E. DE RESULT. | | EST. DE SIT. FIN. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | GASTOS | INGRESOS | ACTIVO | PASIVO |
| 1 | Caja | 670,77 | | | | 670,77 | | | | 670,77 | |
| 2 | Bancos | 17.118,16 | | | | 17.118,16 | | | | 17.118,16 | |
| 3 | Cuentas por cobrar | 1.551,68 | | | | 1.551,68 | | | | 1.551,68 | |
| 4 | Mercaderías | 61.224,69 | | 65.976,69 | 61.224,69 | 65.976,69 | | | | 65.976,69 | |
| 5 | Anticipo retención en la fuente | 86,17 | | | | 86,17 | | | | 86,17 | |
| 6 | Crédito Tributario | 2.921,06 | | | | 2.921,06 | | | | 2.921,06 | |
| 7 | Suministros de oficina | 73,64 | | | | 73,64 | | | | 73,64 | |
| 8 | Suministros de limpieza | 6,00 | | | | 6,00 | | | | 6,00 | |
| 9 | Muebles y Enseres | 1.920,00 | | | | 1.920,00 | | | | 1.920,00 | |
| 10 | Equipos de oficina | 45,00 | | | | 45,00 | | | | 45,00 | |
| 11 | Equipos de computación | 485,00 | | | | 485,00 | | | | 485,00 | |
| 12 | Vehiculo | 18.000,00 | | | | 18.000,00 | | | | 18.000,00 | |
| 13 | Edificio | 65.000,00 | | | | 65.000,00 | | | | 65.000,00 | |
| 14 | Terreno | 23.000,00 | | | | 23.000,00 | | | | 23.000,00 | |
| 15 | Proveedores | | 3.190,96 | | | | 3.190,96 | | | | 3.190,96 |
| 16 | IESS por pagar | | 146,88 | | | | 146,88 | | | | 146,88 |
| 17 | Provisiones sociales por pagar | | 254,97 | | | | 254,97 | | | | 254,97 |
| 18 | IVA retenido por pagar | | 6,00 | | | | 6,00 | | | | 6,00 |
| 19 | Retención en la fuente por pagar | | 121,34 | | | | 121,34 | | | | 121,34 |
| 20 | Préstamos bancarios por pagar | | 3.499,99 | | | | 3.499,99 | | | | 3.499,99 |
| | **SUMAN Y PASAN** | **192.102,17** | **7.220,14** | **65.976,69** | **61.224,69** | **196.854,17** | **7.220,14** | — | — | **196.854,17** | **7.220,14** |

# FERRETERÍA "Z&I"
## HOJA DE TRABAJO
## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014

| N | CUENTAS | SALDOS | | AJUSTES | | BALANCE AJUSTADO | | E. DE RESULT. | | EST. DE SIT. FIN. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | GASTOS | INGRESOS | ACTIVO | PASIVO |
| | **VIENEN** | **192.102,17** | **7.220,14** | **65.976,69** | **61.224,69** | **196.854,17** | **7.220,14** | — | — | **196.854,17** | **7.220,14** |
| 21 | Capital | | 180.019,64 | | | | 180.019,64 | | | | 180.019,64 |
| 22 | Ventas | | 43.002,01 | 43.002,01 | | | | | | | |
| 23 | Sueldos y Salarios | 2.040,00 | | | | 2.040,00 | | 2.040,00 | | | |
| 24 | Aporte patronal al IESS | 247,86 | | | | 247,86 | | 247,86 | | | |
| 25 | Provisiones sociales | 254,97 | | | | 254,97 | | 254,97 | | | |
| 26 | Honorarios profesionales | 150,00 | | | | 150,00 | | 150,00 | | | |
| 27 | Servicios básicos | 291,66 | | | | 291,66 | | 291,66 | | | |
| 28 | Gasto suministros de oficina | 79,00 | | | | 79,00 | | 79,00 | | | |
| 29 | Gasto suministros de limpieza | 10,50 | | | | 10,50 | | 10,50 | | | |
| 30 | Gasto factor proporcional | 2,24 | | | | 2,24 | | 2,24 | | | |
| 31 | Intereses pagados | 107,33 | | | | 107,33 | | 107,33 | | | |
| 32 | Servicios bancarios | 15,00 | | | | 15,00 | | 15,00 | | | |
| 33 | Compras | 34.941,06 | | | 34.941,06 | | | | | | |
| 34 | Costo de ventas | | | 96.165,75 | 96.165,75 | | | | | | |
| 35 | Utilidad Bruta en ventas | | | | 12.812,95 | | 12.812,95 | | 12.812,95 | | |
| 36 | Depreciación Muebles y Enseres | | | 48,00 | | 48,00 | | 48,00 | | | |
| 37 | Depreciación acum. Mueb y Enseres | | | | 48,00 | | 48,00 | | | | 48,00 |
| 38 | Depreciación de equipo de oficina | | | 1,13 | | 1,13 | | 1,13 | | | |
| | **SUMAN Y PASAN** | **230.241,79** | **230.241,79** | **205.193,58** | **205.192,45** | **200.101,86** | **200.100,73** | **3.247,69** | **12.812,95** | **196.854,17** | **187.287,78** |

# FERRETERÍA "Z&I"
## HOJA DE TRABAJO
## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014

| N | CUENTAS | SALDOS | | AJUSTES | | BALANCE AJUSTADO | | E. DE RESULT. | | EST. DE SIT. FIN. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | GASTOS | INGRESOS | ACTIVO | PASIVO |
| | **VIENEN** | **230.241,79** | **230.241,79** | **205.193,58** | **205.192,45** | **200.101,86** | **200.100,73** | **3.247,69** | **12.812,95** | **196.854,17** | **187.287,78** |
| 39 | Deprec. acum. Equi. Oficina | | | | 1,13 | | 1,13 | | | | 1,13 |
| 40 | Deprec. De Equipo Computa. | | | 40,01 | | 40,01 | | 40,01 | | | |
| 41 | Deprec. acum. Equi. Computa. | | | | 40,01 | | 40,01 | | | | 40,01 |
| 42 | Depreciación de Vehiculo | | | 900,00 | | 900,00 | | 900,00 | | | |
| 43 | Depreciac. acum. de Vehiculo | | | | 900,00 | | 900,00 | | | | 900,00 |
| 44 | Depreciación de Edificio | | | 812,50 | | 812,50 | | 812,50 | | | |
| 45 | Depreciac. acum. de Edificio | | | | 812,50 | | 812,50 | | | | 812,50 |
| 46 | Cuentas incobrables | | | 3,88 | | 3,88 | | 3,88 | | | |
| 47 | Provisión de cuentas incobrables | | | | 3,88 | | 3,88 | | | | 3,88 |
| | **TOTAL** | **230.241,79** | **230.241,79** | **206.949,97** | **206.949,97** | **201.858,25** | **201.858,25** | **5.004,08** | **12.812,95** | **196.854,17** | **189.045,30** |
| 43 | Utilidad del ejercicio | | | | | | | 7.808,87 | | | 7.808,87 |
| 44 | 15% Participación a trabajadores | | | | | | | | | | 1.171,33 |
| 45 | Utilidad neta del ejercicio | | | | | | | | | | 6.637,54 |
| | **TOTAL** | | | | | | | **12.812,95** | **12.812,95** | **196.854,17** | **196.854,17** |
| | | | | | | | | | | | |

Loja,31 de Marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4. | **INGRESOS** | | | |
| 4.1 | **INGRESOS OPERACIONALES** | | | |
| 4.1.1 | Ventas Netas | 43.002,01 | | |
| 5.3.1 | (-) Costo de ventas | 30.189,06 | | |
| 4.1.2 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | **12.812,95** | |
| | **TOTAL INGRESOS** | | | **12.812,95** |
| | | | | |
| 5. | **GASTOS** | | | |
| 5.1. | **GASTOS ADMINISTRATIVOS** | | | |
| 5.1.1 | Sueldos y Salarios | 2.040,00 | | |
| 5.1.2 | Aporte patronal al IESS | 247,86 | | |
| 5.1.3 | Provisiones sociales | 254,97 | | |
| 5.1.4 | Honorarios profesionales | 150,00 | | |
| 5.1.5 | Servicios básicos | 291,66 | | |
| 5.1.6 | Gasto suministros de oficina | 79,00 | | |
| 5.1.7 | Gastos suministros de limpieza | 10,50 | | |
| 5.1.8 | Cuentas incobrables | 3,88 | | |
| 5.1.9 | Depreciación de Mueble y Enseres | 48,00 | | |
| 5.1.10 | Depreciación de Equipo de Oficina | 1,13 | | |
| 5.1.11 | Depreciación de Equipo Computación | 40,01 | | |
| 5.1.12 | Depreciación de vehiculo | 900,00 | | |
| 5.1.13 | Depreciación de edificio | 812,50 | | |
| 5.1.14 | Gasto factor proporcional | 2,24 | | |
| | **TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS** | | **4.881,75** | |
| | | | | |
| 5.2. | **GASTOS FINANCIEROS** | | | |
| 5.2.1 | Intereses pagados | 107,33 | | |
| 5.2.2 | Servicios bancarios | 15,00 | | |
| | **TOTAL GASTOS FINANCIEROS** | | **122,33** | |
| | **TOTAL GASTOS** | | | **5.004,08** |
| | | | | |
| | **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | | |
| 3.2.1 | Utilidad del ejercicio | | | 7.808,87 |
| 2.1.7 | (-) 15% Particición a Trabajadores | | | 1.171,33 |
| 3.2.2 | **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | | **6.637,54** |

Loja, 31 de marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**AL 31 DE MARZO DEL 2014**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** | | | | |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | | |
| **1.1.1** | Caja | | 670,77 | | |
| **1.1.2** | Bancos | | 17.118,16 | | |
| **1.1.3** | Cuentas por cobrar | 1.551,68 | | | |
| **1.1.3.1** | (-) Provisión de cuentas incobrables | 3,88 | 1.547,80 | | |
| **1.1.5** | Mercaderías | | 65.976,69 | | |
| **1.1.6** | Crédito Tributario | | 2.921,06 | | |
| **1.1.6** | Anticipo retención en la fuente | | 86,17 | | |
| **1.1.9** | Suministros de oficina | | 73,64 | | |
| **1.1.10** | Suministros de limpieza | | 6,00 | | |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | | **88.400,29** | |
| **1.2.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **1.2.1** | Muebles y Enseres | 1.920,00 | | | |
| **1.2.1.1** | (-) Depreciación acumu. de Muebles y Enseres | 48,00 | 1.872,00 | | |
| **1.2.2** | Equipo de Oficina | 45,00 | | | |
| **1.2.2.1** | (-) Depreciación acumu. de muebles y enseres | 1,13 | 43,87 | | |
| **1.2.3** | Equipo de Computación | 485,00 | | | |
| **1.2.3.1** | (-) Depreciación acumu. de muebles y enseres | 40,01 | 444,99 | | |
| **1.2.4** | Vehiculo | 18.000,00 | | | |
| **1.2.4.1** | (-) Depreciación acumu. de muebles y enseres | 900,00 | 17.100,00 | | |
| **1.2.5** | Edificios | 65.000,00 | | | |
| **1.2.5.1** | (-) Depreciación acumulada de Edificios | 812,5 | 64.187,50 | | |
| **1.2.6** | Terreno | | 23.000,00 | | |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | | **106.648,36** | |
| | **TOTAL ACTIVO** | | | | **195.048,65** |
| **2.** | **PASIVO** | | | | |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE** | | | | |
| **2.1.1** | Proveedores | | 3.190,96 | | |
| **2.1.3** | IESS por pagar | | 146,88 | | |
| **2.1.4** | Provisiones sociales por pagar | | 254,97 | | |
| **2.1.5** | IVA retenido por pagar | | 6,00 | | |
| **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | | 121,34 | | |
| **2.1.7** | 15% Participación a trabajadores | | 1.171,33 | | |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | | **4.891,48** | |
| **2.2.** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | | 3.499,99 | | |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | | **3.499,99** | |
| | **TOTAL PASIVO** | | | | **8.391,47** |
| **3.** | **PATRIMONIO** | | | | |
| **3.1** | Capital | | 180.019,64 | | |
| **3.2.** | **RESULTADOS** | | | | |
| **3.2.2** | Utilidad neta del ejercicio | | 6.637,54 | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | | | **186.657,18** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | | | **195.048,65** |

Loja,31 de marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **a.** | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| (+) | **Efectivo recibido de clientes** | | **51.405,01** |
| | Ventas Netas | 48.074,94 | |
| | Cuentas por cobrar | 3.330,07 | |
| | | | |
| (-) | **Efectivo pagado a proveedores y empleados** | | **43.614,44** |
| | Compras | 27.472,13 | |
| | Suministro de oficina | 63,98 | |
| | Servicios básicos | 300.83 | |
| | IESS por pagar | 429,14 | |
| | Retenciones en la fuente por pagar | 321,56 | |
| | Honorarios profesionales | 135,00 | |
| | IVA retenido por pagar | 12,00 | |
| | Sueldos y Salarios | 1.848,58 | |
| | Proveedores | 13.317,05 | |
| | Servicios bancarios | 15,00 | |
| | | | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACIVIDADES DE OPERACIÓN** | | **7.790,57** |
| | | | |
| **b.** | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | |
| | Adquisición de activos fijos | - | |
| | Venta de activos fijos | - | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | - |
| | | | |
| **c.** | **FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | |
| | Pago de cuotas por préstamo | 607,34 | |
| | **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | **607,34** |
| | | | |
| | Flujos netos de efectivo | | **7.183,23** |
| | (+) Efectivo y equivalentes del Efectivo en el inicio del periodo | | 10.605,70 |
| | **(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | | **17.788,93** |

Loja, 31 de marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

## FERRETERÍA "Z&I"

### ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS

### DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014

| CÓD. | CUENTA | PARCIAL | TOTAL | RUBRO | GRUPO |
|---|---|---|---|---|---|
| 4. | **INGRESOS** | | | | |
| 4.1 | **INGRESOS OPERACIONALES** | | | | |
| 4.1.1 | Ventas Netas | 43.002,01 | | 335,61% | 335,61% |
| 5.3.1 | (-) Costo de ventas | 30.189,06 | | 235,61% | 235,61% |
| 4.1.2 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 12.812,95 | **100,00%** | |
| | **TOTAL INGRESOS** | | **12.812,95** | | **100,00%** |
| 5. | **GASTOS** | | | | |
| 5.1. | **GASTOS ADMINISTRATIVOS** | | | | |
| 5.1.1 | Sueldos y Salarios | 2.040,00 | | 41,79% | 15,92% |
| 5.1.2 | Aporte patronal al IESS | 247,86 | | 5,08% | 1,93% |
| 5.1.3 | Provisiones sociales | 254,97 | | 5,22% | 1,99% |
| 5.1.4 | Honorarios profesionales | 150,00 | | 3,07% | 1,17% |
| 5.1.5 | Servicios básicos | 291,66 | | 5,97% | 2,28% |
| 5.1.6 | Gasto suministros de oficina | 79,00 | | 1,62% | 0,62% |
| 5.1.7 | Gastos suministros de limpieza | 10,50 | | 0,22% | 0,08% |
| 5.1.8 | Cuentas incobrables | 3,88 | | 0,08% | 0,03% |
| 5.1.9 | Depreciación de Mueble y Enseres | 48,00 | | 0,98% | 0,37% |
| 5.1.10 | Depreciación de Equipo de Oficina | 1,13 | | 0,02% | 0,01% |
| 5.1.11 | Depreciación de Equipo Computaci | 40,01 | | 0,82% | 0,31% |
| 5.1.12 | Depreciación de vehiculo | 900,00 | | 18,44% | 7,02% |
| 5.1.11 | Depreciación de edificio | 812,50 | | 16,64% | 6,34% |
| 5.1.12 | Gasto factor proporcional | 2,24 | | 0,05% | 0,02% |
| | **TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS** | | **4.881,75** | **100,00%** | **38,10%** |
| 5.2. | **GASTOS FINANCIEROS** | | | | |
| 5.2.1 | Intereses pagados | 107,33 | | 87,74% | 0,84% |
| 5.2.2 | Servicios bancarios | 15,00 | | 12,26% | 0,12% |
| | **TOTAL GASTOS FINANCIEROS** | | **122,33** | **100,00%** | **0,95%** |
| | **TOTAL GASTOS** | | **5.004,08** | | **39,05%** |
| | **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | | | |
| 3.2.1 | Utilidad del ejercicio | 7.808,87 | | | **60,95%** |
| 2.1.7 | (-) 15% Participación a trabajadores | 1.171,33 | | | **9,14%** |
| 3.2.2 | **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | **6.637,54** | | **51,80%** |

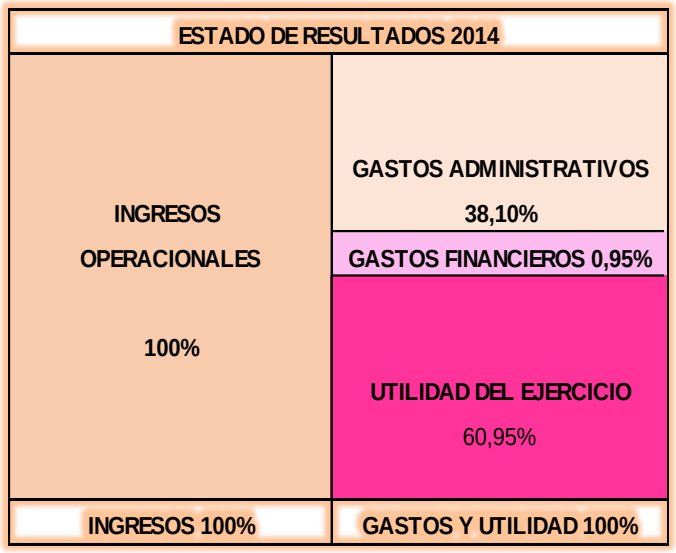
Loja, 31 de marzo del 2014

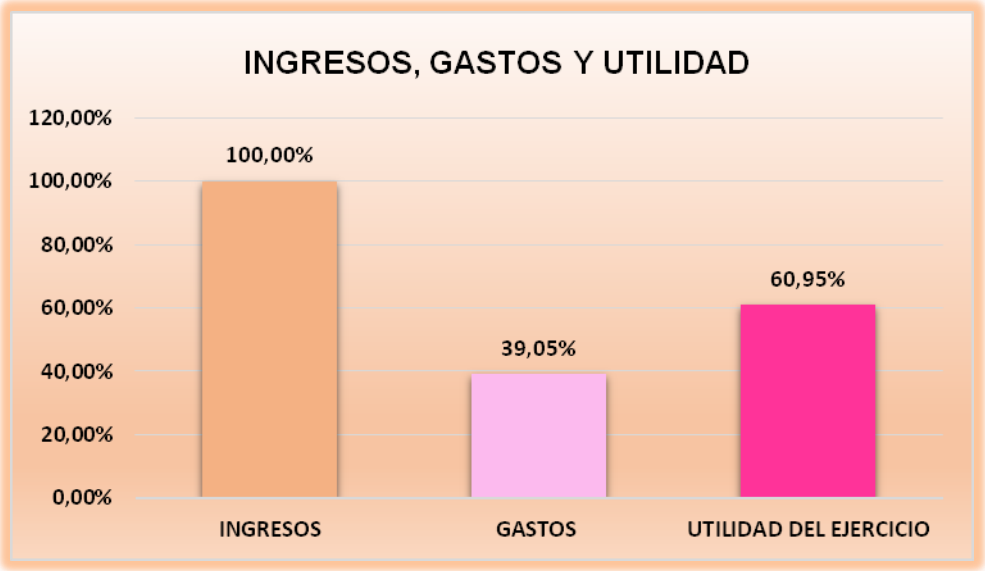
**GERENTE** **CONTADORA**

## FERRETERÍA "Z&I"

## REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS

## ESTRUCTURA FINANCIERA



**INGRESOS**

Los Ingresos Operacionales están representados por $12.812,95 que equivale al 100%, de los cuales el mayor porcentaje corresponde al rubro ventas con un valor de $43.002,01

**GASTOS**

Dentro de los gastos tenemos los gastos administrativos con un valor de $4.881,75 equivalente al 38,10% siendo la cuenta más representativa sueldos y salarios con $2.040 que constituye el 41,79% debido a que la propietaria cuenta con 2 empleados con la finalidad de brindar un mejor servicio a la colectividad de Zamora.

Los gastos financieros están representados por $ 122,33 que equivale al 0,95%, siendo la cuenta más representativa los intereses pagados que corresponde a $107,33 representado en un 87,84% que es un valor que se cancela mensualmente al Banco de Loja por concepto de intereses del préstamo adquirido.

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

Luego de haber realizado el análisis vertical al Estado de Resultados se determina que la ferretería tiene una utilidad neta de $6.637,54 que representa el 60,95%, como se puede evidenciar la empresa mediante este periodo ha generado una utilidad considerable que beneficia a la propietaria.

## FERRETERÍA "Z&I"
### ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
### AL 31 DE MARZO DEL 2014

| CÓD. | CUENTA | PARCIAL | TOTAL | RUBRO | GRUPO |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ACTIVO** | | | | |
| **1.1.** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | | |
| **1.1.1** | Caja | 670,77 | | 0,76% | 0,34% |
| **1.1.2** | Bancos | 17.118,16 | | 19,36% | 8,78% |
| **1.1.3** | Cuentas por cobrar | 1.551,68 | | | |
| **1.1.4** | (-) Provisión de cuentas incobrables | 3,88 | | 1,75% | 0,79% |
| **1.1.5** | Mercaderías | 65.976,69 | | 74,63% | 33,83% |
| **1.1.8** | Anticipo retención en la fuente | 86,17 | | 0,10% | 0,04% |
| **1.1.9** | Crédito Tributario | 2.921,86 | | 3,31% | 1,50% |
| **1.1.10** | Suministros de oficina | 73,64 | | 0,08% | 0,04% |
| **1.1.11** | Suministros de limpieza | 6,00 | | 0,01% | 0,00% |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **88.401,09** | **100,00%** | **45,32%** |
| **1.2.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **1.2.1** | Muebles y Enseres | 1.920,00 | | 1,76% | 0,96% |
| **1.2.2** | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | 48,00 | | | |
| **1.2.3** | Equipos de oficina | 45,00 | | 0,04% | 0,02% |
| **1.2.4** | (-) Depreciación acumulada de equip. Oficina | 1,13 | | | |
| **1.2.5** | Equipos de computacion | 485,00 | | 0,42% | 0,23% |
| **1.2.6** | (-) Depreciación acumulada de equipo comput. | 40,01 | | | |
| **1.2.7** | Vehiculo | 18.000,00 | | 16,03% | 8,77% |
| **1.2.8** | (-) Depreciación acumulada de vehiculo | 900,00 | | | |
| **1.2.9** | Edificios | 65.000,00 | | 60,19% | 32,91% |
| **1.2.10** | (-) Depreciación acumulada de edificio | 812,50 | | | |
| **1.2.11** | Terreno | 23.000,00 | | 21,57% | 11,79% |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **106.648,36** | **100,00%** | **54,68%** |
| | **TOTAL ACTIVO** | | **195.049,45** | | **100,00%** |
| | | | | | |
| **2.** | **PASIVO** | | | | |
| **2.1.** | **PASIVO CORRIENTE** | | | | |
| **2.1.1** | Proveedores | 3.190,96 | | 65,24% | 1,62% |
| **2.1.3** | IESS por pagar | 146,88 | | 3,00% | 0,07% |
| **2.1.4** | Provisiones sociales por pagar | 254,97 | | 5,21% | 0,13% |
| **2.1.5** | IVA retenido por pagar | 6,00 | | 0,12% | 0,00% |
| **2.1.6** | Retención en la fuente por pagar | 121,34 | | 2,48% | 0,06% |
| **2.1.7** | (-) 15% Participación a trabajadores | 1.171,33 | **4.891,48** | 23,95% | 0,59% |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | | **100,00%** | **2,48%** |
| **2.2.** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **2.2.1** | Préstamos bancarios por pagar | 3.499,99 | | 100,00% | 1,77% |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **3.499,99** | **100,00%** | **1,77%** |
| | **TOTAL PASIVO** | | **8.391,47** | | **4,25%** |
| | | | | | |
| **3.** | **PATRIMONIO** | | | | |
| **3.1** | Capital | 180.019,64 | | 95,25% | 91,20% |
| **3.2.** | **RESULTADOS** | | | | |
| **3.2.2** | Utilidad del ejercicio | 7.808,87 | | 4,13% | 3,96% |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | **188.999,84** | **123,33%** | **95,75%** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **197.391,31** | | **100,00%** |

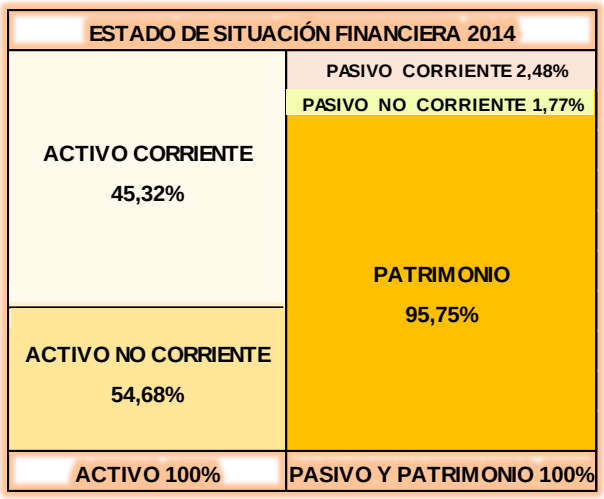
Loja, 31 de marzo del 2014

**GERENTE** **CONTADORA**

## FERRETERÍA "Z&I"

## REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## ESTRUCTURA FINANCIERA



## ACTIVO

Al aplicar el análisis vertical al Estado de Situación Financiera de la Ferretería “Z&I” se determina que el total del activo de la ferretería representa un valor de $ 195.048,65; donde un 45,32% corresponde al Activo Corriente con una cantidad de $ 88.400,29 y el 54,68% que pertenece al Activo No Corriente con el valor de $106.648,36, evidenciándose la mayor concentración en los activos no corrientes debido al gran volumen de activos que dispone la empresa para satisfacer la necesidad de la empresa.

## ACTIVO CORRIENTE

En lo referente al Activo Corriente de la Ferretería “Z&I” para el presente periodo, está representado por el 54,68% que corresponde a $ 88.400,29 en donde las cuentas más representativas son: la cuenta Bancos que constituye el 19,36% cuyo valor es $17.118,16; lo que significa que la empresa mantiene dicho valor depositado en una entidad financiera, este monto permitirá a la entidad cubrir sus obligaciones o imprevistos que se presenten en la misma. Así mismo se evidencia la cuenta Mercaderías conformado por el 74,63% cuyo valor es $ 65.976,69; el mismo que se justifica debido a que la ferretería debe adquirir dichos materiales para cumplir con una de sus actividades principales que es la compra- venta de materiales de construcción, además se evidencia la cuenta crédito tributario que está representada por el 3,31% con un valor de $ 2.921,06 el

mismo que la empresa mantiene para cubrir las obligaciones con el Estado, el mismo que aumenta o disminuye mensualmente de acuerdo a las ventas y compras realizadas.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

En lo referente al activo no corriente está compuesto por $106.648,36 representando el 54,68% del total de activos, se evidencia un mayor porcentaje en edificios con un 60,19% pudiendo evidenciar que la ferretería posee su edificio propio que se encuentra ubicado en el Cantón Zamora, del mismo modo en vehículo el 16,03%.

**PASIVO**

Luego de haber realizado el análisis vertical al Estado de Situación Financiera de la Ferretería “Z&I” se determina que el valor del pasivo es de $8391,47 el mismo que está integrado por el pasivo corriente cuyo monto es $4891,48 representado con el 2.48% y el pasivo no corriente con $3.499,99 que constituye el 1,77%.

**PASIVO CORRIENTE**

El pasivo corriente está representado por el valor de $4891,48 que corresponde al 2,48% frente al total de pasivos y patrimonio, en donde la cuenta más representativa se refleja en el rubro Proveedores por el monto de $ 3.190,96 que constituye el 65.24% mismo que se justifica debido a que la ferretería mantiene obligaciones con diferentes proveedores los

mismos que abastecen a la entidad de materiales e implementos necesarios para su funcionamiento, así mismo las provisiones sociales por pagar tienen un valor de $254,97 que equivale al 5.21% que representan obligaciones asumidas por la institución.

**PASIVO NO CORRIENTE**

El pasivo no corriente tiene un valor de $3.499,99 equivalente al 1,77% conformado básicamente por el préstamo bancario adquirido por la empresa para ayudar a financiar sus actividades económicas.

**PATRIMONIO**

La Ferretería “Z&I” cuenta con un patrimonio de $188.999,84 que representa el 96,30%, el mismo que está conformado por el capital de la propietaria que es de $180.019,64 equivalente al 95.25% y la utilidad del ejercicio que es de $7808,87 que corresponde al 4,13%, por lo que se puede evidenciar que la ferretería financia sus actividades con capital propio y con un mínimo porcentaje de dinero de terceras personas.

## g. DISCUSIÓN

Al inicio del trabajo investigativo en la Ferretería “Z&I”, se pudo constatar mediante una entrevista a su propietaria que no existía un inventario de los bienes, valores y obligaciones de la ferretería, también se evidencio la inexistencia de un registro diario de los ingresos y egresos de la actividad del negocio, y el desconocimiento de un proceso contable que le permita conocer la situación económica-financiera.

Se pudo comprobar los objetivos planteados con la aplicación de un proceso contable acorde a las necesidades de la ferretería; con la aplicación del sistema de cuenta múltiple en la “Ferretería Z&I” periodo comprendido enero-marzo de 2014 en el cantón Zamora, se elabora el Inventario Inicial de bienes, valores y obligaciones; Plan y Manual de Cuentas en donde se detalla las cuentas a ser utilizadas, posteriormente el Estado de Situación Inicial para continuar con el Libro Diario en la que se detalla cada una de las transacciones que se presentaron diariamente, para este procedimiento se utilizó Anexos de Compras y Ventas, luego se mayoriza las cuentas que se presentan en el Libro Diario , con estos resultados se elabora el Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros y posteriormente la aplicación del análisis vertical.

La investigación realizada ha sido muy beneficiosa para la Ferretería Z&I, porque se demuestra contablemente que con la aplicación de un adecuado sistema contable, se obtiene datos y cifras reales del movimiento

económico del almacén, y con esta información establecer decisiones económicas que vayan en beneficio de la empresa

## h. CONCLUSIONES

Al término del presente trabajo de investigación, se llegó a las siguientes conclusiones.

- La Ferretería “Z&I” no dispone de un proceso contable, lo que le dificulta conocer la información financiera real, confiable y oportuna en un periodo determinado.

- La información financiera que la empresa nos presenta, indica que existe un incumplimiento de ciertas obligaciones de Ley como: Elaboración y presentación de Estados Financieros, obligaciones tributarias a tiempo, debido a que no cuenta con un profesional en el área contable y tributaria de planta.

- El control de mercaderías no tienen un tratamiento apropiado que facilite el respectivo control del movimiento de ingresos y egresos de las mismas, que permita conocer con exactitud el volumen de existencias con que se cuenta y por ende las utilidades que se genera por la comercialización de las misma.

- Se diseñó registros auxiliares de compras como de ventas, en donde se describe el número de factura entregadas a los clientes o recibidas de los proveedores y su forma de pago con su respectiva

fecha de vencimiento con la finalidad de conocer sus saldos y movimientos diarios.

- Una vez realizado el análisis vertical se determinó que la empresa tiene un valor significativo de dinero ocioso, esto se debe a la mala gestión en el manejo de los recursos por parte de la propietaria.

## i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones realizadas se plantea las siguientes recomendaciones:

- A la propietaria de la Ferretería Z&I" se recomienda que debe aplicar un proceso contable que le permita conocer en un periodo determinado la situación económica- financiera y le facilite la correcta toma de decisiones.

- Que la propietaria contrate los servicios de un profesional que se encargue del área contable y tributaria donde facilite la elaboración y demás documentación necesaria que refleje la situación económica y financiera de la Ferretería, de tal manera se pueda tomar las medidas pertinentes para el buen funcionamiento de la misma.

- Se propone la realización del inventario físico por lo menos una vez al año lo que le permitirá controlar la mercadería y conocer el volumen de sus existencias para evitar el desabastecimiento y exceso de mercadería.

- Considerar los diseños para el registro de ventas y compras lo que facilitará la recopilación de la información para la jornalización en el libro diario.

- La propietaria debería tomar alternativas para que el exceso de efectivo no se mantenga improductivo, sino que genere un ingreso adicional mediante inversiones a corto plazo.

## j. BIBLIOGRAFÍA


1. BAENA TORO, Diego. Análisis Financiero, Bogotá, Editorial Eco Ediciones, Primera edición, 2010.
2. BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Quito-Ecuador, Editorial Escobar, Décima edición, 2011.
3. EQUIPO VÉRTICE. Contabilidad Básica, Málaga, Editorial Publicaciones Vértice SL., Segunda Edición, 2012.
4. ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja- Ecuador, Editorial Universidad Técnica Particular de Loja, Primera Edición, 2010.
5. VIZCAINO CABEZAS, Gustavo. Finanzas para instituciones de Educación, Quito- Ecuador, Editorial Imprenta Kantaktos, Segunda edición, 2010.
6. ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill- Interamericana, Séptima edición, 2011.
7. Ley de Régimen Tributario Interno

   Resolución N° NAC-DGERCG14-00787-3SRO-346-2014

   Resolución N° NAC-DGERCG12-00001-3SRO-346-2014

## k. ANEXOS

### - DEPRECIACIONES

### MÉTODO LEGAL

**MUEBLES Y ENSERES**

| | |
|---|---|
| **Valor Actual** | 1920,00 |
| **% de depreciación** | **10%** |
| | **192,00** |

**192,00 /12 = 16 * 3= 48**

**EQUIPOS DE OFICINA**

| | |
|---|---|
| **Valor Actual** | 45,00 |
| **% de depreciación** | **10%** |
| | **4,5** |

**4,50 /12 = 0,38 * 3= 1,13**

**EQUIPO DE COMPTACION**

| | |
|---|---|
| **Valor Actual** | 485,00 |
| **% de depreciación** | **33%** |
| | **160,05** |

**160,05/12 =13,38* 3 = 40,01**

**EDIFICIO**

| | |
|---|---|
| **Valor Actual** | 65000,00 |
| **% de depreciación** | **5%** |
| | **3250,00** |

**3250 /12 =270,83 * 3 = 812,50**

## PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Cuentas por cobrar * 1%

1551,68 * 1%

15,51 / 12 = 1,29

1,29 * 3 = 3,88

## REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

### MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

**MDV= MII + CN**

**MDV=**61.224,69+34.941,06

**MDV=** 96.165,75

### COSTO DE VENTAS

**CV= MII + CN – MIF**

**CV=** 61.224,69+ 34.941,06 – 65976,69

**CV=** 30.189,06

### UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

**UBV= VN – CV**

**UBV=** 43.002,01 – 30.189,06

**UBV=** 12.812,95

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 02 al 05 de Enero

**Anexo N°001**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 02/01/2014 | 002-001-00000-2178 | Sra.Magaly Romero | P.N. | 340,00 | | 40,80 | 3,40 | | 377,40 | EFECTIVO |
| 02/01/2014 | 002-001-00000-2179 | Sr. Marco castillo | P.N. | 17,51 | | 2,10 | | | 19,61 | EFECTIVO |
| 03/01/2014 | 002-001-00000-2180 | Sra. Juana Martinez | P.N. | 335,00 | | 40,20 | | | 375,20 | EFECTIVO |
| 03/01/2014 | 002-001-00000-2181 | Sr. Klever Silva Torre | P.N. | 20,22 | | 2,43 | 0,20 | | 22,44 | EFECTIVO |
| 03/01/2014 | 002-001-00000-2182 | Consumidor final | P.N. | 18,00 | | 2,16 | | | 20,16 | EFECTIVO |
| 04/01/2014 | 002-001-00000-2183 | Consumidor final | P.N. | 38,09 | | 4,57 | | | 42,66 | EFECTIVO |
| 05/01/2014 | 002-001-00000-2184 | Sra. Ruth Ojeda rojas | P.N. | 230,67 | | 27,68 | | | 258,35 | EFECTIVO |
| 05/01/2014 | 002-001-00000-2185 | Sr. Jimmy Parraga Rivadeneira | P.N. | 567,34 | | 68,08 | | | 635,42 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **1566,83** | | **188,02** | **3,60** | | **1751,25** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 06 al 12 de Enero

**Anexo N°002**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 06/01/2014 | 002-001-00000-2186 | Estalin Oedoñe | P.N | 158,00 | | 18,96 | | | 176,96 | EFECTIVO |
| 06/01/2014 | 002-001-00000-2187 | Luis Arevalo jimenez | P.N | 12,90 | | 1,55 | | | 14,45 | EFECTIVO |
| 06/01/2014 | 002-001-00000-2188 | Estalin Oedoñe | P.N | 8,09 | | 0,97 | | | 9,06 | EFECTIVO |
| 07/01/2014 | 002-001-00000-2189 | Klever Alcivar Rey | P.N | 22,45 | | 2,69 | | | 25,14 | EFECTIVO |
| 07/01/2014 | 002-001-00000-2189 | Club de clases y policias | S.P | 167,89 | | 20,15 | 1,68 | | 186,36 | EFECTIVO |
| 07/01/2014 | 002-001-00000-2189 | Haminton avilez Ojeda | P.N | 253,43 | | 30,41 | | | 283,84 | EFECTIVO |
| 08/01/2014 | 002-001-00000-2190 | Gonzalo erazo Celi | P.N | 23,62 | | 2,83 | | | 26,45 | EFECTIVO |
| 08/01/2014 | 002-001-00000-2192 | Carmen Delia Ortiz | P.N | 10,89 | | 1,31 | | | 12,20 | EFECTIVO |
| 08/01/2014 | 002-001-00000-2194 | German Ordoñez Armijos | P.N | 5,19 | | 0,62 | 0,05 | | 5,76 | EFECTIVO |
| 09/01/2014 | 002-001-00000-2195 | Celin alfredo Caraguay | P.N | 14,64 | | 1,76 | 0,15 | | 16,25 | EFECTIVO |
| 09/01/2014 | 002-001-00000-2196 | Consumidor final | P.N | 45,67 | | 5,48 | | | 51,15 | EFECTIVO |
| 09/01/2014 | 002-001-00000-2197 | Consumidor final | P.N | 12,45 | | 1,49 | 0,12 | | 13,82 | EFECTIVO |
| 10/01/2014 | 002-001-00000-2199 | ZRAFPHCO | P.N.O.LL.C | 360,89 | | 43,31 | | | 404,20 | EFECTIVO |
| 10/01/2014 | 002-001-00000-2200 | CMP Compañía Limitada | P.N.O.LL.C | 470,44 | | 56,45 | 4,70 | | 522,19 | EFECTIVO |
| 10/01/2014 | 002-001-00000-2201 | Victor Rodriguez Peñarreta | P.N | 257,50 | | 30,90 | | | 288,40 | EFECTIVO |
| 11/01/2014 | 002-001-00000-2202 | Eduardo Cabrera | P.N | 120,56 | | 14,47 | | | 135,03 | EFECTIVO |
| 11/01/2014 | 002-001-00000-2203 | Jose Moreno Neira | P.N | 10,56 | | 1,27 | 0,11 | | 11,72 | EFECTIVO |
| 11/01/2014 | 002-001-00000-2204 | Doris rodriguez | P.N | 91,15 | | 10,94 | | | 102,09 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 002-001-00000-2205 | Wilson Cordova | P.N | 18,90 | | 2,27 | | | 21,17 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **2.065,22** | | **247,83** | **6,81** | | **2.306,23** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 13 al 19 de Enero

**Anexo N°003**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2206 | Liseth Berru Romero | P.N. | 16,52 | | 1,98 | | | 18,50 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2207 | Rodriguez Erazo | P.N.O.LL.C | 56,09 | | 6,73 | 0,56 | | 62,26 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2207 | Carmen Delia Ortiz | P.N. | 187,05 | | 22,45 | | | 209,50 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2209 | Angel Armijos Quezada | P.N. | 66,07 | | 7,93 | | | 74,00 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2210 | Soledad Salazar Ordoñez | P.N. | 56,43 | | 6,77 | | | 63,20 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2210 | Luis Ilahuazo Viñan | P.N. | 1411,00 | | 169,32 | | | 1.580,32 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 002-001-00000-2212 | Carlos Collahuazo Calva | P.N.O.LL.C | 90,25 | | 10,83 | 0,90 | | 100,18 | EFECTIVO |
| 13/01/2014 | 001-003-000000311 | Fabriequipos | P.N. | 44,46 | | 5,34 | | | 49,80 | EFECTIVO |
| 14/01/2014 | 001-003-000000312 | German Cuenca | P.N. | 200,68 | | 24,08 | | | 224,76 | EFECTIVO |
| 14/01/2014 | 002-001-00000-2211 | Nancy Rodriguez Berru | P.N. | 875,00 | | 105,00 | | | 980,00 | EFECTIVO |
| 14/01/2014 | 002-001-00000-2211 | EXMANCON cia. | P.N.O.LL.C | 133,90 | | 16,07 | 1,34 | | 148,63 | EFECTIVO |
| 15/01/2014 | 002-001-00000-2218 | Manuel Quishpe | P.N.O.LL.C | 12,15 | | 1,46 | 0,12 | | 13,49 | EFECTIVO |
| 15/01/2014 | 002-001-00000-2220 | Manuel Quishpe | P.N.O.LL.C | 19,56 | | 2,35 | 0,20 | | 21,71 | EFECTIVO |
| 15/01/2014 | 002-001-00000-2221 | Consumidor final | P.N. | 5,36 | | 0,64 | | | 6,00 | EFECTIVO |
| 15/01/2014 | 001-003-000000313 | Juan Ordoñez | P.N | 35,27 | | 4,23 | | | 39,50 | EFECTIVO |
| 15/01/2014 | 002-001-00000-2224 | Manuel Quishpe | P.N. | 15,18 | | 1,82 | | | 17,00 | EFECTIVO |
| 16/01/2014 | 002-001-00000-2225 | Diego Martin Samaniego | P.N | 121,25 | | 14,55 | | | 135,80 | EFECTIVO |
| 16/01/2014 | 001-003-000000314 | Franco Toro | P.N | 5,19 | | 0,62 | | | 5,81 | EFECTIVO |
| 16/01/2014 | 002-001-00000-2226 | Smilcar Rodriguez Erazo | P.N | 120,04 | | 14,40 | | | 134,44 | EFECTIVO |
| 17/01/2014 | 002-001-00000-2227 | David Sarmiento | P.N | 33,93 | | 4,07 | | | 38,00 | EFECTIVO |
| 17/01/2014 | 002-001-00000-2228 | Bartolome Paqui | P.N | 22,77 | | 2,73 | | | 25,50 | EFECTIVO |
| 18/01/2014 | 002-001-00000-2229 | María Navas | P.N | 36,34 | | 4,36 | | | 40,70 | EFECTIVO |
| 18/01/2014 | 002-001-00000-2230 | Carmen Sanchez Cuenca | P.N | 35,80 | | 4,30 | | | 40,10 | EFECTIVO |
| 19/01/2014 | 002-001-00000-2231 | Carlos Sarmiento | P.N | 211,60 | | 25,39 | | | 236,99 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **3.811,89** | | **457,43** | **3,12** | | **4.266,20** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 20 al 25 de Enero

**Anexo N°004**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 20/01/2014 | 002-001-00000-2232 | Carlos Sarmiento | P.N. | 345,89 | | 41,51 | | | 387,40 | EFECTIVO |
| 20/01/2014 | 002-001-00000-2233 | Diego Cobos Zaruma | P.N. | 450,28 | | 54,03 | | | 504,31 | EFECTIVO |
| 20/01/2014 | 002-001-00000-2234 | Luis Collaguazo | P.N.O.LL.C | 33,35 | | 4,00 | 0,33 | | 37,02 | EFECTIVO |
| 20/01/2014 | 001-003-000000316 | Cesar Floresmilo Pauta | P.N. | 260,07 | | 31,21 | | | 291,28 | EFECTIVO |
| 20/01/2014 | 002-001-00000-2237 | Sarmiento Estuardo | P.N.O.LL.C | 79,08 | | 9,49 | 0,79 | | 87,78 | EFECTIVO |
| 21/01/2014 | 002-001-00000-2238 | María Navas | P.N | 52,63 | | 6,32 | | | 58,95 | EFECTIVO |
| 22/01/2014 | 002-001-00000-2240 | Unidad Onc. Solca Zamora | P.N.O.LL.C | 20,27 | | 2,43 | 0,20 | | 22,50 | EFECTIVO |
| 22/01/2014 | 002-001-00000-2241 | Carmen Delia Ortiz | P.N.O.LL.C | 25,89 | | 3,11 | 0,26 | | 28,74 | EFECTIVO |
| 22/01/2014 | 002-001-00000-2242 | Victor Urega Ramon | P.N. | 82,32 | | 9,88 | | | 92,20 | EFECTIVO |
| 22/01/2014 | 002-001-00000-2243 | Carlos Sarmiento | P.N.O.LL.C | 14,11 | | 1,69 | 0,14 | | 15,66 | EFECTIVO |
| 22/01/2014 | 002-001-00000-2244 | ZRAPHCO S.A | SOCIEDAD | 357,00 | | 42,84 | 3,57 | | 396,27 | EFECTIVO |
| 23/01/2014 | 002-001-00000-2245 | Jose Chamba | P.N. | 8,93 | | 1,07 | | | 10,00 | EFECTIVO |
| 23/01/2014 | 002-001-00000-2248 | María Navas | P.N. | 28,21 | | 3,39 | | | 31,60 | EFECTIVO |
| 23/01/2014 | 002-001-00000-2249 | Victoria Apolo | P.N. | 1352,68 | | 162,32 | | | 1.515,00 | EFECTIVO |
| 23/01/2014 | 002-001-00000-2250 | Victoria Apolo | P.N. | 243,26 | | 29,19 | | | 272,45 | EFECTIVO |
| 24/01/2014 | 002-001-00000-2251 | Victoria Apolo | P.N. | 320,18 | | 38,42 | | | 358,60 | EFECTIVO |
| 24/01/2014 | 002-001-00000-2252 | Victoria Apolo | P.N. | 827,20 | | 99,26 | | | 926,46 | EFECTIVO |
| 25/01/2014 | 002-001-00000-2253 | Oswaldo andrade | P.N. | 34,82 | | 4,18 | | | 39,00 | EFECTIVO |
| 25/01/2014 | 002-001-00000-2246 | Bertha victoria Llanos | P.N. | 350,27 | | 42,03 | | | 392,30 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **4.886,44** | | **586,37** | **5,30** | | **5.467,52** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 27 al 31 de Enero

**Anexo N°005**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 27/01/2014 | 001-002-000002255 | Jasmin Gomez | P.N. | 840,20 | | 100,82 | | | 941,02 | EFECTIVO |
| 27/01/2014 | 001-002-000002256 | Jasmin Gomez | P.N. | 150,67 | | 18,08 | | | 168,75 | EFECTIVO |
| 27/01/2014 | 001-002-000002257 | Victoria Rodriguez | P.N | 250,80 | | 30,10 | | | 280,90 | EFECTIVO |
| 27/01/2014 | 001-002-000002258 | Carmen Duchitanga | P.N | 352,68 | | 42,32 | | | 395,00 | EFECTIVO |
| 28/01/2014 | 001-002-000002259 | Bertha Llanos | P.N | 350,27 | | 42,03 | | | 392,30 | EFECTIVO |
| 28/01/2014 | 001-002-000002261 | Rogelio Torres | P.N. | 320,00 | | 38,40 | | | 358,40 | EFECTIVO |
| 28/01/2014 | 001-002-000002262 | Manuel Quishpe | P.N. | 169,60 | | 20,35 | | | 189,95 | EFECTIVO |
| 28/01/2014 | 001-002-000002263 | Ernan Andrade | P.N. | 5,27 | | 0,63 | | | 5,90 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002264 | Maria Vega castillo | P.N | 40,82 | | 4,90 | | | 45,72 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002266 | Emilcar Rodriguez Erazo | P.N | 203,06 | | 24,37 | | | 227,43 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002267 | Diego Abad Murquincho | P.N | 287,90 | | 34,55 | | | 322,45 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002268 | Jose Luis Jimenez Abad | P.N | 340,90 | | 40,91 | | | 381,81 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002269 | Bertha Llanos | P.N | 70,05 | | 8,41 | | | 78,46 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002271 | Elver Vera | P.N | 400,20 | | 48,02 | | | 448,22 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002272 | Consumidor final | P.N | 130,57 | | 15,67 | | | 146,24 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002273 | Smilcar Rodriguez Erazo | P.N | 108,48 | | 13,02 | | | 121,50 | EFECTIVO |
| 29/01/2014 | 001-002-000002274 | Jhon Prieto Naula | P.N | 60,70 | | 7,28 | | | 67,98 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002275 | Zoila Rosa Gutierrez | P.N | 38,62 | | 4,63 | | | 43,25 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002276 | Edwin Flores Escobar | P.N | 40,29 | | 4,83 | | | 45,12 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002277 | Carlos Sarmiento | P.N | 210,60 | | 25,27 | | | 235,87 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002280 | María Navas | P.N | 31,43 | | 3,77 | | | 35,20 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002281 | Manuel Quishpe | P.N.O.LL.C | 7,95 | | 0,95 | 0,08 | | 8,82 | EFECTIVO |
| 30/01/2014 | 001-002-000002282 | Smilcar Rodriguez Erazo | P.N. | 80,04 | | 9,60 | | | 89,64 | EFECTIVO |
| 31/01/2014 | 001-002-000002283 | Victor sucunuta | P.N. | 130,93 | | 15,71 | | | 146,64 | EFECTIVO |
| 31/01/2014 | 001-002-000002284 | Smilcar Rodriguez Erazo | P.N. | 100,71 | | 12,09 | | | 112,80 | EFECTIVO |
| 31/01/2014 | 001-002-000002285 | Juan Gaona Perez | P.N | 444,87 | | 53,38 | | | 498,25 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **5.167,61** | | **620,11** | **0,08** | | **5.787,64** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 01 al 02 de Febrero

**Anexo N°006**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 01/02/2014 | 001-002-000002285 | Juan Gaona Perez | P.N. | 190,23 | | 22,83 | | | 213,06 | EFECTIVO |
| 01/02/2014 | 001-002-000002286 | Juan Gaona Perez | P.N. | 110,67 | | 13,28 | | | 123,95 | EFECTIVO |
| 01/02/2014 | 001-002-000002287 | Inga Tayupanga | P.N.O.LL.C | 29,56 | | 3,55 | 0,30 | | 32,81 | EFECTIVO |
| 01/02/2014 | 001-002-000002288 | Juan Gaona Perez | P.N | 72,50 | | 8,70 | | | 81,20 | EFECTIVO |
| 01/02/2014 | 001-002-000002290 | Consumidor final | P.N. | 30,40 | | 3,65 | | | 34,05 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **433,36** | | **52,00** | **0,30** | | **485,06** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 03 al 09 de Febrero

**Anexo N°007**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 03/02/2014 | 001-002-000002291 | Consumidor final | P.N | 16,25 | | 1,95 | | | 18,20 | EFECTIVO |
| 03/02/2014 | 001-002-000002292 | Esthela Jony Sanchez | P.N | 19,15 | | 2,30 | | | 21,45 | EFECTIVO |
| 03/02/2014 | 001-002-000002293 | Galo Sanchez | P.N | 250,00 | | 30,00 | | | 280,00 | EFECTIVO |
| 03/02/2014 | 001-002-000002294 | Manuel Quishpe | P.N | 22,30 | | 2,68 | | | 24,98 | EFECTIVO |
| 03/02/2014 | 001-002-000002295 | Carlos Cañar Jumbo | P.N | 214,55 | | 25,75 | | | 240,30 | EFECTIVO |
| 04/02/2014 | 001-002-000002296 | Rigoberto Carrión | P.N | 270,62 | | 32,47 | | | 303,09 | EFECTIVO |
| 04/02/2014 | 001-003-000000318 | Consumidor final | P.N | 48,28 | | 5,79 | | | 54,07 | EFECTIVO |
| 04/02/2014 | 001-002-000002297 | Marcelo Ortega | P.N. | 90,20 | | 10,82 | | | 101,02 | EFECTIVO |
| 04/02/2014 | 001-002-000002299 | Marcelo Ortega | P.N. | 43,04 | | 5,16 | | | 48,20 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002301 | Ing. Geovanny Andres Curipoma Jimenez | P.N.O.LL.C | 80,93 | | 9,71 | 0,81 | | 89,83 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002302 | Victor Cuenca | P.N. | 13,69 | | 1,64 | | | 15,33 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002303 | Sultana del Condor | P.N. | 9,82 | | 1,18 | | | 11,00 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002304 | Andres Quinde | P.N | 120,00 | | 14,40 | | | 134,40 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002305 | Cristian Camacho Larreategui | P.N. | 19,64 | | 2,36 | | | 22,00 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002306 | Marcos Jaramillo | P.N. | 14,29 | | 1,71 | | | 16,00 | EFECTIVO |
| 05/02/2014 | 001-002-000002307 | Irma Velapucha | P.N. | 170,05 | | 20,41 | | | 190,46 | EFECTIVO |
| 06/02/2014 | 001-002-000002308 | Victoria Llanos | P.N | 11,70 | | 1,40 | | | 13,10 | EFECTIVO |
| 06/02/2014 | 001-002-000002309 | Jose Granda | P.N. | 40,18 | | 4,82 | | | 45,00 | EFECTIVO |
| 07/02/2014 | 001-002-000002310 | Luis Lozano | P.N. | 71,61 | | 8,59 | | | 80,20 | EFECTIVO |
| 07/02/2014 | 001-002-000002312 | Victoria Llanos | P.N | 60,70 | | 7,28 | | | 67,98 | EFECTIVO |
| 07/02/2014 | 001-002-000002313 | Manuel Quishpe | P.N.O.LL.C | 42,86 | | 5,14 | 0,43 | | 47,57 | EFECTIVO |
| 07/02/2014 | 001-002-000002314 | Manuel Cuenca | P.N. | 277,00 | | 33,24 | | | 310,24 | EFECTIVO |
| 07/02/2014 | 001-002-000002315 | Marcelo Medina | P.N. | 140,11 | | 16,81 | | | 156,92 | EFECTIVO |
| 08/02/2014 | 001-002-000002317 | Carlos Sarmiento | P.N. | 86,84 | | 10,42 | | | 97,26 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **2.133,81** | | **256,06** | **1,24** | | **2.388,63** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 10 al 16 de Febrero

**Anexo N°008**

| FECHA | Nº FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 10/02/2014 | 001-002-000002318 | Smilcar rodriguez | P.N.O.LL.C | 189,29 | | 22,71 | 1,89 | | 210,11 | EFECTIVO |
| 10/02/2014 | 001-002-000002319 | Isamel Cabrera | P.N. | 75,00 | | 9,00 | | | 84,00 | EFECTIVO |
| 10/02/2014 | 001-002-000002320 | Franklin Maita | P.N | 1856,25 | | 222,75 | | | 2.079,00 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002321 | Victoria Llanos | P.N. | 77,29 | | 9,27 | | | 86,56 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002322 | Juan Sozoranga | P.N. | 210,16 | | 25,22 | | | 235,38 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002323 | Juan Camacho | P.N. | 27,41 | | 3,29 | | | 30,70 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002325 | Jose Guaman | P.N. | 62,77 | | 7,53 | | | 70,30 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002325 | Estalin Ordoñez | P.N. | 80,93 | | 9,71 | | | 90,64 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002328 | Villalta Flavio | P.N. | 366,87 | | 44,02 | | | 410,89 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002329 | Manuel Macas | P.N. | 3,13 | | 0,38 | | | 3,51 | EFECTIVO |
| 11/02/2014 | 001-002-000002330 | Ing. Santiago Roosevelt | P.N.O.LL.C | 618,97 | 3,50 | 74,28 | 6,19 | | 690,56 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002331 | Victoria Llanos | P.N. | 9,82 | | 1,18 | | | 11,00 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002332 | Sultana del Condor | P.N. | 43,89 | | 5,27 | | | 49,16 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002333 | Cesar Vallejo | P.N. | 17,00 | | 2,04 | | | 19,04 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002334 | Carlos Cañar | P.N. | 293,48 | | 35,22 | | | 328,70 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002336 | Miguel Gordillo | P.N. | 10,71 | | 1,29 | | | 12,00 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002337 | Carlos Sarmiento | P.N. | 13,39 | | 1,61 | | | 15,00 | EFECTIVO |
| 12/02/2014 | 001-002-000002338 | Ulda Espinosa | P.N. | 25,27 | | 3,03 | | | 28,30 | EFECTIVO |
| 13/02/2014 | 001-002-000002339 | Sultana del Condor | P.N. | 12,50 | | 1,50 | | | 14,00 | EFECTIVO |
| 13/02/2014 | 001-003-000000319 | Dr. Manuel Albarraz | P.N.O.LL.C | 16,33 | | 1,96 | 0,16 | | 18,13 | EFECTIVO |
| 14/02/2014 | 001-002-000002340 | Rodrigo Angulo | P.N | 52,70 | | 6,32 | | | 59,02 | EFECTIVO |
| 14/02/2014 | 001-002-000002342 | Consumidor Final | P.N. | 80,40 | | 9,65 | | | 90,05 | EFECTIVO |
| 14/02/2014 | 001-002-000002343 | Maria Navas | P.N.O.LL.C | 29,46 | | 3,54 | 0,29 | | 32,70 | EFECTIVO |
| 14/02/2014 | 001-002-000002344 | Maria Maldonado | P.N. | 28,21 | | 3,39 | | | 31,60 | EFECTIVO |
| 15/02/2014 | 001-002-000002345 | Consumidor Final | P.N. | 72,63 | | 8,72 | | | 81,35 | EFECTIVO |
| 15/02/2014 | 001-002-000002346 | Carlos Cañar | P.N | 31,52 | | 3,78 | | | 35,30 | EFECTIVO |
| 15/02/2014 | 001-002-000002347 | Consumidor Final | P.N. | 4,24 | | 0,51 | | | 4,75 | EFECTIVO |
| 16/02/2014 | 001-002-000002348 | Oficina de Pastoral | P.N. | 180,54 | | 21,66 | | | 202,20 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **4.490,16** | **3,50** | **538,82** | **8,54** | | **5.023,94** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 17 al 23 de Febrero

**Anexo N°009**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 17/02/2014 | 001-002-000002349 | Victoria Llanos | P.N | 83,04 | | 9,96 | | | 93,00 | EFECTIVO |
| 17/02/2014 | 001-002-000002351 | Angela Montoya | P.N | 50,94 | | 6,11 | | | 57,05 | EFECTIVO |
| 17/02/2014 | 001-002-000002352 | Manuel Cuenca | P.N | 86,60 | | 10,39 | | | 96,99 | EFECTIVO |
| 17/02/2014 | 001-002-000002353 | Angel Jarro | P.N | 116,07 | | 13,93 | | | 130,00 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002354 | Freddy Calva | P.N | 29,46 | | 3,54 | | | 33,00 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002355 | Hector Ortiz Maldonado | P.N | 80,57 | | 9,67 | | | 90,24 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002356 | Sultana del Condor | P.N | 16,07 | | 1,93 | | | 18,00 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002357 | Ing. Angel Fabricio Chavez Cuenca | P.N.O.LL.C | 267,89 | | 32,15 | 2,68 | | 297,36 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002358 | Freddy Calva | P.N | 13,39 | | 1,61 | | | 15,00 | EFECTIVO |
| 18/02/2014 | 001-002-000002359 | Aida Sauca | P.N | 70,54 | | 8,46 | | | 79,00 | EFECTIVO |
| 19/02/2014 | 001-002-000002360 | Angela Montoya | P.N | 28,21 | | 3,39 | | | 31,60 | EFECTIVO |
| 19/02/2014 | 001-002-000002361 | ISSFA | P.N.O.LL.C | 235,71 | | 28,29 | | | 264,00 | EFECTIVO |
| 19/02/2014 | 001-002-000002362 | Aida Sauca | P.N. | 105,80 | | 12,70 | | | 118,50 | EFECTIVO |
| 19/02/2014 | 001-002-000002363 | Marco Arboleda | P.N. | 121,34 | | 14,56 | | | 135,90 | EFECTIVO |
| 20/02/2014 | 001-002-000002364 | Jorge Muñoz | P.N. | 13,57 | | 1,63 | | | 15,20 | EFECTIVO |
| 20/02/2014 | 001-002-000002365 | Sultana del Condor | P.N. | 20,09 | | 2,41 | | | 22,50 | EFECTIVO |
| 20/02/2014 | 001-002-000002366 | Blanca Villavicencio | P.N. | 24,73 | | 2,97 | | | 27,70 | EFECTIVO |
| 20/02/2014 | 001-002-000002367 | Luis Gualan | P.N. | 60,25 | | 7,23 | | | 67,48 | EFECTIVO |
| 21/02/2014 | 001-002-000002368 | Nancy Torres | P.N | 31,96 | | 3,84 | | | 35,80 | EFECTIVO |
| 21/02/2014 | 001-002-000002369 | Consumidor Final | P.N. | 50,58 | | 6,07 | | | 56,65 | EFECTIVO |
| 21/02/2014 | 001-002-000002370 | Sultana del Condor | P.N. | 25,00 | | 3,00 | | | 28,00 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000371 | Fanny Viñan | P.N. | 39,46 | | 4,74 | | | 44,20 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000372 | Dr. Jaime Hermel Astudillo Pardo | P.N.O.LL.C | 540,78 | | 64,89 | 5,41 | | 600,27 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000373 | Blanca Villavicencio | P.N. | 320,00 | | 38,40 | | | 358,40 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000374 | Francisco Leon | P.N. | 10,71 | | 1,29 | | | 12,00 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000375 | Rafael Nantip | P.N | 80,35 | | 9,64 | | | 89,99 | EFECTIVO |
| 22/02/2014 | 001-003-000000376 | Miguel Gordillo | P.N. | 55,80 | | 6,70 | | | 62,50 | EFECTIVO |
| 23/02/2014 | 001-003-000000377 | Marco Arboleda | P.N. | 31,25 | | 3,75 | | | 35,00 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **2.610,16** | | **313,22** | **8,09** | | **2.915,29** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 24 al 28 de Febrero **Anexo N°010**

| FECHA | Nº FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 24/02/2014 | 001-003-000000378 | Luis Ochoa | P.N. | 23,04 | | 2,76 | | | 25,80 | EFECTIVO |
| 24/02/2014 | 001-003-000000379 | Smilcar Rodriguez | P.N. | 80,00 | | 9,60 | | | 89,60 | EFECTIVO |
| 24/02/2014 | 001-003-000000380 | Angela Montoya | P.N. | 100,71 | | 12,09 | | | 112,80 | EFECTIVO |
| 25/02/2014 | 001-003-000000381 | Angela Montoya | P.N. | 23,66 | | 2,84 | | | 26,50 | EFECTIVO |
| 25/02/2014 | 001-003-000000383 | Dr. Miguel Angel Ortega Sucunuta | P.N.O.LL.C | 289,00 | | 34,68 | 2,89 | | 320,79 | EFECTIVO |
| 25/02/2014 | 001-003-000000384 | Doris Rodriguez | P.N. | 75,89 | | 9,11 | | | 85,00 | EFECTIVO |
| 25/02/2014 | 001-003-000000385 | Gina Vivanco | P.N. | 28,00 | | 3,36 | | | 31,36 | EFECTIVO |
| 26/02/2014 | 001-003-000000386 | Angel Jarro | P.N | 344,00 | | 41,28 | | | 385,28 | EFECTIVO |
| 27/02/2014 | 001-003-000000387 | Manuel Quishpe | P.N. | 42,86 | | 5,14 | | | 48,00 | EFECTIVO |
| 27/02/2014 | 001-003-000000388 | Celia Aguirre | P.N. | 13,39 | | 1,61 | | | 15,00 | EFECTIVO |
| 28/02/2014 | 001-003-000000390 | Nancy Torres | P.N.O.LL.C | 127,86 | | 15,34 | 1,28 | | 141,92 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **1.148,41** | | **137,81** | **4,17** | | **1.282,05** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 01 al 02 de Marzo **Anexo N°011**

| FECHA | Nº FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 01/03/2014 | 001-003-000000391 | Manuel Quishpe | P.N.O.LL.C | 189,45 | | 22,73 | 1,89 | | 210,29 | EFECTIVO |
| 01/03/2014 | 001-003-000000392 | Luis Gordilllo | P.N | 50,94 | | 6,11 | | | 57,05 | EFECTIVO |
| 01/03/2014 | 001-003-000000393 | Segundo Pineda | P.N | 10,54 | | 1,26 | | | 11,80 | EFECTIVO |
| 02/03/2014 | 001-003-000000394 | Dayra Cartagena | P.N | 18,75 | | 2,25 | | | 21,00 | EFECTIVO |
| 02/03/2014 | 001-003-000000395 | Angela Montoya | P.N | 20,56 | | 2,47 | | | 23,03 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **290,24** | | **34,83** | **1,89** | | **323,18** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 03 al 09 de Marzo

**Anexo N°012**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 03/03/2014 | 001-003-000000398 | Lijia Mariela Mejia | P.N. | 105,71 | | 12,69 | | | 118,40 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000399 | Eduardo Chicay | P.N. | 184,30 | | 22,12 | | | 206,42 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000400 | Carlos Sarmiento | P.N. | 28,30 | | 3,40 | | | 31,70 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000401 | Mariana Andrade | P.N. | 20,09 | | 2,41 | | | 22,50 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000402 | Dolores Guaman | P.N. | 218,08 | | 26,17 | | | 244,25 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000403 | Marcelo Medina | P.N. | 45,43 | | 5,45 | | | 50,88 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000404 | Ing. Juan Palacios Andrade | P.N.O.LL.C | 380,69 | 2,10 | 45,68 | 3,81 | | 424,67 | EFECTIVO |
| 03/03/2014 | 001-003-000000405 | Marcelo Medina | P.N. | 32,14 | | 3,86 | | | 36,00 | EFECTIVO |
| 04/03/2014 | 001-003-000000406 | Unidad Onc. Soolca | P.N. | 12,86 | | 1,54 | | | 14,40 | EFECTIVO |
| 04/03/2014 | 001-003-000000407 | Irma Velepucha | P.N. | 207,10 | | 24,85 | | | 231,95 | EFECTIVO |
| 04/03/2014 | 001-003-000000408 | Oficina Pastoral Social | P.N. | 13,39 | | 1,61 | | | 15,00 | EFECTIVO |
| 05/03/2014 | 001-003-000000411 | Irma Velepucha | P.N. | 84,80 | | 10,18 | | | 94,98 | EFECTIVO |
| 05/03/2014 | 001-003-000000412 | Cesar Minga | P.N. | 30,04 | | 3,60 | | | 33,64 | EFECTIVO |
| 05/03/2014 | 001-003-000000413 | Lijia Mariela Mejia | P.N. | 1320,56 | | 158,47 | | | 1.479,03 | EFECTIVO |
| 05/03/2014 | 001-003-000000320 | Consumidor Final | P.N. | 17,44 | | 2,09 | | | 19,53 | EFECTIVO |
| 06/03/2014 | 001-003-000002413 | Tetigos de Jehova | P.N | 285,28 | | 34,23 | | | 319,51 | EFECTIVO |
| 06/03/2014 | 001-003-000002414 | Ricardo Guaman | P.N | 33,50 | | 4,02 | | | 37,52 | EFECTIVO |
| 07/03/2014 | 001-003-000002415 | Sultana del Ecuador | P.N | 95,50 | | 11,46 | | | 106,96 | EFECTIVO |
| 07/03/2014 | 001-003-000002416 | Mario Balseca | P.N | 17,86 | | 2,14 | | | 20,00 | EFECTIVO |
| 07/03/2014 | 001-003-000002417 | Victor Ureña | P.N | 16,79 | | 2,01 | | | 18,80 | EFECTIVO |
| 07/03/2014 | 001-003-000002418 | Mario Balseca | P.N | 175,84 | | 21,10 | | | 196,94 | EFECTIVO |
| 07/03/2014 | 001-003-000002419 | Luis Castillo | P.N | 92,90 | | 11,15 | | | 104,05 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002420 | Carlos Livichusca | P.N | 89,30 | | 10,72 | | | 100,02 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002421 | Balcazar Jose | P.N | 16,07 | | 1,93 | | | 18,00 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002422 | Orlando Piedra | P.N | 13,39 | | 1,61 | | | 15,00 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002423 | Fredy Abarca | P.N | 10,71 | | 1,29 | | | 12,00 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002424 | Carmen Ortiz Guaman | P.N | 11,38 | | 1,37 | | | 12,75 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002425 | Consumidor Final | P.N | 16,07 | | 1,93 | | | 18,00 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002426 | Klever Alcivar Rey | P.N | 71,40 | | 8,57 | | | 79,97 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002427 | Segundo Gualan | P.N | 48,21 | | 5,79 | | | 54,00 | EFECTIVO |
| 08/03/2014 | 001-003-000002428 | Consumidor Final | P.N | 133,90 | | 16,07 | | | 149,97 | EFECTIVO |
| 09/03/2014 | 001-003-000002429 | Dr. Jose Guaman Carrillo | P.N.O.LL.C | 129,07 | | 15,49 | 1,29 | | 143,27 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **3.958,10** | **2,10** | **474,97** | **5,10** | | **4.430,07** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 10 al 16 de Marzo

**Anexo N°013**

| FECHA | Nº FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 10/03/2014 | 001-003-000002431 | Mireya Puccha | P.N | 46,87 | | 5,62 | | | 52,49 | EFECTIVO |
| 10/03/2014 | 001-003-000002432 | Ricardo Guaman | P.N. | 95,50 | | 11,46 | | | 106,96 | EFECTIVO |
| 10/03/2014 | 001-003-000002433 | Sultana del Ecuador | P.N.O.LL.C | 17,86 | | 2,14 | 0,18 | | 19,82 | EFECTIVO |
| 11/03/2014 | 001-003-000002434 | Mario Balseca | P.N.O.LL.C | 16,79 | 0,98 | 2,01 | 0,17 | | 19,61 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002435 | Victor Ureña | P.N | 175,84 | | 21,10 | | | 196,94 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002436 | Mario Balseca | P.N | 80,00 | | 9,60 | | | 89,60 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002437 | Luis Castillo | P.N | 89,30 | | 10,72 | | | 100,02 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002438 | Carlos Livichusca | P.N | 320,00 | | 38,40 | | | 358,40 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002439 | Balcazar Jose | P.N | 12,85 | | 1,54 | | | 14,39 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002440 | Orlando Piedra | P.N | 100,71 | | 12,09 | | | 112,80 | EFECTIVO |
| 12/03/2014 | 001-003-000002441 | Fredy Abarca | P.N | 13,23 | | 1,59 | | | 14,82 | EFECTIVO |
| 13/03/2014 | 001-003-000002442 | Carmen Ortiz Guaman | P.N | 16,07 | | 1,93 | | | 18,00 | EFECTIVO |
| 14/03/2014 | 001-003-000002443 | Consumidor Final | P.N | 38,04 | | 4,56 | | | 42,60 | EFECTIVO |
| 14/03/2014 | 001-003-000002444 | Ing. Klever Alcivar Rey | P.N.O.LL.C | 120,67 | | 14,48 | 1,21 | | 133,94 | EFECTIVO |
| 14/03/2014 | 001-003-000002445 | Segundo Gualan | P.N. | 28,56 | | 3,43 | | | 31,99 | EFECTIVO |
| 16/03/2014 | 001-003-000002446 | Consumidor Final | P.N. | 120,90 | | 14,51 | | | 135,41 | EFECTIVO |
| 16/03/2014 | 001-003-000002447 | Jose Gumana | P.N. | 135,03 | | 16,20 | | | 151,23 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **1.428,22** | **0,98** | **171,38** | **1,56** | | **1.599,03** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 17 al 23 de Marzo

**Anexo N°014**

| FECHA | Nº FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 17/03/2014 | 001-003-000002448 | Carlos Sarmiento | P.N.O.LL.C | 14,32 | | 1,72 | 0,14 | | 15,90 | EFECTIVO |
| 17/03/2014 | 001-003-000002449 | Consumidor Final | P.N | 4,46 | | 0,54 | | | 5,00 | EFECTIVO |
| 17/03/2014 | 001-003-000002450 | Sultana del Ecuador | P.N.O.LL.C | 80,40 | | 9,65 | 0,80 | | 89,24 | EFECTIVO |
| 17/03/2014 | 001-003-000002451 | Bolivar Chamba | P.N. | 3,13 | | 0,38 | | | 3,51 | EFECTIVO |
| 17/03/2014 | 001-003-000002452 | Registro Civil | P.N. | 184,37 | | 22,12 | | | 206,49 | EFECTIVO |
| 18/03/2014 | 001-003-000002454 | Cristo Redentor centr. Alcho | P.N. | 14,73 | | 1,77 | | | 16,50 | EFECTIVO |
| 18/03/2014 | 001-003-000002455 | Jose Guerrero | P.N. | 26,43 | | 3,17 | | | 29,60 | EFECTIVO |
| 18/03/2014 | 001-003-000002456 | Geovaany Curipoma | P.N. | 19,64 | | 2,36 | | | 22,00 | EFECTIVO |
| 19/03/2014 | 001-003-000002457 | Romulo Delgado | P.N. | 80,40 | | 9,65 | | | 90,05 | EFECTIVO |
| 19/03/2014 | 001-003-000002458 | Luisa Torres | P.N. | 52,14 | | 6,26 | | | 58,40 | EFECTIVO |
| 19/03/2014 | 001-003-000002459 | Frdy Cabrera | P.N.O.LL.C | 520,80 | | 62,50 | 5,21 | | 578,09 | EFECTIVO |
| 20/03/2014 | 001-003-000002460 | Ricardo Jaramillo | P.N. | 10,67 | | 1,28 | | | 11,95 | EFECTIVO |
| 20/03/2014 | 001-003-000002461 | Angel Sarango | P.N. | 56,52 | | 6,78 | | | 63,30 | EFECTIVO |
| 21/03/2014 | 001-003-000002462 | Jaime Calderon | P.N.O.LL.C | 348,21 | | 41,79 | 3,48 | | 386,51 | EFECTIVO |
| 21/03/2014 | 001-003-000002463 | Smilcar Rodriguez | P.N.O.LL.C | 152,86 | | 18,34 | 1,53 | | 169,67 | EFECTIVO |
| 21/03/2014 | 001-003-000002464 | Ricardo Guaman | P.N. | 15,36 | | 1,84 | | | 17,20 | EFECTIVO |
| 21/03/2014 | 001-003-000002465 | Sultana del Ecuador | P.N.O.LL.C | 93,00 | | 11,16 | 0,93 | | 103,23 | EFECTIVO |
| 22/03/2014 | 001-003-000002466 | Mario Balseca | P.N. | 55,80 | | 6,70 | | | 62,50 | EFECTIVO |
| 22/03/2014 | 001-003-000002467 | Victor Ureña | P.N. | 89,29 | | 10,71 | | | 100,00 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **1.822,53** | | **218,70** | **12,10** | | **2.029,13** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 24 al 30 de Marzo

**Anexo N°015**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 24/03/2014 | 001-003-000002468 | Mario Balseca | P.N. | 942,94 | 3,00 | 113,15 | | | 1.059,09 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002469 | Luis Castillo | P.N.O.LL.C | 65,71 | | 7,89 | 0,66 | | 72,94 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002470 | Carlos Livichusca | P.N. | 21,69 | | 2,60 | | | 24,29 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002471 | Balcazar Jose | P.N. | 238,96 | | 28,68 | | | 267,64 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002472 | Orlando Piedra | P.N. | 10,04 | | 1,20 | | | 11,24 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002473 | Fredy Abarca | P.N. | 87,46 | | 10,50 | | | 97,96 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002474 | Carmen Ortiz Guaman | P.N. | 26,52 | | 3,18 | | | 29,70 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002475 | Consumidor Final | P.N. | 35,71 | | 4,29 | | | 40,00 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002476 | Klever Alcivar Rey | P.N. | 94,37 | | 11,32 | | | 105,69 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002477 | Segundo Gualan | P.N. | 10,72 | | 1,29 | | | 12,01 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002478 | Consumidor Final | P.N. | 2,85 | | 0,34 | | | 3,19 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002479 | Jose Gumana | P.N. | 21,69 | | 2,60 | | | 24,29 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002480 | Carlos Sarmiento | P.N. | 22,77 | | 2,73 | | | 25,50 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002481 | Consumidor Final | P.N. | 48,13 | | 5,78 | | | 53,91 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002482 | Consorcio Nobelcons | P.N.O.LL.C | 1.033,09 | | 123,97 | 10,33 | | 1.146,73 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002483 | Consorcio Nobelcons | P.N.O.LL.C | 1.299,51 | | 155,94 | 13,00 | | 1.442,46 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002484 | Rosa Valencia | P.N | 65,89 | | 7,91 | | | 73,80 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002485 | Rosa Valencia | P.N | 12,23 | | 1,47 | | | 13,70 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002486 | Jose Guerrero | P.N | 5,71 | | 0,69 | | | 6,40 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002487 | Geovaany Curipoma | P.N | 9,98 | | 1,20 | | | 11,18 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002488 | Romulo Delgado | P.N | 178,89 | | 21,47 | | | 200,36 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002489 | Luisa Torres | P.N | 13,75 | | 1,65 | | | 15,40 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002490 | Frdy Cabrera | P.N | 33,48 | | 4,02 | | | 37,50 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002491 | Ricardo Jaramillo | P.N | 27,02 | | 3,24 | | | 30,26 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002492 | Angel Sarango | P.N. | 43,97 | | 5,28 | | | 49,25 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002493 | Jorge Carvajal | P.N. | 56,21 | | 6,75 | | | 62,96 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002494 | Rodin Macanchi | P.N. | 10,98 | | 1,32 | | | 12,30 | EFECTIVO |
| 30/03/2014 | 001-003-000002495 | Rodin Macanchi | P.N. | 11,96 | | 1,44 | | | 13,40 | EFECTIVO |
| 30/03/2014 | 001-003-000002496 | Ing.Jorge Carvajal Cevallos | P.N.O.LL.C | 31,07 | | 3,73 | 0,31 | | 34,49 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **4.463,30** | **3,00** | **535,60** | **24,29** | | **4.977,60** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE VENTAS**

**PERIODO:** Del 24 al 30 de Marzo

**Anexo N°015**

| FECHA | N° FACTURA | CLIENTE | TIPO DE CONTRIBUYENTE | SUBTOTAL | | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | RETENCIÓN IVA 30% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 12% | 0% | | | | | |
| 24/03/2014 | 001-003-000002468 | Mario Balseca | P.N. | 942,94 | 3,00 | 113,15 | | | 1.059,09 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002469 | Luis Castillo | P.N.O.LL.C | 65,71 | | 7,89 | 0,66 | | 72,94 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002470 | Carlos Livichusca | P.N. | 21,69 | | 2,60 | | | 24,29 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002471 | Balcazar Jose | P.N. | 238,96 | | 28,68 | | | 267,64 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002472 | Orlando Piedra | P.N. | 10,04 | | 1,20 | | | 11,24 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002473 | Fredy Abarca | P.N. | 87,46 | | 10,50 | | | 97,96 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002474 | Carmen Ortiz Guaman | P.N. | 26,52 | | 3,18 | | | 29,70 | EFECTIVO |
| 24/03/2014 | 001-003-000002475 | Consumidor Final | P.N. | 35,71 | | 4,29 | | | 40,00 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002476 | Klever Alcivar Rey | P.N. | 94,37 | | 11,32 | | | 105,69 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002477 | Segundo Gualan | P.N. | 10,72 | | 1,29 | | | 12,01 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002478 | Consumidor Final | P.N. | 2,85 | | 0,34 | | | 3,19 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002479 | Jose Gumana | P.N. | 21,69 | | 2,60 | | | 24,29 | EFECTIVO |
| 25/03/2014 | 001-003-000002480 | Carlos Sarmiento | P.N. | 22,77 | | 2,73 | | | 25,50 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002481 | Consumidor Final | P.N. | 48,13 | | 5,78 | | | 53,91 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002482 | Consorcio Nobelcons | P.N.O.LL.C | 1.033,09 | | 123,97 | 10,33 | | 1.146,73 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002483 | Consorcio Nobelcons | P.N.O.LL.C | 1.299,51 | | 155,94 | 13,00 | | 1.442,46 | EFECTIVO |
| 26/03/2014 | 001-003-000002484 | Rosa Valencia | P.N | 65,89 | | 7,91 | | | 73,80 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002485 | Rosa Valencia | P.N | 12,23 | | 1,47 | | | 13,70 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002486 | Jose Guerrero | P.N | 5,71 | | 0,69 | | | 6,40 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002487 | Geovaany Curipoma | P.N | 9,98 | | 1,20 | | | 11,18 | EFECTIVO |
| 27/03/2014 | 001-003-000002488 | Romulo Delgado | P.N | 178,89 | | 21,47 | | | 200,36 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002489 | Luisa Torres | P.N | 13,75 | | 1,65 | | | 15,40 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002490 | Frdy Cabrera | P.N | 33,48 | | 4,02 | | | 37,50 | EFECTIVO |
| 28/03/2014 | 001-003-000002491 | Ricardo Jaramillo | P.N | 27,02 | | 3,24 | | | 30,26 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002492 | Angel Sarango | P.N. | 43,97 | | 5,28 | | | 49,25 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002493 | Jorge Carvajal | P.N. | 56,21 | | 6,75 | | | 62,96 | EFECTIVO |
| 29/03/2014 | 001-003-000002494 | Rodin Macanchi | P.N. | 10,98 | | 1,32 | | | 12,30 | EFECTIVO |
| 30/03/2014 | 001-003-000002495 | Rodin Macanchi | P.N. | 11,96 | | 1,44 | | | 13,40 | EFECTIVO |
| 30/03/2014 | 001-003-000002496 | Ing.Jorge Carvajal Cevallos | P.N.O.LL.C | 31,07 | | 3,73 | 0,31 | | 34,49 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | | **4.463,30** | **3,00** | **535,60** | **24,29** | | **4.977,60** | |

## - DIARIOS DE COMPRAS

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 02 de Enero **Anexo N°001**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 02/01/2014 | 001-002-000009175 | Ferreterìa Hns Frerie | 1.136,79 | | | 136,41 | 11,37 | 1.261,84 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.136,79** | | | **136,41** | **11,37** | **1.261,84** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 06 de Enero **Anexo N°002**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 06/01/2014 | **1.2.6** | Ferreterìa Hns Frerie | 235,89 | | | 28,31 | 2,36 | 261,84 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **235,89** | | | **28,31** | **2,36** | **261,84** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 07y 08 de Enero **Anexo N°003**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 07/01/2014 | 010-001-000009212 | Ferreterìa Hns Frerie | 456,96 | | | 54,84 | 4,57 | 507,23 | CHEQUE |
| 07/01/2014 | 010-001-000009218 | Ferreterìa Hns Frerie | 68,75 | | | 8,25 | 0,69 | 76,31 | CHEQUE |
| 08/01/2014 | 001-001-000010425 | Distruidora Bladex | 184,49 | | | 22,14 | 1,84 | 204,78 | CHEQUE |
| 08/01/2014 | 001-001-000010427 | Distruidora Bladex | 123,78 | | | 14,85 | 1,24 | 137,40 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **833,98** | | | **100,08** | **8,34** | **599,99** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 09 de Enero **Anexo N°004**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 09/01/2014 | 001-001-000010454 | Distruidora Bladex | 210,72 | | | 25,29 | 2,11 | 233,90 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | **210,72** | | | **25,29** | **2,11** | **233,90** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 11 de Enero **Anexo N°005**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 11/01/2014 | 001-001-000010458 | Distruidora Bladex | 489,45 | | | 58,73 | 4,89 | 543,29 | EFECTIVO |
| 11/01/2014 | 010-001-000009242 | Ferreterìa Hns Frerie | 670,78 | | | 80,49 | 6,71 | 744,57 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.160,23** | | | **139,23** | **11,60** | **1.287,86** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 14 de Enero **Anexo N°006**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 14/01/2014 | 010-001-000009248 | Ferreterìa Hns Frerie | 1.289,57 | | | 154,75 | 12,90 | 1.431,42 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **1.289,57** | | | **154,75** | **12,90** | **1.431,42** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 15 de Enero **Anexo N°007**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 15/01/2014 | 002-001-000005932 | Distruidora Bladex | 456,32 | | | 54,76 | 4,56 | 506,52 | CHEQUE |
| 15/01/2014 | 002-001-000005933 | Distruidora Bladex | 139,29 | | | 16,71 | 16,58 | 139,42 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **595,61** | | | **71,47** | **21,14** | **645,94** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 18 de Enero **Anexo N°008**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 18/01/2014 | 010-001-000009266 | Ferreteria Hns. Freire | 1.641,12 | | | 196,93 | 16,41 | 1.821,64 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.641,12** | | | **196,93** | **16,41** | **1.821,64** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 21 de Enero **Anexo N°009**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 21/01/2014 | 002-001-000006206 | Ferreteria el INTI | 560,78 | | | 67,29 | 5,61 | 622,47 | CHEQUE |
| 21/01/2014 | 002-001-000006211 | Ferreteria el INTI | 121,94 | | | 14,63 | 1,22 | 135,35 | CHEQUE |
| 21/01/2014 | 002-001-000006223 | Ferretería el INTI | 190,78 | | | 22,89 | 1,91 | 211,77 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **873,50** | | | **104,82** | **8,74** | **969,59** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 23 de Enero **Anexo N°010**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 22/01/2014 | 002-001-000006225 | Ferretería el INTI | 568,92 | | | 68,27 | 5,69 | 631,50 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **568,92** | | | **68,27** | **5,69** | **631,50** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 26 de Enero **Anexo N°011**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 26/01/2014 | 001-001-000010537 | Distruidora Bladex | 987,56 | | | 118,51 | 9,88 | 1.096,19 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **987,56** | | | **118,51** | **9,88** | **1.096,19** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 28 de Enero **Anexo N°012**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 28/01/2014 | 002-001-000006248 | Ferretería el INTI | 1.890,45 | | | 226,85 | 18,90 | 2.098,40 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **1.890,45** | | | **226,85** | **18,90** | **2.098,40** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 30 de Enero **Anexo N°013**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 30/01/2014 | 001-001-000010549 | Distruidora Bladex | 1.567,39 | | | 188,09 | 15,67 | 1.739,80 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **1.567,39** | | | **188,09** | **15,67** | **1.739,80** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 31 de Enero **Anexo N°014**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 31/01/2014 | 003-001-000042816 | DISTHER | 1.789,32 | | | 214,72 | 17,89 | 1.986,15 | CHEQUE |
| 31/01/2014 | 002-001-000005933 | Ferretería el INTI | 227,67 | | | 27,32 | 2,28 | 252,71 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **2.016,99** | | | **242,04** | **20,17** | **2.238,86** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 03 de Febrero **Anexo N°015**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 03/02/2014 | 002-001-000006676 | Ferreteria el INTI | 145,78 | | | 17,49 | 1,46 | 161,82 | CHEQUE |
| 03/02/2014 | 001-001-000010578 | Distruidora Bladex | 450,78 | | | 54,09 | 4,51 | 500,37 | CHEQUE |
| 03/02/2014 | 001-001-000038057 | Ferreteria Quezada HNS | 685,09 | | | 82,21 | 6,85 | 760,45 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.281,77** | | | **153,81** | **12,82** | **1.422,76** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 12 de Febrero **Anexo N°016**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 12/02/2014 | 001-001-00000007 | La casa del metal | 707,50 | | | 84,90 | 7,08 | 785,32 | CHEQUE |
| 12/02/2014 | 010-001-000009362 | Ferreterìa Hns Frerie | 69,45 | | | 8,33 | 0,69 | 77,09 | CHEQUE |
| 12/02/2014 | 010-001-000009360 | Ferreterìa Hns Frerie | 92,38 | | | 11,09 | 0,92 | 102,55 | CHEQUE |
| 12/02/2014 | 010-001-000009364 | Ferreterìa Hns Frerie | 30,45 | | | 3,65 | 0,30 | 33,80 | CHEQUE |
| 12/02/2014 | 001-001-000010474 | Ferreteria Hns Frerire | 137,50 | | | 16,50 | 1,38 | 152,62 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.037,40** | | | **124,48** | **10,37** | **1.151,51** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 14 de Febrero **Anexo N°017**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 14/02/2014 | 001-001-000000012 | La casa del metal | 1.346,00 | | | 161,52 | 13,46 | 1.494,06 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.346,00** | | | **161,52** | **13,46** | **1.494,06** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 17 de Febrero **Anexo N°018**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 17/02/2014 | 001-001-000000027 | La Casa del Metal | 523,45 | | | 62,81 | 5,23 | 581,03 | CHEQUE |
| 17/02/2014 | 002-001-000034402 | Ferreteria el INTI | 694,32 | 5,60 | | 83,32 | 6,94 | 776,30 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.217,77** | **5,60** | | **146,13** | **12,18** | **1.357,32** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 19 de Febrero **Anexo N°019**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 19/02/2014 | 002-001-0000765 | Ferreteria el INTI | 175,89 | | | 21,11 | 1,76 | 195,24 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | **175,89** | | | **21,11** | **1,76** | **195,24** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 27 de Febrero **Anexo N°020**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 27/02/2014 | 001-001-00000035 | La Casa del Metal | 1.523,67 | | | 182,84 | 15,24 | 1.691,27 | CRÉDITO |
| 27/02/2014 | 002-001-0000801 | Ferreteria el INTI | 89,67 | | | 10,76 | 0,90 | 99,53 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | **1.613,34** | | | **193,60** | **16,13** | **1.790,81** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 28 de Febrero **Anexo N°021**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 28/02/2014 | 001-001-000003802 | Representaciones T&T | 932,91 | | | 111,95 | 9,33 | 1.035,53 | CHEQUE |
| 28/02/2014 | 001-001-000003805 | Representaciones T&T | 668,90 | | | 80,27 | 6,69 | 742,48 | EFECTIVO |
| | | **TOTAL** | **1.601,81** | | | **192,22** | **16,02** | **1.778,01** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 03 de Marzo **Anexo N°022**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 03/03/2014 | 001-001-000003808 | Representaciones T&T | 1.521,82 | | | 182,62 | 15,22 | 1.689,22 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | 1.521,82 | | | **41,86** | **3,49** | **1.560,19** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 06 de Marzo **Anexo N°023**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL | | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 12% | 0% | | | | | |
| 06/03/2014 | 001-001-000003811 | Representaciones T&T | 238,91 | | | 28,67 | 2,39 | 168,06 | CRÉDITO |
| 06/03/2014 | 001-001-000003812 | Representaciones T&T | 410,75 | | | 49,29 | 4,11 | 455,93 | CRÉDITO |
| 06/03/2014 | 002-001-000087106 | COMEP | 625,17 | 8,70 | | 75,02 | 6,34 | 702,55 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **1.274,83** | **8,70** | | **152,98** | **12,84** | **1.423,67** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 10 de Marzo **Anexo N°024**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10/03/2014 | 001-001-000071149 | Megaproducto S.A | 531,86 | | | 63,82 | 5,32 | 590,36 | CHEQUE |
| 10/03/2014 | 001-001-000071150 | Megaproducto S.A | 382,36 | | | 45,88 | 3,82 | 424,42 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **914,22** | | | **109,71** | **9,14** | **1.014,78** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 14 de Marzo **Anexo N°025**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14/03/2014 | 001-001-000041264 | Importadora El Hierro Cia. | 1.484,84 | | | 178,18 | 14,85 | 1.648,17 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.484,84** | | | **178,18** | **14,85** | **1.648,17** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 21 de Marzo **Anexo N°026**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21/03/2014 | 002-001-000035217 | Ferretería el INTI | 1.734,56 | | | 208,15 | 17,35 | 1.925,36 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.734,56** | | | **208,15** | **17,35** | **1.925,36** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 22 de Marzo **Anexo N°027**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 22/03/2014 | 002-001-000009505 | Ferreteria Hns. Freire | 340,16 | | | 40,82 | 3,40 | 377,58 | CRÉDITO |
| 22/03/2014 | 001-001-000035399 | Ferreteria el INTI | 123,78 | | | 14,85 | 1,24 | 137,40 | CRÉDITO |
| 22/03/2014 | 001-001-000000110 | La CASA DEL METAL | 790,22 | 7,80 | | 94,83 | 7,90 | 884,94 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **1.254,16** | **7,80** | | **150,50** | **12,54** | **1.399,92** | |

**FERRETERÍA "PADIPAL"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 24 de Marzo **Anexo N°028**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24/03/2014 | 001-001-000071310 | Megaproductos S.A | 533,56 | | | 64,03 | 5,34 | 592,25 | CHEQUE |
| 24/03/2014 | 001-001-000071311 | Megaproductos S.A | 256,87 | | | 30,82 | 2,57 | 285,13 | CHEQUE |
| 24/03/2014 | 001-001-000010744 | Distruidora Bladex | 890,43 | | | 106,85 | 8,90 | 988,38 | CRÉDITO |
| 24/03/2014 | 001-001-000010745 | Distruidora Bladex | 723,12 | | | 86,77 | 7,23 | 802,66 | CRÉDITO |
| | | **TOTAL** | **2.403,98** | | | **288,48** | **24,04** | **2.668,42** | |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**DIARIO DE COMPRAS**

**PERIODO:** 27 de Marzo **Anexo N°029**

| FECHA | N° FACTURA | PROVEEDOR | SUBTOTAL 12% | SUBTOTAL 0% | DESCUENTO | IVA | RETENCIÓN FUENTE 1% | TOTAL | FORMA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 27/03/2014 | 001-001-000010769 | Distruidora Bladex | 690,20 | | | 82,82 | 6,90 | 766,12 | CHEQUE |
| 27/03/2014 | 002-001-0000035807 | Ferretería el INTI | 345,64 | | | 41,48 | 3,46 | 383,66 | CHEQUE |
| | | **TOTAL** | **1.035,84** | | | **124,30** | **10,36** | **1.149,78** | |

## - ROL DE PAGOS Y ROL DE PROVISIONES

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ROL DE PAGOS**

**MES :** Enero **N°001**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U. | IESS POR PAGAR | | TOTAL A PAGAR | FIRMA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | APORTE PERSONAL 9,35% | APORTE PATRONAL 12.15% | | |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 31,79 | 41,31 | 308,21 | |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 31,79 | 41,31 | 308,21 | |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **63,58** | **82,62** | **616,42** | |

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**PROVISIONES SOCIALES**

**MES : Enero** **N°001**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U | BENEFICIOS ADICIONALES | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | DÉCIMO TERCERO | DÉCIMO CUARTO | FONDOS DE RESERVA |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **56,67** | **56,67** | **56,67** |

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ROL DE PAGOS**

**MES :** Febrero **N°002**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U. | IESS POR PAGAR | | TOTAL A PAGAR | FIRMA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | APORTE PERSONAL 9,35% | APORTE PATRONAL 12.15% | | |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 31,79 | 41,31 | 308,21 | |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 31,79 | 41,31 | 308,21 | |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **63,58** | **82,62** | **616,42** | |

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**PROVISIONES SOCIALES**

**MES : Febrero** **N°002**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U | BENEFICIOS ADICIONALES | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | DÉCIMO TERCERO | DÉCIMO CUARTO | FONDOS DE RESERVA |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **56,67** | **56,67** | **56,67** |

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**ROL DE PAGOS**

**MES :** Marzo **N°003**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U. | IESS POR PAGAR | | TOTAL A PAGAR | FIRMA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | APORTE PERSONAL 9,45% | APORTE PATRONAL 12.15% | | |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 32,13 | 41,31 | 307,87 | |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 32,13 | 41,31 | 307,87 | |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **64,26** | **82,62** | **615,74** | |

**GERENTE** **CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**PROVISIONES SOCIALES**

**MES : Marzo** **N°003**

| N° | NOMBRES | CARGO | S.B.U | BENEFICIOS ADICIONALES | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | DÉCIMO TERCERO | DÉCIMO CUARTO | FONDOS DE RESERVA |
| 1 | Iñaguzo Viñan Elsie Fabiola | GERENTE | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| 2 | Jose Miguel Torres Lima | VENDEDOR | 340,00 | 28,33 | 28,33 | 28,33 |
| **TOTAL** | | | **680,00** | **56,67** | **56,67** | **56,67** |

**GERENTE** **CONTADORA**

- **TABLA DE AMORTIZACIÓN**

**INSTITUCIÓN : BANCO DE LOJA**
**VALOR: 4.000,00**
**TASA DE INTERÉS: 11,20%**

| N° PERIODOS | FECHA DE VENCIMIENTO | AMORTIZACIÓN | | VALOR DE DIVIDENDO | SALDO DEL CAPITAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | CAPITAL | INTERÉS | | |
| 0 | | | | | 4.000,00 |
| 1 | 05/01/2014 | 166,67 | 37,33 | 204,00 | 3.833,33 |
| 2 | 05/02/2014 | 166,67 | 35,78 | 202,45 | 3.666,66 |
| 3 | 05/03/2014 | 166,67 | 34,22 | 200,89 | 3.499,99 |
| 4 | 05/04/2014 | 166,67 | 32,67 | 199,34 | 3.333,32 |
| 5 | 05/05/2014 | 166,67 | 31,11 | 197,78 | 3.166,65 |
| 6 | 05/06/2014 | 166,67 | 29,56 | 196,23 | 2.999,98 |
| 7 | 05/07/2014 | 166,67 | 28,00 | 194,67 | 2.833,31 |
| 8 | 05/08/2014 | 166,67 | 26,44 | 193,11 | 2.666,64 |
| 9 | 05/09/2014 | 166,67 | 24,89 | 191,56 | 2.499,97 |
| 10 | 05/10/2014 | 166,67 | 23,33 | 190,00 | 2.333,30 |
| 11 | 05/11/2014 | 166,67 | 21,78 | 188,45 | 2.166,63 |
| 12 | 05/12/2014 | 166,67 | 20,22 | 186,89 | 1.999,96 |
| 13 | 05/01/2015 | 166,67 | 18,67 | 185,34 | 1.833,29 |
| 14 | 05/02/2015 | 166,67 | 17,11 | 183,78 | 1.666,62 |
| 15 | 05/03/2015 | 166,67 | 15,56 | 182,23 | 1.499,95 |
| 16 | 05/04/2015 | 166,67 | 14,00 | 180,67 | 1.333,28 |
| 17 | 05/05/2015 | 166,67 | 12,44 | 179,11 | 1.166,61 |
| 18 | 05/06/2015 | 166,67 | 10,89 | 177,56 | 999,94 |
| 19 | 05/07/2015 | 166,67 | 9,33 | 176,00 | 833,27 |
| 20 | 05/08/2015 | 166,67 | 7,78 | 174,45 | 666,60 |
| 21 | 05/09/2015 | 166,67 | 6,22 | 172,89 | 499,93 |
| 22 | 05/10/2015 | 166,67 | 4,67 | 171,34 | 333,26 |
| 23 | 05/11/2015 | 166,67 | 3,11 | 169,78 | 166,67 |
| 24 | 05/12/2015 | 166,67 | 1,56 | 168,23 | 0,00 |

- LIBRO BANCOS

| FERRETERÍA "Z&I"<br>LIBRO BANCOS<br>DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **DEPÓSITOS** | **RETIROS** | **SALDOS** |
| 01/01/2014 | Saldo Inicial | 9.580,70 | | 9.580,70 |
| 03/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000256 | | 1.261,84 | 8.318,86 |
| 05/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 1.751,25 | | 10.070,11 |
| 06/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000257 | | 261,84 | 9.808,27 |
| 07/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000258 | | 890,50 | 8.917,77 |
| 10/01/2014 | Compra de mercaderís cheque N°000259 | | 744,57 | 8.173,20 |
| 11/01/2014 | Pago Distribuidora Bladex cheque N°000260 | | 890,35 | 7.282,85 |
| 12/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 2.310,94 | | 9.593,79 |
| 13/01/2014 | Pago aRepresentaciones T&T. cheque N°000261 | | 1.220,45 | 8.373,34 |
| 15/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000262 | | 661,12 | 7.712,22 |
| 18/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000263 | | 1.821,64 | 5.890,58 |
| 19/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 4.266,20 | | 10.156,78 |
| 20/01/2014 | Pago Distribuidora Bladex cheque N°000263 | | 1.802,14 | 8.354,64 |
| 21/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000264 | | 969,59 | 7.385,05 |
| 22/01/2014 | Pago Ferrieteria el INTI cheque N°000265 | | 530,26 | 6.854,79 |
| 23/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000266 | | 631,50 | 6.223,29 |
| 24/01/2014 | Depósito del valor de la venta | 5.467,51 | | 11.690,80 |
| 26/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000267 | | 1.096,19 | 10.594,61 |
| 26/01/2014 | Pago a Ferreteria Hnos. Freire cheque N°000268 | | 489,28 | 10.105,33 |
| 31/01/2014 | Déposito del valor de la venta | 5.787,64 | | 15.892,97 |
| 31/01/2014 | Compra de mercadería cheque N°000269 | | 2.238,86 | 13.654,11 |
| 31/01/2014 | Pago de sueldos cheque N°000270 y 000271 | | 616,42 | 13.037,69 |
| 31/01/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | | 5,00 | 13.032,69 |
| | **TOTAL SALDO AL 31 DE ENERO** | | | **13.032,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**CONCILIACIÓN BANCARIA**
**DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014**

| **BANCO DE LOJA CTA.CTE.** | **MES: ENERO DEL 2014** | |
|---|---|---|
| **SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS** | | **13.032,69** |
| (-) NOTA DE DÉBITO NO REGISTRADA | | 5,00 |
| Nota de débito N°001 | 5,00 | |
| (+) NOTA DE CRÉDITO NO REGISTRADA | | - |
| Nota de crédito N° | - | |
| **SALDO CONCILIADO EN LIBROS** | | **13.027,69** |
| **SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA** | | 13.516,97 |
| (+) NOTAS DE DEPÓSITO NO REGISTRADAS | | - |
| Nota de depósito N° | - | |
| (-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN | | 489,28 |
| Cheque N° 000268 | 489,28 | |
| **SALDO CONCILIADO EN BANCOS** | | **13.027,69** |
| **CONTADORA** | | |

## FERRETERÍA "Z&I"
## LIBRO BANCOS
## DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2014

| FECHA | DETALLE | DEPÓSITOS | RETIROS | SALDOS |
|---|---|---|---|---|
| | Saldo al 31 de enero del 2014 | | | 13.032,69 |
| 02/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 485,06 | | 13.517,75 |
| 03/02/2014 | Compra de mercadería cheque N°000272 | | 1.422,76 | 12.094,99 |
| 09/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 2.388,63 | | 14.483,62 |
| 12/02/2014 | Compra de mercadería cheque N°000273 y 000274 | | 1.151,51 | 13.332,11 |
| 14/02/2014 | Compra de mercadería cheque N°000275 | | 1.494,06 | 11.838,05 |
| 14/0272014 | Pago a proveedor por cheq. N°000276 | | 1.431,42 | 10.406,63 |
| 16/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 5.023,94 | | 15.430,57 |
| 17/02/2014 | Compra de mercadería cheque N°000277 y 00278 | | 1.357,32 | 14.073,25 |
| 23/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 2.915,29 | | 16.988,54 |
| 28/02/2014 | Depósito del valor de la venta | 1.282,05 | | 18.270,59 |
| 28/02/2014 | Compra de mercadería cheque N°000279 | | 1.048,85 | 17.221,74 |
| 28/02/2014 | Pago a proveedores cheq.N°00280 | | 3.838,20 | 13.383,54 |
| 28/02/2014 | Pago de sueldos cheque N°000282 y 00283 | | 616,42 | 12.767,12 |
| 28/02/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | | 5,00 | 12.762,12 |
| | **TOTAL SALDO AL 28 DE FEBRERO** | | | **12.762,12** |

## FERRETERÍA "Z&I"
## CONCILIACIÓN BANCARIA
## DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2014

| **BANCO DE LOJA CTA.CTE.** | **MES: FEBRERO DEL 2014** | |
|---|---|---|
| **SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS** | | **12.762,12** |
| (-) NOTA DE DÉBITO NO REGISTRADA | | 5,00 |
| Nota de débito N°001 | 5,00 | |
| (+) NOTA DE CRÉDITO NO REGISTRADA | | - |
| Nota de crédito N° | - | |
| **SALDO CONCILIADO EN LIBROS** | | **12.757,12** |
| **SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA** | | 16.595,32 |
| (+) NOTAS DE DEPÓSITO NO REGISTRADAS | | - |
| Nota de depósito N° | - | |
| (-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN | | 3.838,20 |
| Cheque N° 280 | 3.838,20 | |
| **SALDO CONCILIADO EN BANCOS** | | **12.757,12** |

**CONTADORA**

## FERRETERÍA "Z&I"
## LIBRO BANCOS
## DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2014

| FECHA | DETALLE | DEPÓSITOS | RETIROS | SALDOS |
|---|---|---|---|---|
| 01/03/2014 | Saldo al 31 de marzo del 2014 | | | 12.762,12 |
| 02/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 323,18 | | 13.085,30 |
| 03/03/2014 | Compra de mercadería cheque N°000284 | | 1.689,23 | 11.396,07 |
| 09/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 4.430,07 | | 15.826,14 |
| 10/03/2014 | Compra de mercadería cheque N°000285 | | 1.014,78 | 14.811,36 |
| 14/03/2014 | Compra de mercadería cheque N°000286 | | 1.648,17 | 13.163,19 |
| 16/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 1.599,03 | | 14.762,22 |
| 19/03/2014 | Pago a proveedor cheq. N°000287 | | 1.691,28 | 13.070,94 |
| 21/03/2014 | Compra de mercadería cheque N° 000288 | | 1.925,36 | 11.145,58 |
| 23/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 2.029,13 | | 13.174,71 |
| 24/03/2014 | Compra de mercadería cheque N°000289 | | 877,38 | 12.297,33 |
| 27/03/2014 | Compra de mercadería cheque N°000290 y 00291 | | 1.149,78 | 11.147,55 |
| 27/03/2014 | Pago a proveedor cheq. N°000292 | | 1.423,67 | 9.723,88 |
| 30/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 4.977,61 | | 14.701,49 |
| 31/03/2014 | Depósito del valor de la venta | 3.037,41 | | 17.738,90 |
| 31/03/2014 | Pago de sueldos cheque N°000886,000887 y 000888 | | 615,74 | 17.123,16 |
| 31/03/2014 | Débito por mantenimiento de cuenta | | 5,00 | 17.118,16 |
| | **TOTAL SALDO AL 31 DE MARZO** | | | **17.118,16** |

## FERRETERÍA "Z&I"
## CONCILIACIÓN BANCARIA
## DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2014

| BANCO DE LOJA CTA.CTE. | MES: MARZO DEL 2014 | |
|---|---|---|
| **SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS** | | **17.118,16** |
| (-) NOTA DE DÉBITO NO REGISTRADA | | 5,00 |
| Nota de débito N°001 | 5,00 | |
| (+) NOTA DE CRÉDITO NO REGISTRADA | | - |
| Nota de crédito N° | - | |
| **SALDO CONCILIADO EN LIBROS** | | **17.113,16** |
| **SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA** | | 18.536,83 |
| (+) NOTAS DE DEPÓSITO NO REGISTRADAS | | - |
| Nota de depósito N° | - | |
| (-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN | | 1.423,67 |
| Cheque N° 000292 | 1.423,67 | |
| **SALDO CONCILIADO EN BANCOS** | | **17.113,16** |

**CONTADORA**

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.1.5** | | **MERCADERÍAS** | | | **65.976,69** |
| | | **ABRAZADERAS** | | | |
| | 8 | ABRAZADERA 1-1/2 REFORZADA | 0,12 | 0,92 | |
| | 56 | ABRAZADERA GALVANIZADA 1/2 8CM | 0,10 | 5,60 | |
| | 33 | ABRAZADERA 1/2 REFORZADA | 0,10 | 3,30 | |
| | 28 | ABRAZADERA 1/2 SENCILLA | 0,08 | 2,24 | |
| | 12 | ABRAZADERA 3/4 | 0,25 | 3,00 | |
| | 9 | ABRAZADERA DE MANGUERA 3" | 1,50 | 13,50 | |
| | 7 | ABRAZADERA DE MANGUERA 2" | 1,00 | 7,00 | |
| | 12 | ABRAZADERA DE 3X 12MM | 0,45 | 5,40 | |
| | 16 | ABRAZADERA DE 2 1/12X12.7MM | 0,22 | 3,52 | |
| | | **ACEITE** | | | |
| | 5 | ACEITE 3 EN 1 GRANDE 90 ML | 1,16 | 5,80 | |
| | 10 | ACEITE 3 EN 1 PEQUEÑO 30 ML | 0,89 | 8,90 | |
| | 8 | ACEITE BRIGHT 230CC P/MUEBLE IMP | 1,20 | 9,57 | |
| | 20 | ACEITE BRIHTS ROJO P/MUEBLES | 2,30 | 46,00 | |
| | 4 | ACEITE CASTROL 2 TIEMPOS X 1/4 | 3,13 | 12,52 | |
| | 7 | ACEITE DE DOS TIEMPO PARA MOTOCIERR | 3,00 | 21,00 | |
| | 16 | ACEITE P/MAQUINA PEQUEÑO CHINO | 0,36 | 5,73 | |
| | | **ACOPLE** | | | |
| | 13 | ACOPLE 11/4 A 50MM | 0,71 | 9,23 | |
| | 10 | ACOPLE C/ROSCA MACHO 1/4 PITON | 1,00 | 10,00 | |
| | 12 | ACOPLE P/LLAVE HEMBRA | 2,23 | 26,76 | |
| | 4 | ACOPLE C/ROSCA HEMBRA 1/4 | 1,00 | 4,00 | |
| | | **ADAPTADOR** | | | |
| | 4 | ADADTADOR DER.COOPER C/P 400-3 SER. | 0,60 | 2,41 | |
| | 2 | ADAPTADOR BAJANTE ALCANTARILLADO | 2,50 | 5,00 | |
| | 11 | ADAPTADOR FLEX 1" P/MANGUERA XXXXX | 0,13 | 1,42 | |
| | 8 | ADAPTADOR FLEX 1-1/2 P/MANGUERA XXX | 0,23 | 1,86 | |
| | 14 | ADAPTADOR PLANO REDONDO | 0,89 | 12,46 | |
| | 24 | ADAPTADOR PLASTIGAMA 1/2" | 0,67 | 16,08 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 9 | ADAPTADOR FLEX 3/4 P/MANGUERA XXX | 0,18 | 1,62 | |
| | 8 | ADAPTADOR FLEX 4" P/MANGUERA XXX | 2,26 | 18,05 | |
| | 19 | ADAPTADOR TANQUE 1/2" | 2,20 | 41,80 | |
| | | **ALAMBRE** | | | |
| | 89 | ALAMBRE NEGRO 20KL-IDEAL | 0,67 | 59,63 | |
| | 58 | ALAMBRE AMARRE NYLON NEGRA 20CMX2.5MM | 3,13 | 181,54 | |
| | 18 | ALAMBRE GALV 14 LIB | 1,34 | 24,12 | |
| | 4 | ALAMBRE GALV 14 ROLLO | 49,11 | 196,44 | |
| | 29 | ALAMBRE GALV #16 | 1,12 | 32,48 | |
| | 37 | ALAMBRE GALV #20 20KG. 0.71 FINO LIBRAS | 1,50 | 55,50 | |
| | 5 | ALAMBRE DE PUAS FORT 400 MTS | 33,92 | 169,60 | |
| | 5 | ALAMBRE DE PUAS FORT 200MTS | 17,85 | 89,25 | |
| | | **ÁNGULO** | | | |
| | 2 | ANGULO ADELCA 25X25X3 | 8,80 | 17,60 | |
| | 15 | ANGULO DE CAMA PLATINA | 4,46 | 66,90 | |
| | 4 | ANGULO ADELACA 25X50X2 | 7,73 | 30,91 | |
| | 2 | ANGULO ADELCA 6MTS | 5,12 | 10,24 | |
| | | **ARANDELA** | | | |
| | 20 | ARANDELA 2006 sn" | 2,23 | 44,60 | |
| | 55 | ARANDELA DE PRESION 3/16 | 0,04 | 2,20 | |
| | 72 | ARANDELA DE PRESION 5/8 | 0,15 | 10,80 | |
| | 20 | ARANDELA DE PRESION 7/8 | 0,20 | 4,00 | |
| | 28 | ARANDELA DE PRESION NEGRA 1/2 | 0,10 | 2,80 | |
| | 90 | ARANDELA DE PRESION 7/16 | 0,09 | 8,10 | |
| | 30 | ARANDELA DE PRESION ZINC DE CAUCHO | 0,02 | 0,60 | |
| | | **AGARRADERA** | | | |
| | 13 | AGARRADERA DE BAÑO 16" | 10,50 | 136,50 | |
| | 22 | AGARRADERA DE BAÑO 24" | 11,00 | 242,00 | |
| | 5 | AGARRADERA 1130 160 MM | 2,25 | 11,25 | |
| | 2 | AGARRADERA P22217 160 MM | 1,60 | 3,20 | |
| | 7 | AGARRADERAS P22217 128 MM | 1,50 | 10,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **ALFOMBRA** | | | |
| | 23 | ALFOMBRA CAUCHO VINO 14C | 24,00 | 552,00 | |
| | 8 | ALFOMBRA SINTETICA AZUL-MARINA 68CM | 14,50 | 116,00 | |
| | 1 | ALFOMBRA SINTETICA-ROJO-68CM | 14,50 | 14,50 | |
| | | **ALICATE** | | | |
| | 9 | ALICATE BICOLOR AZUL/AMARILLO 8" | 0,70 | 6,30 | |
| | 3 | ALICATE CUMMINGS 6" M/AMARILLO | 1,51 | 4,52 | |
| | 13 | ALICATE HUNTER 7" | 0,64 | 8,32 | |
| | 8 | ALICATE PROFESSIONAL AMARILLO IMPRO | 1,75 | 14,01 | |
| | 3 | ALICATE STANLEY 8" ELECTRICISTA PRO | 7,67 | 23,00 | |
| | 9 | ALICATE STANLEY MULTIUSO 9" 84223 | 3,50 | 31,50 | |
| | 5 | ALICATE UNIVERSAL 7 BLIS | 3,03 | 15,15 | |
| | | **AMOLADORA** | | | |
| | 2 | AMOLADORA ANG. 4-1/2 11000RPM | 55,00 | 110,00 | |
| | 1 | AMOLADORA TRUPER 4 1/2" 1010W | 51,62 | 51,62 | |
| | | **ANILLO DE CERA** | | | |
| | 30 | ANILLO DE CERA BRIGT | 1,77 | 52,95 | |
| | | **ANTENA** | | | |
| | 5 | ANTENA NEW TV 10M. 3C-2V C/CONTROL | 12,81 | 64,05 | |
| | 4 | ANTENA SUPERSONNER SNA-85O TG CONTR | 12,86 | 51,42 | |
| | | **ANZUELO** | | | |
| | 20 | ANZUELO N° 10 | 0,10 | 2,00 | |
| | 13 | ANZUELO N° 11 | 0,10 | 1,30 | |
| | 8 | ANZUELO N° 13 | 0,10 | 0,80 | |
| | 26 | ANZUELO N° 15 | 0,10 | 2,60 | |
| | 18 | ANZUELO N° 17 | 0,10 | 1,80 | |
| | 22 | ANZUELO NIQUE. N° 8 | 0,05 | 1,10 | |
| | | **ARGOLLA** | | | |
| | 22 | ARGOLLA MEDIANA | 0,50 | 11,00 | |
| | 12 | ARGOLLA PLAST.DORADA P/CORTINA 3/4 | 0,15 | 1,80 | |
| | 26 | ARGOLLA PLAST.DORADA P/CORTINA 1° | 0,20 | 5,20 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **AUTOPERFORANTE** | | | |
| | 150 | AUTOPERFORANTE 1X10 | 0,02 | 2,55 | |
| | 175 | AUTOPERFORANTE 2-1/2X12 | 0,07 | 12,78 | |
| | 300 | AUTOPERFORANTE 2-1/2X14 | 0,10 | 30,00 | |
| | 600 | AUTOPERFORANTE 3/4 X 16 X 10 | 0,02 | 9,60 | |
| | 200 | AUTOPERFORANTES DE 3" | 0,05 | 9,00 | |
| | 500 | AUTOPERFORANTES DE 3" X 1/4 | 0,08 | 40,00 | |
| | | **AZADON** | | | |
| | 1 | AZADON TRUPER P/AGRICULTURA S/M | 5,44 | 5,44 | |
| | 3 | AZADON TRUPER P/JARDINERO/MANGO MAD | 4,90 | 14,70 | |
| | 4 | AZADON 3 LBS HIERRO C/PALO | 8,49 | 33,96 | |
| | | **ACCESORIOS DE BAÑO** | | | |
| | 1 | ACCESORIOS DE BAÑO 5/PIEZAS PLAST. CROMAD | 7,50 | 7,50 | |
| | 2 | ACCESORIOS DE BAÑO METALICO | 10,00 | 20,00 | |
| | 2 | ACCESORIOS DE BAÑO LUJO(BLANCO-ORO) | 37,00 | 74,00 | |
| | | **BAILEJO** | | | |
| | 10 | BAILEJO BELLOTA F PULIDO | 13,30 | 133,00 | |
| | 15 | BAILEJO BELLOTA STANDAR 5846-F | 12,05 | 180,75 | |
| | 6 | BAILEJO BELLOTA STANDAR F 5846 | 13,00 | 78,00 | |
| | 16 | BAILEJO SILK 9" | 4,20 | 67,20 | |
| | 7 | BAILEJO SILK 9" | 2,60 | 18,20 | |
| | 9 | BAILEJO ESTÁNDAR N° 10 | 5,50 | 49,50 | |
| | | **BALANZA** | | | |
| | 18 | BALANZA MOSTRADOR 10KG | 11,00 | 198,00 | |
| | 17 | BALANZA METAL CROMO. ZINC | 2,23 | 37,91 | |
| | 6 | BALANZA DE RESORTE 20KG | 24,00 | 144,00 | |
| | 5 | BALANCIN METAL CROMAD ZINC | 2,23 | 11,15 | |
| | | **BARNIZ** | | | |
| | 2 | BARNIZ KLIMA PARA EXTERIOR GL | 30,00 | 60,00 | |
| | 5 | BARNIZ BRILLANTE GL | 16,96 | 84,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 3 | BARNIZ PREMIUM BRILLANTE | 18,00 | 54,00 | |
| | 2 | BARNIZ BRILLANTE LT | 5,50 | 11,00 | |
| | 3 | BARNIZ SUPREMO LT. | 3,80 | 11,40 | |
| | 11 | BARNIZ PREMIUM 1/32 TRANSPARENTE | 1,25 | 13,75 | |
| | | **BISAGRA** | | | |
| | 17 | BISAGRA ARMABLE REF 3" | 0,54 | 9,18 | |
| | 34 | BISAGRA REFORZADA 1 1/2" | 0,25 | 8,50 | |
| | 13 | BISAGRA REFORZADA 2-1/2 | 0,40 | 5,20 | |
| | 27 | BISAGRA REFORZADA 3 1/2" PAR | 1,00 | 27,00 | |
| | 57 | BISAGRA REFORZADA 3" | 0,60 | 34,20 | |
| | 23 | BISAGRA PLOMADA 3/4 | 0,85 | 19,55 | |
| | 32 | BISAGRA REFORZADA DORADA 2" | 0,40 | 12,80 | |
| | 12 | BISAGRA REFORZADA DORADA 2-1/2 PAR | 0,45 | 5,40 | |
| | 17 | BISAGRA RECTA 26MM | 1,00 | 17,00 | |
| | 5 | BISAGRA ACODADA 26MM | 1,00 | 5,00 | |
| | 23 | BISAGRA ACODADA 35MM | 1,50 | 34,50 | |
| | 3 | BISAGRA SEMIC 26MM | 1,00 | 3,00 | |
| | 12 | BISAGRA LATONADA 4" | 0,67 | 8,04 | |
| | | **BOMBA-BALDES** | | | |
| | 4 | BOMBA DRAGON USO DOMESTIC. | 1,93 | 7,72 | |
| | 10 | BOMBA P/BAÑO | 1,50 | 15,00 | |
| | 7 | BALDES PLASTICOS P/CONST. | 2,00 | 14,00 | |
| | | **BANDOLA** | | | |
| | 12 | BANDOLA CON SEGURO 1/4 | 1,00 | 12,00 | |
| | 12 | BANDOLA CON SEGURO 3/16 | 1,00 | 12,00 | |
| | 14 | BANDOLA CON TUERCA 1/4 | 1,00 | 14,00 | |
| | 9 | BANDOLA CON TUERCA TRUPER 3/16 | 0,80 | 7,20 | |
| | | **BOQUILLA** | | | |
| | 28 | BOQUILLA E-27 150W MARF P21AN | 1,25 | 35,00 | |
| | 10 | BOQUILLA C/CENSOR D/MOV-27-110V | 16,07 | 160,70 | |
| | 22 | BOQUILLA CAUCHO TRUPER COLGANTE | 0,80 | 17,60 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 10 | BOQUILLA C/CENSOR D/MOV-27-110V | 16,07 | 160,70 | |
| | 35 | BOQUILLA CAUCHO TRUPER COLGANTE | 0,80 | 28,00 | |
| | 16 | BOQUILLA B.CREMA | 1,25 | 20,00 | |
| | 38 | BOQUILLA DE LOZA REDONDA | 0,49 | 18,62 | |
| | 34 | BOQUILLA EUROLUZ | 0,55 | 18,60 | |
| | 18 | BOQUILLA LOZA PEQUEÑA | 0,07 | 1,26 | |
| | 56 | BOQUILLA NEGRA E27 150W MARF. P21AN | 1,40 | 78,40 | |
| | 24 | BOQUILLA PORCELANA E27 K-117 B517 | 0,30 | 7,20 | |
| | 18 | BOQUILLA PLAFON VETO | 0,24 | 4,25 | |
| | | **BLANCOLA** | | | |
| | 9 | BLANCOLA 250 GRMS. | 1,00 | 9,00 | |
| | 11 | BLANCOLA EN FUNDA 1/2 LB | 0,60 | 6,60 | |
| | 5 | BLANCOLA KL | 2,60 | 13,00 | |
| | 2 | BLANCOLA GL | 9,60 | 19,20 | |
| | 1 | BLANCOLA LT | 3,50 | 3,50 | |
| | | **BOTA DE CAUCHO RODILLERA** | | | |
| | 6 | BOTA AMARILLA CREPE 38 | 6,55 | 39,30 | |
| | 9 | BOTA AMARILLA CREPE 41 | 6,41 | 57,69 | |
| | 15 | BOTAS NEGRAS #38 | 6,55 | 98,25 | |
| | 9 | BOTAS NEGRAS #39 | 6,05 | 54,45 | |
| | 10 | BOTAS NEGRAS #40 | 6,78 | 67,80 | |
| | | **BOTIQUIN** | | | |
| | 8 | BOTIQUIN COMPLETO | 5,09 | 40,72 | |
| | 4 | BOTIQUIN PLASTICO GRANDE | 16,60 | 66,40 | |
| | | **BRAZO** | | **16,50** | |
| | 2 | BRAZO P/DUCHA ALUMINIO CON CANAL | 4,80 | | |
| | 3 | BRAZO DUCHA PLASTICO | 5,50 | 16,50 | |
| | | **BREAKER** | | | |
| | 2 | BREAKER (SWITCH) P/DUCHA ELECT. 2X63AMP. | 11 | 22,00 | |
| | 1 | BREAKER (SWITCH) P/DUCHA ELECT. 2X50AMP. | 10 | 10,00 | |
| | 9 | BREAKER P/DUCHA 2 X 40 AMP | 9 | 81,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **BROCA** | | | |
| | 7 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/16 | | | |
| | 8 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/32 | 0,60 | 4,80 | |
| | 9 | BROCA DE ACERO ALEMANA 1/8 | 0,75 | 6,75 | |
| | 12 | BROCA DE ACERO ALEMANA 7/64 | 0,75 | 9,00 | |
| | 20 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/32 | 0,75 | 15,00 | |
| | 12 | BROCA DE ACERO ALEMANA 3/8 | 0,75 | 9,00 | |
| | 6 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/16 | 2,20 | 13,20 | |
| | 4 | BROCA DE ACERO ALEMANA 5/64 | 1,60 | 6,40 | |
| | 8 | BROCA ALEMANA CONCRETO 1/2 | 1,00 | 8,00 | |
| | 20 | BROCA ALEMANA CONCRETO 7/16 | 2,40 | 48,00 | |
| | 11 | BROCA ALEMANA CONCRETO 1/4" | 1,80 | 19,80 | |
| | 7 | BROCA ALEMANA CONCRETO 3/8"10MM | 0,75 | 5,25 | |
| | 16 | BROCA ALEMANA 5/32 | 1,80 | 28,80 | |
| | 9 | BROCA ALEMANA CONCRETO 65M/M 1/4 | 1,20 | 10,80 | |
| | 9 | BROCA ALEMANA CONCRETO 11 | 1,25 | 11,25 | |
| | 11 | BROCA CONCT 10MM | 3,00 | 33,00 | |
| | 10 | BROCA CONCRETO BOSCH 3/16" | 2,23 | 22,30 | |
| | 12 | BROCA KRINO 1/2 P/HIERRO | 1,40 | 16,80 | |
| | 8 | BROCA KRINO 3/8 P/HIERRO | 3,25 | 26,00 | |
| | 12 | BROCA KRINO 5/16 P/HIERRO | 1,60 | 19,20 | |
| | 25 | BROCA KRINO P/CONCRETO 10MM | 1,60 | 40,00 | |
| | 9 | BROCA KRINO P/CONCRETO 4MM | 1,95 | 17,55 | |
| | 12 | BROCA KRINO P/CONCRETO 3MM | 1,00 | 12,00 | |
| | 9 | BROCA KRINO P/CONCRETO 5MM | 0,95 | 8,55 | |
| | 18 | BROCA KRINO P/CONCRETO 6,5MM | 1,00 | 18,00 | |
| | 1 | BROCA KRINO P/CONCRETO 8MM | 1,35 | 1,35 | |
| | 6 | BROCA MIXTA 30° | 1,25 | 7,50 | |
| | 5 | BROCA MIXTA 29° | 2,80 | 14,00 | |
| | 11 | BROCA RHINO 1/4 P/HIERRO | 2,60 | 28,60 | |
| | 5 | BROCA RHINO 3/16 P/HIERRO | 0,54 | 2,70 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **BROCHA** | | | |
| | 19 | BROCHA LIZA 3" | 4,46 | 84,74 | |
| | 15 | BROCHA MANGO ROJO ANGELO 2" | 0,34 | 5,10 | |
| | 27 | BROCHA MANGO ROJO ANGELO 3" | 0,56 | 15,12 | |
| | 13 | BROCHA SOYODA 1-1/2" | 1,56 | 20,28 | |
| | 12 | BROCHA SOYODA 2 1/2" | 0,65 | 7,79 | |
| | 24 | BROCHA SOYODA 2" | 0,45 | 10,80 | |
| | 13 | BROCHA SOYODA 3" | 1,16 | 15,08 | |
| | 12 | BROCHA SOYODA 3/4" | 0,20 | 2,41 | |
| | 7 | BROCHA SOYODA 4" | 2,23 | 15,61 | |
| | 9 | BROCHA SOYODA 5" | 3,37 | 30,33 | |
| | 2 | BROCHA WILSON 4" | 4,29 | 8,58 | |
| | | **BRUJITA** | | | |
| | 10 | BRUJITA ABRO | 0,24 | 2,41 | |
| | 12 | BRUJITA LA DURITA 3 G. PLANCHA 12 | 0,18 | 2,17 | |
| | 7 | BRUJITA ORIGINAL SUPER BONDER | 1,36 | 9,52 | |
| | | **CABLE** | | | |
| | 70 | CABLE 7/HILOS #8 INDECO LIB | 1,25 | 87,50 | |
| | 35 | CABLE A-SOLIDO #12THHN | 0,40 | 14,00 | |
| | 17 | CABLE A-SOLIDO #14 LB | 0,30 | 5,10 | |
| | 10 | CABLE A-SOLIDO #14 ROLL | 30,00 | 300,00 | |
| | 26 | CABLE AUDIO DVD 1.8 MTS | 4,60 | 119,60 | |
| | 26 | CABLE PARA BATERIA #4 | 3,60 | 93,60 | |
| | 17 | CABLE CABLEADO 8 THHN8 7H EC | 1,16 | 19,72 | |
| | 12 | CABLE GEMELO 2X14 ELECTROCABLE | 0,70 | 8,40 | |
| | 23 | CABLE PLATINA 2X14SPT AWG | 0,67 | 15,41 | |
| | 56 | CABLE SOLIDO #10 INDECO | 0,50 | 27,78 | |
| | 24 | CABLE SOLIDO 14" INDECO | 0,29 | 6,96 | |
| | 18 | CABLE SOLIDO TW AWG 10 CABLEC | 0,69 | 12,42 | |
| | 3 | CABLE SOLIDO AWG 12 CABLEC ROLLO | 42,00 | 126,00 | |
| | 13 | CABLE SOLIDO TW14 CABLEC | 0,36 | 4,68 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **CABO** | | | |
| | 58 | CABO COLOR 5/16 17.57KG | 2,67 | 154,86 | |
| | 32 | CABO TRENZADO POLIESTER 6K X 220MT | 0,22 | 7,04 | |
| | 29 | CABO NEGRO TRENSADO FINI(METRO) | 0,14 | 4,06 | |
| | 32 | CABO NEGRO TRENSADO GRUESO(METROS) | 1,05 | 33,60 | |
| | | **CAJAS** | | | |
| | 1 | CAJA DE CARGA 2E | 9,80 | 9,80 | |
| | 2 | CAJA DE CARGA 4E 70 A | 16,00 | 32,00 | |
| | 3 | CAJA DE CARGA 6E | 33,00 | 99,00 | |
| | 2 | CAJA DE CARGA 8E | 35,50 | 71,00 | |
| | 5 | CAJA DE CARGA 12E | 52,00 | 260,00 | |
| | 3 | CAJA HERRAMIENTAS CENTURY TOOL | 7,90 | 23,70 | |
| | 2 | CAJA HERRAMIENTAS 18" | 10,00 | 20,00 | |
| | 3 | CAJA HERRAMIENTAS 15" | 7,50 | 22,50 | |
| | 2 | CAJA BREAKER GENERAL 4 x 8 | 18,00 | 36,00 | |
| | 8 | CAJA BREAKER T/GENERAL 2 - 4 | 12,00 | 96,00 | |
| | 5 | CAJA P/HERRAMIENTAS VIKINGO 19"NEGR | 8,79 | 43,97 | |
| | 3 | CAJA P/MEDIDOR BIFASICA DE LUZ MONOF. | 26,00 | 78,00 | |
| | 6 | CAJA P/MEDIDOR DE AGUA | 11,00 | 66,00 | |
| | 3 | CAJA PLASTICA 4X4 | 0,75 | 2,25 | |
| | 4 | CAJA TRUPER HERRAMIENTA 18" | 14,73 | 58,92 | |
| | 3 | CAJA P/HERRAMIENTAS TRUPER 22" | 25,50 | 76,50 | |
| | | **CAJETIN** | | | |
| | 13 | CAJETIN DE TELEFONO 1/S | 0,18 | 2,30 | |
| | 22 | CAJETIN CUADRANGULAR | 0,35 | 7,70 | |
| | 35 | CAJETIN OCTOGONAL PROFESIONAL | 0,67 | 23,45 | |
| | 12 | CAJETIN OCTOGONAL INDUMA HIERRO | 0,53 | 6,36 | |
| | 5 | CAJETIN OCTOGONAL AMARILLO TIGRE 3X3 | 0,34 | 1,70 | |
| | 23 | CAJETIN OCTOGONAL TRAMONTINA AMARIL | 0,50 | 11,50 | |
| | 19 | CAJETIN RECTANGULAR PLASTICO AMARILLO | 0,20 | 3,80 | |
| | 48 | CAJETIN RECTANGULAR TRAMONTINA PROFES. | 0,54 | 25,92 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **CANALETA** | | | |
| | 57 | CANALETA 10 X 10 ADESIVA | 0,90 | 51,30 | |
| | 15 | CANALETA 10 X 20 | 1,34 | 20,10 | |
| | 12 | CANALETA 39 X 19 X 2M ADESIVA | 2,50 | 30,00 | |
| | | **CANCAMO** | | | |
| | 12 | CANCAMO 2-1/2" NIQUELADO | 0,12 | 1,44 | |
| | 20 | CANCAMO A 1" DORADO | 0,04 | 0,80 | |
| | 27 | CANCAMO A 1-1/2 NIQUELADO | 0,08 | 2,03 | |
| | 90 | CANCAMO C 1-1/2" DORADO | 0,15 | 13,50 | |
| | 28 | CANCAMO 3/4 x 1" DORADA | 0,10 | 2,80 | |
| | 33 | CANCAMO L 2" NIQUELADO | 0,70 | 23,10 | |
| | 28 | CANCAMO L 3" NIQUELADO | 0,35 | 9,80 | |
| | | **CANDADO** | | | |
| | 8 | CANDADO CON ALARMA 70MM | 17,00 | 136,00 | |
| | 3 | CANDADO BLACK DEKER 70MM ANTIC. | 14,73 | 44,19 | |
| | 5 | CANDADO BLACK DEKER 50MM ANTIC. | 10,50 | 52,50 | |
| | 2 | CANDADO BAII 50MMM | 2,23 | 4,46 | |
| | 1 | CANDADO BAOLI 60MM BARRIL DORADO | 5,50 | 5,50 | |
| | 2 | CANDADO BIRD 30MM | 3,50 | 7,00 | |
| | 9 | CANDADO GLOBE 40MM DORADO | 2,23 | 20,07 | |
| | 3 | CANDADO GLOBE 50MM DORADO HY205 | 4,01 | 12,03 | |
| | 1 | CANDADO PETRUL 30MM | 3,00 | 3,00 | |
| | 2 | CANDADO VIRO BARRIL 50MM | 24,50 | 49,00 | |
| | 1 | CANDADO VIRO BARRIL 60MM | 28,00 | 28,00 | |
| | | **CARRETILLA** | | | |
| | 1 | CARRETILLA TRUPER VERDE 220KL | 83,00 | 83,00 | |
| | 1 | CARRETILLA TRUPER ROJA 220KL | 83,00 | 83,00 | |
| | 2 | CARRETILLA HECHIZA REFORZADA | 42,87 | 85,74 | |
| | | **CAUCHO** | | | |
| | 91 | CAUCHO PARA SILLAS 1/8 | 0,05 | 4,55 | |
| | 56 | CAUCHO PARA SILLAS 1 | 0,05 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **CASCOS** | | | |
| | 13 | CASCO D/SEGURIDAD BLANCO ALBAÑIL | 2,50 | 32,50 | |
| | 3 | CASCO D/SEGURIDAD AMARILLO | 3,50 | 10,50 | |
| | 4 | CASCO D/SEGURIDA ROJO JEMT | 2,50 | 10,00 | |
| | 11 | CASCO TITANIUM P/ALBAÑIL AMARILLO | 2,61 | 28,74 | |
| | 5 | CASCO DE SOLDAROR | 5,00 | 25,00 | |
| | | **CEMENTO** | | | |
| | 20 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO | 0,62 | 12,42 | |
| | 18 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO LITRO | 3,35 | 60,30 | |
| | 20 | CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO GAL | 12,94 | 258,80 | |
| | 150 | CEMENTO GUAPAN 50KILOS | 7,05 | 1057,50 | |
| | 200 | CEMENTO ROCAFUERTE | 7,14 | 1428,00 | |
| | | **CEPILLO** | | | |
| | 11 | CEPILLO ACERO 6HILERAS | 4,46 | 49,06 | |
| | 3 | CEPILLO STANLEY P/CARPINTERO #5 | 20,44 | 61,32 | |
| | 11 | CEPILLERAS CROMADAS | 1,00 | 11,00 | |
| | 7 | CEPILLO MADERA DE ROPA | 2,00 | 14,00 | |
| | | **CERRADURA** | | | |
| | 5 | CERR DALULOCK DORADA #299-SH | 30,00 | 150,00 | |
| | 11 | CERRADURA ENTRADA PRINCIPL | 25,00 | 275,00 | |
| | 2 | CERR DANULOCK GRIS/D.298 GB | 25,00 | 50,00 | |
| | 6 | CERR SIMPLE DOBLE D102-SB | 5,50 | 33,00 | |
| | 1 | CERR SIMPLE D101-AB | 4,50 | 4,50 | |
| | 5 | CERRADURA BOSSI P/DORMITORIO | 9,50 | 47,50 | |
| | 7 | C ERRADURA P/PREINC.T /DIAMOND | 10,71 | 74,97 | |
| | 9 | CERRADURA EVERBLUE/SIERRA P/VITRINA | 1,50 | 13,50 | |
| | 6 | CERRADURA EVERGOOD CAJON | 3,00 | 18,00 | |
| | 2 | CERRADURA GATO 2/PORTON | 15,00 | 30,00 | |
| | 3 | CERRADURA GEO 101 LB | 20,00 | 60,00 | |
| | 2 | CERRADURA MANIJA DELTA KK 405D | 17,85 | 35,70 | |
| | 2 | CERRADURA MEIKO 587 AC P/DORMITORIO | 4,50 | 9,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 8 | CERRADURA MEIKO 8071-DOBLE CILINDRO | 17,70 | 141,60 | |
| | 6 | CERRADURA MEIKO D/POMO 5798 | 4,91 | 29,46 | |
| | 9 | CERRADURA MEIKO D/POMO 9216 PB | 5,50 | 49,50 | |
| | 16 | CERRADURA DE PALETA 30MM | 2,50 | 40,00 | |
| | 10 | CERRADURA SHIAN DOBLE | 6,00 | 60,00 | |
| | 5 | CERRADURA TRAVEX /PRINCIPAL | 19,64 | 98,20 | |
| | 5 | CERRADURA VIREQ 50MM IMP | 12,00 | 60,00 | |
| | 7 | CERRADURA VIIRP P7PRINCIPAL | 13,39 | 93,73 | |
| | 4 | CERRADURA YALE COLOM/MUEBLES | 8,93 | 35,72 | |
| | 9 | CERRADURA EVERGOOD DOBLE | 4,00 | 36,00 | |
| | | **CINCEL** | | | |
| | 10 | CINCEL CUMING TOOL EXAGONL P/PLANA | 3,00 | 30,00 | |
| | 5 | CINCEL BELLOTA VENEZO.PUNTA 16X250 | 3,39 | 16,97 | |
| | 6 | CINCEL EXAGONAL PUNTA 250MM | 2,70 | 16,20 | |
| | 6 | CINCEL EXAGONAL PLANO 250MM | 2,80 | 16,80 | |
| | 5 | CINCEL EXAGONAL PLANO | 4,50 | 22,50 | |
| | 13 | CINCEL TRUPER D/PLANA 5" | 2,00 | 26,00 | |
| | 6 | CINCEL TRUPER D/PLANA 8" | 4,00 | 24,00 | |
| | 6 | CINCEL TRUPER D/PLANA 10" | 4,50 | 27,00 | |
| | 3 | CINCEL TRUPER D/PUNTA 12" | 6,50 | 19,50 | |
| | 19 | CINCEL 7/8 X12 | 5,80 | 110,20 | |
| | | **CHALECO** | | | |
| | 14 | CHALECO JEM VERDE | 4,00 | 56,00 | |
| | 9 | CHALECO REFLECTIVO DE MALLA | 4,00 | 36,00 | |
| | | **CHOVA** | | | |
| | 22 | CHOVA LAMINA 10CMX10MT ROLLO | 1,80 | 39,60 | |
| | 17 | CHOVA ADHEPLAS 10CM | 0,77 | 13,04 | |
| | | **CIERRA PUERTA** | | | |
| | 3 | CIERRA PUERTA 2001 FRA. Y GLOBE | 28,00 | 84,00 | |
| | 4 | CIERRAPUERTAS TRUPER 40-80KG | 28,40 | 113,58 | |
| | 2 | CIERRA PUERTAS CLUMING 20 KG | 18,00 | 36,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **CINTA** | | | |
| | 29 | CINTA AISLANTE 10 YARDAS NEGRA | 0,45 | 13,05 | |
| | 15 | CINTA AISLANTE FANTAPE 20YAR NEGRA | 0,89 | 13,35 | |
| | 6 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MTS EXTERNO | 3,50 | 21,00 | |
| | 10 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MTS EXTERNO | 3,50 | 35,00 | |
| | 6 | CINTA DOBLE FAZ DORADA 2MM INTERNO | 2,00 | 12,00 | |
| | 5 | CINTA EMBALAJE 100YS | 1,75 | 8,75 | |
| | 7 | CINTA EMBALAJE TRANSPARENTE 80YD | 1,16 | 8,12 | |
| | 11 | CINTA METRICA DE 20 MTS CAMELON | 6,10 | 67,10 | |
| | 9 | CINTA METRICA DE 50MTS | 13,00 | 117,00 | |
| | | **CLAVO** | | | |
| | 80 | CLAVO 2" | 0,89 | 71,20 | |
| | 45 | CLAVO 3 1/2" 25KG | 0,90 | 40,50 | |
| | 29 | CLAVO D/A 1" 9X25MM | 0,04 | 1,16 | |
| | 28 | CLAVO D/A 3 1/2" 7X90MM | 0,08 | 2,24 | |
| | 130 | CLAVO IDEAL 2 1/2" | 1,00 | 130,00 | |
| | 89 | CLAVO IDEAL 2" | 1,00 | 89,00 | |
| | 78 | CLAVO IDEAL 3" . | 0,89 | 69,42 | |
| | 69 | CLAVO IDEAL 6" | 1,07 | 73,83 | |
| | | **CODO** | | | |
| | 22 | CODO DESAGUE ECO. 3X90 PLAST | 1,78 | 39,16 | |
| | 34 | CODO DESAGUE 3X90 PLASTIDOR | 2,23 | 75,82 | |
| | 18 | CODO PVC 3X90 EC | 1,88 | 33,84 | |
| | 22 | CODO PVC 3X45" ECO | 2,41 | 53,02 | |
| | 34 | CODO PVC 4X90 ECONOM | 2,95 | 100,30 | |
| | 10 | CODO PVC 4X45" MACROT | 1,45 | 14,50 | |
| | 21 | CODO PVC 4X45" PLASTIDOR | 3,75 | 78,75 | |
| | 3 | CODO 2"X90 RIVAL PVC | 1,79 | 5,37 | |
| | 24 | CODO 3X90 RIVAL PVC | 1,96 | 47,04 | |
| | 9 | CODO 4X45" RIVAL PVC | 2,77 | 24,93 | |
| | 12 | CODO 6X90" RIVAL PVC | 8,48 | 101,76 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 10 | CODO PVC 6X45" MACROT | 8,70 | 87,00 | |
| | 7 | CODO PVC 6X90" MACROT | 8,70 | 60,90 | |
| | 12 | CODO PVC 4X45" PLASTIDOR | 3,75 | 45,00 | |
| | 14 | CODO PVC 1/2" ROSCABLE | 0,49 | 6,86 | |
| | 16 | CODO PVC 2X90"PLASTIDOR | 1,20 | 19,20 | |
| | 7 | CODO RIVAL 6"X 90· RIVAL | 8,90 | 62,30 | |
| | 11 | CODO POLIET PLOM 1/2" | 0,30 | 3,30 | |
| | | **COLA** | | | |
| | 19 | COLA PLASTICA LT | 1,96 | 37,24 | |
| | 7 | COLA PLASTICA GL | 6,96 | 48,72 | |
| | | **COLLARIN** | | | |
| | 12 | COLLARIN DE 1 A 1/2 | 0,95 | 11,40 | |
| | 19 | COLLARIN 50MMX1/2 | 2,50 | 47,50 | |
| | 17 | COLLARIN P/TUBO 63MMX1/2 | 1,67 | 28,46 | |
| | 13 | COLLARIN P/TUBO 75MMX3/4 | 1,76 | 22,85 | |
| | 19 | COLLARINAS 32MM A 1/2 | 1,52 | 28,88 | |
| | 13 | COLLARIN PRESIÓN 2" | 2,80 | 36,40 | |
| | | **COMBO** | | | |
| | 1 | COMBO DE MANO 6 LBS | 16,00 | 16,00 | |
| | 2 | COMBO 3 LIBRAS | 8,50 | 17,00 | |
| | 3 | COMBO 4 LIBRAS | 10,00 | 30,00 | |
| | 6 | COMBO GOMA 24 ONZS MAN/MADERA | 4,00 | 24,00 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 6LB | 24,30 | 48,60 | |
| | 3 | COMBO OCTAGONAL 2LB | 7,30 | 21,90 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 20LB M/FIBRA | 47,00 | 94,00 | |
| | 4 | COMBO OCTAGONAL 18LB M/FIBRA | 46,00 | 184,00 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 16LB M/FIBRA | 43,00 | 86,00 | |
| | 3 | COMBO OCTAGONAL 14LB M/FIBRA | 35,00 | 105,00 | |
| | 2 | COMBO OCTAGONAL 12LB M/FIBRA | 35,00 | 70,00 | |
| | | **COMPROBADOR** | | | |
| | 12 | COMPROBADO/CORRIEN/TIP LAPIZ | 1,00 | 12,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 20 | COMPROBADOR DE CORRIENTE DE 2 PATAS | 1,25 | 25,00 | |
| | | **CONECTOR** | | | |
| | 15 | CONECTOR COBRE | 1,25 | 18,75 | |
| | 56 | CONECTOR NIQUELADO 1" | 0,50 | 28,00 | |
| | 25 | CONECTOR DE BRONCE 1/4 P/VALVULA | 1,25 | 31,25 | |
| | 34 | CONECTORES RG.59 REF | 1,20 | 40,80 | |
| | | **CONO DE SEGURIDAD** | | | |
| | 4 | CONO DE SEGURIDAD 28" | 18,00 | 72,00 | |
| | 3 | CONO DE SEGURIDAD CAUCHO #18 | 9,50 | 28,50 | |
| | 12 | CONO DE SEGURIDAD CAUCHO #12 | 8,03 | 96,36 | |
| | 20 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 50" 50FT | 2,00 | 40,00 | |
| | 12 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 25" 25FT | 1,00 | 12,00 | |
| | 10 | CORDON P/TELEFONO D/SALIDA 18" 18FT | 1,00 | 10,00 | |
| | 10 | CORDON P/TELEFONO 7" STDH10 7FT | 1,00 | 10,00 | |
| | 28 | CORDON P/TELEFONO 7" STDH11 7FT | 1,00 | 28,00 | |
| | 37 | CORDON P/TELEFONO 18" STDH10 18FT | 1,00 | 37,00 | |
| | 19 | CORDON P/TELEFONO 18" STDH11 18FT | 1,00 | 19,00 | |
| | 12 | CORDON P/GRAVADORA 1.8MTS | 1,20 | 14,40 | |
| | 6 | CORDON DE DUCHA CROMADA | 5,20 | 31,20 | |
| | | **CORREAS** | | | |
| | 29 | CORREAS DE 60X2CMX6MTS | 13,40 | 388,60 | |
| | 33 | CORREA 100X2MM | 21,00 | 693,00 | |
| | 17 | CORREA AMA.100 PZS CVB-200 4.8MM | 11,52 | 195,91 | |
| | 22 | CORREA AMA.100 PZS CVB-300 4.8MM | 20,59 | 453,05 | |
| | | **CORTADORA** | | | |
| | 1 | CORT.CERAM. PROFES TRUPER | 116,07 | 116,07 | |
| | 2 | CORTA VIDRIO JOBO ALEMAN | 2,50 | 5,00 | |
| | 4 | CORTA VIDRIO JOKRA ALE | 6,50 | 26,00 | |
| | 3 | CORTA TUBO IND 1/8" A1-1/8 | 9,00 | 27,00 | |
| | 4 | CORTADORA 1/2 FV NIQUELADA | 8,93 | 35,72 | |
| | 3 | CORTADORA 2" FV | 3,67 | 11,01 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **CUCHILLO** | | | |
| | 12 | CUCHILLO P/FILETEAR 9" | 3,50 | 42,00 | |
| | 5 | CUCHILLO RAMBO PEQUEÑO C/BRUJULA CO | 5,58 | 27,90 | |
| | 7 | CUCHILLO TRAMONTINA P/COSINA 7" | 3,52 | 24,63 | |
| | | **CUMBRERA** | | | |
| | 16 | CUMBRERA 3MTS 0,30MM | 9,37 | 149,92 | |
| | 9 | CUMBRERO TEJA TOLEDO 0.5MMX1,35 ROJ | 2,09 | 18,81 | |
| | 7 | CUMBRERO TEJA TOLEDO 1.10M X 0,5MM | 7,20 | 50,40 | |
| | | **CANALES Y BAJANTES** | | | |
| | 15 | ADAPTADOR BAJANTE | 4,01 | 60,15 | |
| | 4 | CODO BAJANTE 90" | 4,20 | 16,80 | |
| | 11 | CANALETA 10X10 | 1,20 | 13,20 | |
| | 8 | CANAL RECOLECTOR DE AGUA PLASTIGAMA | 18,10 | 144,80 | |
| | 3 | TAPA EXTERNA IZQUIERDA | 4,60 | 13,80 | |
| | 3 | TAPA INTERNA DERECHA | 4,60 | 13,80 | |
| | 16 | TAPA INTERNA IZQUIERDA | 1,90 | 30,40 | |
| | 16 | TAPA INTERNA DERECHA | 1,70 | 27,20 | |
| | 7 | UNION DE CANAL | 5,40 | 37,80 | |
| | 18 | UNION DE CANAL A BAJANTE | 6,70 | 120,60 | |
| | | **DADO** | | | |
| | 13 | DADO GRIS 40PZS | 10,71 | 139,23 | |
| | 25 | DADO P/TORNILLO P/BROCA 5/16 | 1,20 | 30,00 | |
| | 5 | DADO P/TORNILLO P/BROCA 3/8 | 1,00 | 5,00 | |
| | 5 | DADO PALANCA RATCH 1/2 X10" | 16,00 | 80,00 | |
| | 2 | DADO C/RACHA 1/2 JGO 11PZS | 16,00 | 32,00 | |
| | | **DESARMADOR** | | | |
| | 6 | DESARMADOR BEST VALUE ESTRELLA 3 | 1,67 | 10,03 | |
| | 12 | DESARMADOR ESTRELLA 1 1/2"X6MMPH2 | 0,60 | 7,20 | |
| | 5 | DESARMADOR STANLEY ESTRELLA 4"X1/4 | 3,53 | 17,67 | |
| | 4 | DESARMADORES TRAMONTINA | 2,55 | 10,20 | |
| | 16 | DESARMADOR MAG GOLP 6X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,60 | 25,60 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 11 | DESARMADOR MAG GOLP 5X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,50 | 16,50 | |
| | 11 | DESARMADOR MAG GOLP 4X1/4 ESTRELL REIGAS | 1,40 | 15,40 | |
| | | **DESOXIDANTE** | | | |
| | 5 | DESOXIADANTE PLAST LT | 1,61 | 8,05 | |
| | 3 | DESOXIDANTE CONDOR 150 4LTS | 9,12 | 27,36 | |
| | 2 | DESOXIDANTE DE LITRO SPARTAN | 8,04 | 16,08 | |
| | | **DESTORNILLADOR** | | | |
| | 8 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/6X6 | 1,00 | 8,00 | |
| | 6 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X5 | 1,00 | 6,00 | |
| | 3 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X4 | 1,00 | 3,00 | |
| | 12 | DESTORNILLADOR ROJO TRANS 1/8X3 | 1,00 | 12,00 | |
| | | **DETECTOR D/HUMO** | | | |
| | 4 | DETECTOR D/HUMOS MARSHALL BATERI/9V | 11,27 | 45,08 | |
| | 5 | DETECTOR D/HUMOS SMOKE 9V | 15,18 | 75,90 | |
| | | **DISCO** | | | |
| | 9 | DISCO CORTE METAL 7" GRINDING | 3,60 | 32,40 | |
| | 5 | DISCO DIAMANTE CONTINUO 4 1/2" | 2,30 | 11,50 | |
| | 7 | DISCO DIAMANTE CONTINUO 7" | 6,00 | 42,00 | |
| | 1 | DISCO DIAMANTE 180MM-7" | 6,50 | 6,50 | |
| | 2 | DISCO DIAMANTE RHINO | 3,12 | 6,24 | |
| | 6 | DISCO MAROMAX SEGM 4 1 /2" | 2,70 | 16,20 | |
| | 6 | DISCO MAROMAX CONT 4 1/2" | 3,00 | 18,00 | |
| | 9 | DISCO METAL KLISPORT 7" | 1,80 | 16,20 | |
| | 10 | DISCO NORTON C/METAL 4-1/2X1/16X7/8 | 1,34 | 13,40 | |
| | 8 | DISCO NORTON C/METAL DESBASTE | 1,34 | 10,72 | |
| | 11 | DISCO NORTON C/METAL 7" 1/16" | 1,61 | 17,71 | |
| | 17 | DISCO RHINO 4-1/2 CONTINUO | 3,13 | 53,21 | |
| | 28 | DISCO RHINO 4-1/2 SEGMENTADO | 3,50 | 98,00 | |
| | 11 | DISCO RHINO 7" SEGMENTADO | 9,50 | 104,50 | |
| | 17 | DISCO RHINO 7" UNIC CONTINUO | 8,48 | 144,16 | |
| | 9 | DISCO SEGMENT 4 1/2" | 3,00 | 27,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **DISPENSADORES** | | | |
| | 9 | DISPENSADOR T/PERA | 8,00 | 72,00 | |
| | 6 | DISPENSADOR P/JABON LQ 1 SERV | 7,14 | 42,84 | |
| | | **DUCHA** | | | |
| | 2 | DUCHA CERNIDERA P/BAÑO | 6,50 | 13,00 | |
| | 1 | DUCHA CROMADA ECONOMICA | 3,50 | 3,50 | |
| | 7 | DUCHA ELECTRICA BRUT BLAN 110V-5400V | 15,00 | 105,00 | |
| | 9 | DUCHA ELECTRICA LORENZETTY | 16,07 | 144,63 | |
| | 6 | DUCHA ELECTRICA LORENZETTY C/CABLE | 23,60 | 141,60 | |
| | 4 | DUCHA OCTAGONAL C/BRAZO CROMO 4" | 5,50 | 22,00 | |
| | 1 | DUCHA SKUT BLISTER REDONDA GRANDE | 12,50 | 12,50 | |
| | 5 | DUCHA TELEF. CROMADA REGULABLE 2 CONT | 9,50 | 47,50 | |
| | 2 | DUCHA TELEFONO | 15,50 | 31,00 | |
| | 5 | DUCHA TELF PLASTICO | 12,50 | 62,50 | |
| | 2 | DUCHA TELEFONO CROMADA | 17,00 | 34,00 | |
| | 2 | DUCHA ELECTRICA 110V BLANCO ORO STRADA | 20,50 | 41,00 | |
| | 2 | DUCHA ELECTRICA 110V BLANCO ORO LANMI | 18,00 | 36,00 | |
| | | **DURAMIL** | | | |
| | 4 | DURAMIL 3MTS | 20,00 | 80,00 | |
| | 7 | DURAMIL 6MT X 30MM | 36,00 | 252,00 | |
| | 9 | DURAMIL 3.60MT X 1.10 X 0.30 | 21,61 | 194,49 | |
| | 18 | DURAMIL 4.20M X 1.10AN X 0.30 ESPES | 21,43 | 385,74 | |
| | 7 | DURAMIL 4.80MT X 12 | 31,00 | 217,00 | |
| | 6 | DURAMIL 5MTS | 32,00 | 192,00 | |
| | | **DURATECHO** | | | |
| | 12 | DURATECHO NARANJA GL | 12,00 | 144,00 | |
| | 5 | DURATECHO TEJA GL | 12,00 | 60,00 | |
| | 8 | DURATECHO plus de 4.2 x 0,25 MM | 23,67 | 189,36 | |
| | | **EMPASTE** | | | |
| | 22 | EMPASTE INTERIOR 20KL ADITEC | 11,50 | 253,00 | |
| | 18 | EMPASTE INTERIOR PROFESIONAL 20KL | 8,04 | 144,72 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 16 | EMPASTE EXTERIOR 20KL ADITEC | 19,00 | 304,00 | |
| | 28 | EMPASTE EXTERIOR MONOTOP | 17,68 | 495,04 | |
| | | **ENCENDEDOR** | | | |
| | 14 | ENCEDEDOR D/CIGARRILLO L/LUZ 12V | 0,15 | 2,10 | |
| | 4 | ENCENDEDOR ANTORCHA | 2,80 | 11,20 | |
| | 9 | ENCENDEDOR DE CHISPERO | 0,27 | 2,39 | |
| | | **ENCHUFLE** | | | |
| | 35 | ENCHUFE ADAPTADOR P/REDONDA | 1,61 | 56,35 | |
| | 12 | ENCHUFE PATAS RED PLANAS | 0,50 | 6,00 | |
| | 9 | ENCHUFLES BLANCO CHINO | 0,41 | 3,69 | |
| | 13 | ENCHUFLES CHINOS BLANCOS | 5,67 | 73,71 | |
| | 17 | ENCHUFLES TICINO BLANCO 2P-15AMP | 9,56 | 162,49 | |
| | | **ENGRASADORA** | | 0,00 | |
| | 2 | ENGRASADORA TRUPER 15" | 22,00 | 44,00 | |
| | 3 | ENGRASADORA TRUPER 14" | 15,00 | 45,00 | |
| | | **ESCABADORA** | | | |
| | 2 | ESCABADORA TRUPER | 29,00 | 58,00 | |
| | 1 | ESCABADORA HANSA NACIONAL | 100,00 | 100,00 | |
| | 1 | ESCALERA 1.22 DE ALUMINIO PIE GALLO | 129,42 | 129,42 | |
| | | **ESCALERA** | | | |
| | 1 | ESCALERA ALUMINIO 1.20MTS 5002 DOME | 66,86 | 66,86 | |
| | 3 | ESCALERA ALUMINIO 4 GRADAS GER. | 31,25 | 93,75 | |
| | 10 | ESCALERA T3 PIE DE GALLO 1.22 ALUM | 1,85 | 18,50 | |
| | 4 | ESCALERA TELESCO D/ALUN 4.8MTS | 2,39 | 9,54 | |
| | | **ESCOBA** | | | |
| | 5 | ESCOBA | 2,67 | 13,35 | |
| | 2 | ESCOBA FIBRA PLAST C/MANGO | 1,20 | 2,39 | |
| | 10 | ESCOBA TRUPER P/JARDIN C/CABO | 0,50 | 5,04 | |
| | | **ESCUADRA** | | | |
| | 11 | ESCUADRA CENTURY 10" | 0,77 | 8,51 | |
| | 20 | ESCUADRA CUMMINGSTOOL 10" 20CM | 1,24 | 24,76 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | ESCUADRA TRUPER 12" | 5,75 | 11,50 | |
| | 3 | ESCUADRA TRUPER 10" | 5,80 | 17,40 | |
| | 3 | ESCUADRA TRUPER 8" | 5,04 | 15,12 | |
| | 7 | ESCUADRA A 12" | 1,80 | 12,60 | |
| | 5 | ESCUADRA 10" | 1,60 | 8,00 | |
| | | **ESMERIL** | | | |
| | 2 | ESMERIL BLACK DECKER 6" 1/2 HP | 51,24 | 102,47 | |
| | 7 | ESMERIL CHINO DE MANO | 5,15 | 36,05 | |
| | 11 | ESMERIL PRETUL 1/6HP ELECTRICO 5" | 67,77 | 745,47 | |
| | 3 | ESMERIL TRUPER ELECTRICO 1/3 HP 6" | 1,05 | 3,14 | |
| | 1 | ESMERIL AD 7"D28491-B3 8500RP 15A | 175,00 | 175,00 | |
| | 2 | ESMERIL TRUPER ELECTRICO 3/4HP 8"MA | 1,52 | 3,04 | |
| | | **ESPATULA** | | | |
| | 8 | ESPATULA CAUCHO S/MANGO NEGRA | 0,89 | 7,12 | |
| | 6 | ESPATULA GOYA 2" M/PLASTICO | 1,50 | 9,00 | |
| | 10 | ESPATULA GOYA 2-1/2 M/PLASTICO | 1,70 | 17,00 | |
| | 8 | ESPATULA M/ PLAST 3" | 1,50 | 12,00 | |
| | 4 | ESPATULA M/ PLAST 4" | 1,25 | 5,00 | |
| | 10 | ESPATULA PLASC CREMA LT | 1,50 | 15,00 | |
| | | **ESPONJA** | | | |
| | 3 | ESPONJA DUR.NEGR 10CM | 20,09 | 60,27 | |
| | 7 | ESPONJA DUR.NEGR 6CM | 13,50 | 94,50 | |
| | 9 | ESPONJA DUR. NEG 1CM | 2,50 | 22,50 | |
| | 5 | ESPONJA DUR.NEG 5CM | 9,60 | 48,00 | |
| | | **ESTILETE** | | | |
| | 1 | ESTILETE 18 MM | 1,15 | 1,15 | |
| | 3 | ESTILETE HOJA ANCHA COLORES | 0,61 | 1,82 | |
| | 2 | ESTILETE HUNTER 150MM | 0,88 | 1,76 | |
| | 2 | ESTILETE PRETUL GRANDE (CUT-6PB) | 4,10 | 8,20 | |
| | | **EXTENCIÓN** | | | |
| | 2 | EXTENCION AMARILLA 15MTS | 14,28 | 28,56 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 3 | EXTENCION AMARILLA 1OMTS | 10,71 | 32,13 | |
| | 5 | EXTENCION AMARILLA 5MTS | 5,80 | 29,00 | |
| | 6 | EXTENCION ELECTRICA RHINO 3MTS | 2,80 | 16,80 | |
| | 9 | EXTENCION ELECTRINA RHIINO 6MTS | 4,00 | 36,00 | |
| | 2 | EXTENCION ELECTRICA BANAN 5MTS | 6,80 | 13,60 | |
| | 5 | EXTENCION ELECTRICA BANAN 3MTS | 6,50 | 32,50 | |
| | 1 | EXTENCION RHINO IND 25MTS | 55,00 | 55,00 | |
| | 8 | EXTENCION RHINO 3MTS | 4,00 | 32,00 | |
| | | **EXTINTOR** | | | |
| | 3 | EXTINTOR 5LBS PQ | 13,39 | 40,17 | |
| | 1 | EXTINTOR P.QUIMICO 10LB | 16,07 | 16,07 | |
| | 2 | EXTINTOR POLVO RHINO 2LB | 8,92 | 17,84 | |
| | 3 | EXTINTOR POLVO QUIMICO 2LB | 12,00 | 36,00 | |
| | 4 | EXTINTOR POLVO QUIMICO 5 LIBRAS | 28,80 | 115,19 | |
| | 1 | EXTINTOR RECARGABLE POLVO 3LBS | 10,71 | 10,71 | |
| | 1 | EXTINTOR CO2 10LBS | 62,00 | 62,00 | |
| | 2 | EXTINTOR CO2 5 LIBRAS | 38,00 | 76,00 | |
| | | **EXTRACTOR** | | | |
| | 5 | EXTRACTOR DE AIRE D/TUMBADO KEX MOL | 7,81 | 39,05 | |
| | 3 | EXTRACTOR DE OLOR P/PARED BAÑO 4" | 13,00 | 39,00 | |
| | 2 | EXTRACTOR GENUINE P/PARED BAÑO | 6,40 | 12,80 | |
| | | **FIJATEC** | | | |
| | 2 | FIJATEC PORCELANATO 20KL | 11,60 | 23,20 | |
| | | **FLEXÓMETRO** | | | |
| | 10 | FLEXOMETRO 7.5MTS | 6,50 | 65,00 | |
| | 23 | FLEXOMETRO KIOTO 5MTS | 1,80 | 41,40 | |
| | 32 | FLEXOMETRO PLASTICO 5MTS | 1,80 | 57,60 | |
| | 2 | FLEXOMETRO TRUPER 5MTS | 5,00 | 10,00 | |
| | 10 | FLEXOMETRO WOOD 5MTS | 2,32 | 23,20 | |
| | | **FOCO** | | | |
| | 2 | FOCO DICROICO C/PANTALLA VICA 50W | 1,40 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 13 | FOCO AHORRADOR CARIOCA | 1,25 | 16,25 | |
| | 19 | FOCO AHORRADOR SILVANIA | 1,25 | 23,75 | |
| | 14 | FOCO AHORRADOR ESPIRAL 7WTS | 2,68 | 37,52 | |
| | 9 | FOCO AHORRADOR ESPIRAL T2 20W | 2,68 | 24,12 | |
| | 23 | FOCO CANDELARIO FIJO V/COLORES VICA | 0,30 | 6,90 | |
| | 4 | FOCO DICROICO LESD FAR 38 L/BLANCA | 32,00 | 128,00 | |
| | 9 | FOCO BOLA VICA E-27 15W VERDE | 0,84 | 7,56 | |
| | 7 | FOCO BOLA E-27 15W ROJO | 0,75 | 5,25 | |
| | 10 | FOCO BOLA VICA E-27 15W AMARILLO | 0,75 | 7,50 | |
| | 5 | FOCO ESPIRAL AHORRADOR 7W VICA | 2,70 | 13,50 | |
| | 9 | FOCO ESPIRAL ITALYGHT 20W E27 | 3,50 | 31,50 | |
| | 3 | FOCO RHINO ESPIRAL 85W | 14,28 | 42,84 | |
| | 10 | FOCO T/PERA PARA BATERIA | 1,25 | 12,50 | |
| | 15 | FOCO VELA TRANS E-14 | 0,75 | 11,25 | |
| | | **FORMON** | | | |
| | 2 | FORMON 7/8 M/PLASTICO | 3,75 | 7,50 | |
| | 4 | FORMONES DIAMOND 1-1/4 | 0,75 | 3,00 | |
| | 5 | FORMONES FAMASTIL 3/4 | 1,76 | 8,82 | |
| | 3 | FORMONES FAMASTIL 3/8 | 11,01 | 33,04 | |
| | | **FREGADERO** | | | |
| | 4 | FREGADERO COLOR 60X40 C/SIFON COLOR PLAT | 13,50 | 54,00 | |
| | 2 | FREGADERO COLOR 60X40 C/SIFON BLANCO | 13,50 | 27,00 | |
| | 1 | FREGADERO TRAMONTINA 1PO.IQZ.100X50 | 75,65 | 75,65 | |
| | 2 | FREGADERO TRAMONTINA 2PO.DER.120X50 | 36,62 | 73,24 | |
| | | **FUNDAS QUINTALERAS** | | | |
| | 8 | FUNDAS QUINTALERAS | 0,50 | 4,00 | |
| | | **GABIONES** | | | |
| | 2 | GABIONES 2X1.0X1.0 | 34,37 | 68,74 | |
| | 1 | GABIONES 3X1X1 | 59,00 | 59,00 | |
| | 2 | GABION 2X1.0X1.0 TRIPLE TORSION | 42,00 | 84,00 | |
| | | **GAFAS** | | | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 19 | GAFAS LENTE JRO111 | 1,34 | 25,46 | |
| | 8 | GAFAS P/SOLDAR | 2,00 | 16,00 | |
| | 39 | GAFAS PROTECCIÓN | 2,80 | 109,20 | |
| | | **GANCHO** | | | |
| | 11 | GANCHO DE CLOSET 1 SER | 0,84 | 9,24 | |
| | 15 | GANCHO DE CLOSET 2 SER | 0,90 | 13,50 | |
| | 8 | GANCHO BEST VALVE P/MACA 3 CROMAD | 2,25 | 18,00 | |
| | 36 | GANCHO METALICO CROMADO 10" | 0,80 | 28,80 | |
| | 24 | GANCHO PEQUEÑO ADHES | 1,25 | 30,00 | |
| | | **GARRUCHA** | | | |
| | 6 | GARRUCHA NYLON PLATA 2" | 3,20 | 19,20 | |
| | 6 | GARRUCHA NYLON PLATAF 1 1/2" | 2,00 | 12,00 | |
| | | **GRAPA** | | | |
| | 120 | GRAPA ACERO 1/2" | 0,02 | 2,40 | |
| | 180 | GRAPA 1" | 0,02 | 3,60 | |
| | 24 | GRAPA 5/8 | 1,33 | 31,92 | |
| | 28 | GRAPA EMT 1/2" | 0,22 | 6,16 | |
| | 19 | GRAPA EMT 3/4" | 0,15 | 2,85 | |
| | 20 | GRAPA EMT INDUMA 1" | 0,15 | 3,00 | |
| | 2 | GRAPA IDEAL 1-1/4 X 9 CAJA 25KG | 1,12 | 2,24 | |
| | 4 | GRAPA PLASTICA 1O MM | 1,75 | 7,00 | |
| | 3 | GRAPA PLASTICA 8MM | 1,50 | 4,50 | |
| | 6 | GRAPA PLASTICA 7MM | 1,50 | 9,00 | |
| | 5 | GRAPA PLATICA CON CLAVO 6MM | 0,85 | 4,25 | |
| | 6 | GRAPA TIERRA P/SOLDARORA | 4,00 | 24,00 | |
| | 34 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 1" | 0,25 | 8,50 | |
| | 55 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 3/4" | 0,20 | 11,00 | |
| | 29 | GRAPA METALICA 2 OREJAS 1/2" | 0,15 | 4,35 | |
| | 4 | GRAPA METALICA 1 OREJAS 1" | 0,20 | 0,80 | |
| | 15 | GRAPA METALICA 1 OREJAS 3/4" | 0,15 | 2,25 | |
| | 28 | GRAPAS 1 OREJA 1/2 | 0,10 | 2,80 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **GRIFO** | | | |
| | 3 | GRIFO LAVABO CROMADO | 25,00 | 75,00 | |
| | 2 | GRIFO EDESA PESADOADO 1/2" P/LISO | 2,74 | 5,49 | |
| | 3 | GRIFO NIQUELADO M/PALANCA ROJO | 2,02 | 6,05 | |
| | 4 | GRIFO P/JARDIN C/ROSCA MARIPOSA AZU | 0,57 | 2,29 | |
| | 2 | GRIFO TAHO VERDE C/ACOPLE | 0,46 | 0,93 | |
| | | **GUANTE** | | | |
| | 10 | GUANTE LATEX VERDE | 2,25 | 22,50 | |
| | 12 | GUANTE BICOL #8 1/2 AMA-NEGRO | 1,50 | 18,00 | |
| | 4 | GUANTE BICOL #8 AMA-NEGRO | 1,50 | 6,00 | |
| | 11 | GUANTE CAUCHO #9 | 1,78 | 19,58 | |
| | 3 | GUANTE CAUCHO #8 1/2 | 1,60 | 4,80 | |
| | 10 | GUANTE INDUSTRIAL T-L | 2,50 | 25,00 | |
| | 3 | PARES/GUANTE/CUERO OPERADOR | 4,29 | 12,87 | |
| | 2 | PARES/GUANTE/CUERO CORTO | 4,00 | 8,00 | |
| | 5 | PARES/GUANTES DE LANA | 3,57 | 17,85 | |
| | | **HACHA** | | | |
| | 6 | HACHA MANO MULTIUSO C/CABO 13" | 2,50 | 15,00 | |
| | 3 | HACHA M/ROBLE 700G | 7,80 | 23,40 | |
| | | **HALADERA** | | | |
| | 2 | HALADERA 2070 D/P | 0,54 | 1,08 | |
| | 4 | HALADERA PARA PUERTA POMO A-C DORA. | 3,57 | 14,26 | |
| | | **HERRAJE** | | | |
| | 19 | HERRAJE EDESA | 10,00 | 190,00 | |
| | 23 | HERRAJE DE ANIMAL | 2,00 | 46,00 | |
| | | **IMPERMIABLE PONCHOS** | | | |
| | 5 | IMPERMIABLE PONCHO SENCILLO AMARILLO T-L | 3,57 | 17,85 | |
| | 3 | IMPERMIABLE AMARILLO L/XL 2/PIEZAS | 5,12 | 15,37 | |
| | 7 | IMPERMIABLE PONCHO AMARILLO 1.40X1.80 | 11,60 | 81,20 | |
| | | **INODOROS** | | | |
| | 1 | INODORO MILAN BONE | 120,00 | 120,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | INODORO MILAN STARD MERLOT C/BOTON | 78,00 | 156,00 | |
| | 3 | INODORO FV ROMA BLANCO ECONOM BLANCO | 48,21 | 144,63 | |
| | | **INTERRUPTOR** | | | |
| | 12 | INTERRUPTOR SENCILLO CONMUTADOR | 2,30 | 27,60 | |
| | 4 | INTERRUPTOR COOPER C/PLACA | 1,80 | 7,20 | |
| | 11 | INTERRUPTOR COOPER ORIG. P/EMP | 1,25 | 13,75 | |
| | 30 | INTERRUPTOR D/PASO BOTON GRIS | 0,25 | 7,50 | |
| | 6 | INTERRUPTOR DOBLE P/OPERADOR | 1,50 | 9,00 | |
| | 16 | INTERRUPTOR DOBLE | 2,20 | 35,20 | |
| | 20 | INTERRUPTOR SIMPLE S/PUESTO | 0,50 | 10,00 | |
| | 11 | INTERRUPTOR SIMPLE NEGRO | 1,50 | 16,50 | |
| | 22 | INTERRUPTOR P/TIMBRE T/TICINO | 0,30 | 6,60 | |
| | 17 | INTERRUPTOR VETO CONMUTADOR DOBLE | 2,86 | 48,62 | |
| | 14 | INTERRUPTOR VETO CONMUTADOR SIMPLE | 1,96 | 27,44 | |
| | 20 | INTERRUPTOR SIMPLE VETO | 1,96 | 39,20 | |
| | 19 | INTERRUPTOR VETO DOBLE | 2,80 | 53,20 | |
| | 22 | INTERRUPTOR TICINO DOBLE | 4,20 | 92,40 | |
| | 13 | INTERRUPTOR SENCILLO 10A MARFIL P1100 | 1,80 | 23,40 | |
| | | **INSECTICIDAS** | | | |
| | 12 | INSECTICIDAS PARA MOSCAS 12X360ML | 3,80 | 45,60 | |
| | 12 | INSECTICIDAS PARA CUCARA HORMI 12X360ML | 3,80 | 45,60 | |
| | | **ITALPISO** | | | |
| | 12 | ITALPISO CATANIA CAFÉ 42.5X42.C | 11,80 | 141,60 | |
| | 16 | ITALPISO PEDERNALES CHOCOLATE 43X43 | 13,50 | 216,00 | |
| | | **JABONERAS** | | | |
| | 1 | JABONERA BEIE PLATICO | 2,20 | 2,20 | |
| | 8 | JABONERA CROMADA | 1,56 | 12,48 | |
| | | **JUEGO DE TODA HERRAMIENTA** | | | |
| | 2 | JUEGO DE HERRAJE STAND FV | 8,93 | 17,86 | |
| | 10 | JUEGO DE LLAVEANG 16 VAL | 20,00 | 200,00 | |
| | 7 | JUEGO DE LLAVES TORX 9 PZS | 4,60 | 32,20 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | JUEGO LLAVE EXAGONAL | 1,61 | 3,22 | |
| | 7 | JUEGO DESTORNILLADOR RELOJERO SILK | 0,75 | 5,25 | |
| | 5 | JUEGO DESTORNILLADOR 2PZS | 1,50 | 7,50 | |
| | 3 | JUEGO TRUPER PINZAS | 13,00 | 39,00 | |
| | | **KALIPEGA** | 2,70 | | |
| | 8 | KALIPEGA 125CC CM0074 | 3,20 | 25,60 | |
| | 5 | KALIPEGA 20 CC CM0072 | 1,00 | 5,00 | |
| | | **LACAS** | | | |
| | 5 | CONDOR DECORLAC BLANCO BRILL LITRO | 7,60 | 38,00 | |
| | 3 | CONDOR DECORLAC BLANCO BRILL GALON | 25,50 | 76,50 | |
| | 2 | CONDOR DECORLAC SELLADOR CATA.CANECA | 34,00 | 68,00 | |
| | 4 | CONDOR FONDO BLANCO CATA. GALON | 25,00 | 100,00 | |
| | 8 | LACA CATALIZADOR BRILLT VHP | 5,50 | 44,00 | |
| | 2 | LACA CATALIZADOR BRILLT VHP GAL | 15,63 | 31,26 | |
| | 8 | LACA CATALIZADOR MATE VHP LT | 7,80 | 62,40 | |
| | 3 | LACA CATALIZADOR MATE VHO GAL | 21,00 | 63,00 | |
| | 5 | LACA UNIDAS CAT NEGRA LT | 8,20 | 41,00 | |
| | 5 | LACA THINER LT | 1,43 | 7,15 | |
| | 5 | LACA THINER GAL | 5,80 | 29,00 | |
| | 7 | LACA FURNITAL PISO BRILLANTE GALON | 40,49 | 283,43 | |
| | 2 | LACA PULIURETANO ESPLENG TRANS-BRIL-GL | 43,50 | 87,00 | |
| | 2 | LACA PULIURETANO TRANS-BRIL-LT | 10,27 | 20,54 | |
| | 9 | LACA TRANSPARENTE BRIL-MADERA-LT | 4,00 | 36,00 | |
| | | **LAMPA** | | | |
| | 2 | LAMPA BELLOTA CON PALO | 8,60 | 17,20 | |
| | 9 | LAMPA GRANDE | 6,50 | 58,50 | |
| | 5 | LAMPA PEQUEÑA | 4,00 | 20,00 | |
| | | **LAMPARA** | | | |
| | 4 | LAMPARA CIRCULAR CHIYODA DE 32W | 5,75 | 23,00 | |
| | 2 | LAMPARA CIRCULAR 32W | 7,50 | 15,00 | |
| | 9 | LAMPARA D/EMERGENCIA C/2 FAROS | 18,75 | 168,75 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 3 | LAMPARA D/EMERGENCIA LUZ LED | 18,75 | 56,25 | |
| | 7 | LAMPARA D/EMERGENCIA 1.2HS | 18,75 | 131,25 | |
| | | **LAPIZ BICLOLOR** | | | |
| | 36 | LAPIZ BICOLOR CARPINTERO KYOTO | 0,89 | 32,04 | |
| | 12 | LAPIZ BICOLOR GRUESOS | 6,93 | 83,16 | |
| | | **LAVAMANOS** | | | |
| | 2 | LAVAMANOS EDESA C/PEDESTAL | 25,00 | 50,00 | |
| | 4 | LAVAMANOS FV | 30,00 | 120,00 | |
| | 2 | LAVAMANOS FV FERRARA C/P BONE | 40,00 | 80,00 | |
| | 6 | LAVAMANOS ROMA BLANCO PREMIUM BLANC | 31,25 | 187,50 | |
| | 1 | LAVAPLATOS YETEKA SOBREPONER 120X50 | 125,00 | 125,00 | |
| | | **LIJA** | | | |
| | 11 | LIJA DISCO 120" | 0,80 | 8,80 | |
| | 3 | LIJA DISCO 100" | 0,90 | 2,70 | |
| | 9 | LIJA DISCO 80" | 0,90 | 8,10 | |
| | 3 | LIJA DISCO 60" | 0,75 | 2,25 | |
| | 12 | LIJA DISCO 50" | 0,75 | 9,00 | |
| | 4 | LIJA DISCO 36" | 0,90 | 3,60 | |
| | 10 | LIJA DISCO 24" | 0,90 | 9,00 | |
| | 6 | LIJA DE COPA 5" 125MM | 4,50 | 27,00 | |
| | 13 | LIJA FANDELI #120 P/AGUA | 0,45 | 5,85 | |
| | 19 | LIJA FANDELI #80 P/AGUA | 0,44 | 8,36 | |
| | 15 | LIJA FANDELI #100 P/AGUA | 0,36 | 5,40 | |
| | 23 | LIJA FANDELI #500 P/AGUA | 0,40 | 9,20 | |
| | 11 | LIJA FANDELI #280 P/AGUA | 0,30 | 3,30 | |
| | 29 | LIJA FANDELI #360 P/AGUA | 0,35 | 10,15 | |
| | 23 | LIJA FANDELI #320 P/AGUA | 0,40 | 9,20 | |
| | 19 | LIJA FANDELI #400 P/AGUA | 0,40 | 7,60 | |
| | 8 | LIJA HIERRO #4-21 | 0,60 | 4,80 | |
| | 16 | LIJA HIERRO #3-36 | 0,75 | 12,00 | |
| | 13 | LIJA HIERRO #2-80 | 0,50 | 6,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 25 | LIJA HIERRO #0-150 | 0,44 | 11,00 | |
| | 28 | LIJA FANDEL RES/TELA #24 | 7,50 | 210,00 | |
| | 21 | LIJA FANDELI RES/TELA #120 | 3,20 | 67,20 | |
| | 11 | LIJA FANDELI RES/TELA #150 | 4,69 | 51,59 | |
| | | **LIMA** | | | |
| | 9 | LIMA BELLOTA PLANA 10" | 5,60 | 50,40 | |
| | 5 | LIMA BELLOTA PLANA 6" | 2,50 | 12,50 | |
| | 5 | LIMA BELLOTA PLANA 8" | 4,25 | 21,25 | |
| | 9 | LIMA P/MOTOSIERRA BELLOTA 8" | 1,40 | 12,60 | |
| | 9 | LIMA P/MOTOSIERRE OREGON | 1,80 | 16,20 | |
| | 7 | LIMA P/MOTOSIERRA NICHOLSON 8X3/16 | 1,60 | 11,20 | |
| | | **LINTERNA** | | | |
| | 8 | LINTERNA DE MANO | 1,79 | 14,32 | |
| | 2 | LINTERNA DE CABEZA TRUPER | 5,36 | 10,72 | |
| | 6 | LINTERNA FLASH LIGHT MINI | 2,50 | 15,00 | |
| | 4 | LINTERNA LED M/LIBRES | 21,00 | 84,00 | |
| | 3 | LINTERNA RECARGABLE | 8,00 | 24,00 | |
| | | **LLANA** | | | |
| | 5 | LLANA ESQUINERA INTERIOR 4 1/2 | 2,80 | 14,00 | |
| | 6 | LLANA ESQUINERA EXTERIOR 4 1/2 | 2,80 | 16,80 | |
| | 9 | LLANA LISA 280X120MM | 4,00 | 36,00 | |
| | 4 | LLANA TRUPER DENTADA | 4,75 | 19,00 | |
| | | **LLAVE** | | | |
| | 2 | LLAVE 1/2 UV MAN T BRONCE | 5,00 | 10,00 | |
| | 2 | LLAVE PIEZA AZUL USA | 4,00 | 8,00 | |
| | 7 | LLAVE COMBINADA 8MM | 0,80 | 5,60 | |
| | 2 | LLAVE COMP. CAPRI CR | 12,50 | 25,00 | |
| | 4 | LLAVE CROMADA ROSCA | 2,50 | 10,00 | |
| | 4 | LLAVE D/PASO 1/2" EDESA | 3,57 | 14,28 | |
| | 4 | LLAVE D/PASO MANIJA ROJA BRONCE | 8,75 | 35,00 | |
| | 1 | LLAVE D/PASO GRANAL BRONCE | 5,36 | 5,36 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 1 | LLAVE D/TUBO 8" PRETUL | 4,46 | 4,46 | |
| | 3 | LLAVE D/TUBO CUMMING 10" | 5,10 | 15,30 | |
| | 6 | LLAVE D/TUBO CUMMNINGS 12" | 6,60 | 39,60 | |
| | 2 | LLAVE DE LAVANDERIA DORADA | 3,90 | 7,80 | |
| | 9 | LLAVE DE LAVANDERIA MARIPOSA | 7,00 | 63,00 | |
| | 11 | LLAVE EDESA PASO 17" | 4,50 | 49,50 | |
| | 8 | LLAVE EXAGONAL PRETUL | 2,00 | 16,00 | |
| | 9 | LLAVE GREKO 1/2" | 6,50 | 58,50 | |
| | 2 | LLAVE INDIVIDUAL P/LAVADORA CAPRI CROMAD | 10,71 | 21,42 | |
| | 3 | LLAVE INDUSTRIAL ESTYLE | 11,00 | 33,00 | |
| | 4 | LLAVE INDIVIDUAL CAPRI | 13,39 | 53,56 | |
| | 4 | LLAVE MANGUERA GRANALLADA 1/2" | 5,80 | 23,20 | |
| | 3 | LLAVE MARIPOSA P/ALTO | 8,00 | 24,00 | |
| | 4 | LLAVE MESA P/ALTO CRUZ FIJA | 25,00 | 100,00 | |
| | 10 | LLAVE MIXTA CENTURY 8-21MM PZS | 12,00 | 120,00 | |
| | 8 | LLAVE MIXTA 10MM | 0,80 | 6,40 | |
| | 12 | LLAVE MIXTA 12MM | 1,00 | 12,00 | |
| | 3 | LLAVE MIXTA 13MM | 1,10 | 3,30 | |
| | 10 | LLAVE MIXTA 14MM | 1,12 | 11,20 | |
| | 9 | LLAVE MIXTA 20MM | 1,50 | 13,50 | |
| | 18 | LLAVE MIXTA 24MM | 1,80 | 32,40 | |
| | 6 | LLAVE MIXTA 27MM | 2,50 | 15,00 | |
| | 12 | LLAVE MIXTA 21MM | 1,40 | 16,80 | |
| | 8 | LLAVE MIXTA 22MM | 1,40 | 11,20 | |
| | 7 | LLAVE MIXTA 23MM | 1,60 | 11,20 | |
| | 3 | LLAVE MIXTA 26MM | 1,90 | 5,70 | |
| | 6 | LLAVE MIXTA 25MM | 1,80 | 10,80 | |
| | 6 | LLAVE MONOC P/COCINA XY-S9312 | 25,00 | 150,00 | |
| | 3 | LLAVE MONOC P/COCINA LD91253 | 20,00 | 60,00 | |
| | 2 | LLAVE MONOC P/LAVADO | 23,00 | 46,00 | |
| | 1 | LLAVE MONOC P/COCINA LA9125 | 29,50 | 29,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 4 | MACHETE 18" HERRAGRO | 4,26 | 17,04 | |
| | 2 | MACHETE BELLOTA 24" H/AN M/PLAS ROJ | 15,18 | 30,36 | |
| | 3 | MACHETE HANSA 14" | 6,00 | 18,00 | |
| | | **MDP** | | | |
| | 10 | MDP ANTIHUMEDAD | 28,57 | 285,70 | |
| | 7 | MDP 9MM | 24,11 | 168,77 | |
| | | **MALLA** | | | |
| | 9 | MALLA ANTIMOSQUITO 1M X 50M | 3,13 | 28,17 | |
| | 39 | MALLA ANTIMOSQUITO FIB GRIS 1.5 X 30MT | 3,13 | 122,07 | |
| | 3 | MALLA ELECTROSOLDADA DE 6MM X15CM | 48,21 | 144,63 | |
| | 12 | MALLA EXAGONAL 1" X1MX30M | 2,67 | 32,04 | |
| | 3 | MALLA EXAGONAL 1/2 X1MTX50MTS | 1,90 | 5,70 | |
| | 17 | MALLA EXAGONAL 3/4 30 IDEAL | 2,60 | 44,20 | |
| | 3 | MALLA EXAGONAL 3/4 X 30/150 | 2,50 | 7,50 | |
| | 2 | MALLA P/GABIONES 3X1X1 | 59,00 | 118,00 | |
| | 1 | MALLA P/GABIONES 2X1X1 | 42,00 | 42,00 | |
| | 14 | MALLA R0501050 | 1,33 | 18,62 | |
| | 10 | MALLA SOLDADA 1X1/2 76CM 30MT | 6,40 | 64,00 | |
| | 6 | MALLA SOLDADA 50X25X1 22MT | 5,63 | 33,78 | |
| | 9 | MALLA SOLDADA 76CM X 30M | 5,90 | 53,10 | |
| | 10 | MALLA TEJIDA 1/6X0.90 | 4,50 | 45,00 | |
| | | **MANGUERA** | | | |
| | 8 | MANGUERA 16 LAV CONEX PASO CROMADA | 4,01 | 32,08 | |
| | 45 | MANGUERA 1/2 X90PSI | 0,27 | 12,15 | |
| | 4 | MANGUERA 1/2 X90PSI ROLLO | 40,18 | 160,72 | |
| | 3 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS ECN | 18,00 | 54,00 | |
| | 3 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS EC | 35,00 | 105,00 | |
| | 6 | MANGUERA FLEXIBLE M1/2 X 7/8 X 16" | 4,02 | 24,12 | |
| | 82 | MANGUERA FLEX 11/2" 103 PSI PROCEPLS 100MTS | 0,40 | 32,80 | |
| | 3 | MANGUERA ABASTO CON LLAVE INODORO | 9,50 | 28,50 | |
| | 11 | MANGUERA ABASTO INOD. 1/2"X7/8X40CM | 2,50 | 27,50 | |
| | 13 | MANGUERA CORRUGADA 1/2" | 0,45 | 5,85 | |
| | 34 | MANGUERA CORRUGADA HDPE 3/4" GRIS | 0,30 | 10,20 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 4 | MACHETE 18" HERRAGRO | 4,26 | 17,04 | |
| | 3 | MACHETE BELLOTA 24" H/AN M/PLAS ROJ | 15,18 | 45,54 | |
| | 3 | MACHETE HANSA 14" | 6,00 | 18,00 | |
| | | **MDP** | | | |
| | 32 | MDP ANTIHUMEDAD | 28,57 | 914,24 | |
| | 18 | MDP 9MM | 24,11 | 433,98 | |
| | | **MALLA** | | | |
| | 9 | MALLA ANTIMOSQUITO 1M X 50M | 3,13 | 28,17 | |
| | 3 | MALLA ANTIMOSQUITO FIB GRIS 1.5 X 30MT | 3,13 | 9,39 | |
| | 5 | MALLA ELECTROSOLDADA DE 6MM X15CM | 48,21 | 241,05 | |
| | 12 | MALLA EXAGONAL 1" X1MX30M | 2,67 | 32,04 | |
| | 34 | MALLA EXAGONAL 1/2 X1MTX50MTS | 1,90 | 64,60 | |
| | 15 | MALLA EXAGONAL 3/4 30 IDEAL | 2,60 | 39,00 | |
| | 33 | MALLA EXAGONAL 3/4 X 30/150 | 2,50 | 82,50 | |
| | 1 | MALLA P/GABIONES 3X1X1 | 59,00 | 59,00 | |
| | 3 | MALLA P/GABIONES 2X1X1 | 42,00 | 126,00 | |
| | 22 | MALLA R0501050 | 1,33 | 29,26 | |
| | 2 | MALLA SOLDADA 1X1/2 76CM 30MT | 6,40 | 12,80 | |
| | 10 | MALLA SOLDADA 50X25X1 22MT | 5,63 | 56,30 | |
| | 9 | MALLA SOLDADA 76CM X 30M | 5,90 | 53,10 | |
| | 12 | MALLA TEJIDA 1/6X0.90 | 4,50 | 54,00 | |
| | | **MANGUERA** | | | |
| | 4 | MANGUERA 16 LAV CONEX PASO CROMADA | 4,01 | 16,04 | |
| | 19 | MANGUERA 1/2 X90PSI | 0,27 | 5,13 | |
| | 2 | MANGUERA 1/2 X90PSI ROLLO | 40,18 | 80,36 | |
| | 3 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS ECN | 18,00 | 54,00 | |
| | 2 | MANGUERA 3/4 PROCEPLAS EC | 35,00 | 70,00 | |
| | 10 | MANGUERA FLEXIBLE M1/2 X 7/8 X 16" | 4,02 | 40,20 | |
| | 16 | MANGUERA FLEX 11/2" 103 PSI PROCEPLS 100MTS | 0,40 | 6,40 | |
| | 17 | MANGUERA ABASTO CON LLAVE INODORO | 9,50 | 161,50 | |
| | 8 | MANGUERA ABASTO INOD. 1/2"X7/8X40CM | 2,50 | 20,00 | |
| | 112 | MANGUERA CORRUGADA 1/2" | 0,45 | 50,40 | |
| | 18 | MANGUERA CORRUGADA HDPE 3/4" GRIS | 0,30 | 5,40 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 22 | MANGUERA FLEX 3/4 80PSI PLASTIDOR | 0,70 | 15,40 | |
| | 12 | MANGUERA INDUSTRIAL LADRILLO | 1,58 | 18,96 | |
| | 26 | MANGUERA JARDIN VERDE | 0,71 | 18,46 | |
| | 5 | MANGUERA POLIPROP DE 1/2 HOLV | 43,00 | 215,00 | |
| | 5 | MANGUERA PUNTO ROJO 1/2 | 18,00 | 90,00 | |
| | 2 | MANGUERA PUNTO BLANCA 1/4" | 22,00 | 44,00 | |
| | 3 | MANGUERA PUNTO BLANCA 1/2" | 14,00 | 42,00 | |
| | 2 | MANGUERA TRANS.TEJIDA | 0,85 | 1,70 | |
| | 2 | MANGUERA ROLLO 20MTS | 17,50 | 35,00 | |
| | 3 | MANGUERA ROLLO 15MTS | 13,00 | 39,00 | |
| | | **MARTILLO** | | | |
| | 4 | MARTILLO CENTURY 27" | 4,50 | 18,00 | |
| | 2 | MARTILLO CENTURY DE UÑA 20MM | 4,46 | 8,92 | |
| | 3 | MARTILLO TRUPER TABULAR | 7,20 | 21,60 | |
| | 2 | MARTILLO C/UÑA 27MM C/c M/FIBRA | 6,50 | 13,00 | |
| | | **MASCARA** | | | |
| | 2 | MASCARA IND. 2 FILTROS | 5,00 | 10,00 | |
| | 10 | MASCARA IND 1 FILTRO | 4,00 | 40,00 | |
| | 12 | MASCARA P/SOLDAR BP | 6,00 | 72,00 | |
| | 11 | MASCARILLA P/POLVO | 0,80 | 8,80 | |
| | 22 | MASCARILLAS TRIANGULAR | 0,80 | 17,60 | |
| | | **MOLINO** | | 0,00 | |
| | 2 | MOLINO CHINO PEQUEñO CHINO | 17,62 | 35,24 | |
| | 1 | MOLINO DE GRANOS VICTORIA | 30,00 | 30,00 | |
| | | **MULIMETRO** | | | |
| | 4 | MULTIMETROS DIGITAL DT 630B BATERIA | 12,00 | 48,00 | |
| | | **MURIACEL** | | | |
| | 2 | MURIACEL LTR | 4,40 | 8,80 | |
| | | **NABAJA** | | | |
| | 9 | NABAJA M/MADERA | 6,70 | 60,30 | |
| | 8 | NAVAJA TRUPER MILTIUSOS 14 EN 1 | 0,79 | 6,29 | |
| | | **NEPLO** | | | |
| | 29 | NEPLO POLIP.1/2" TUERCA | 0,54 | 15,66 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **NIVEL** | | | |
| | 5 | NIVEL 300MM | 3,50 | 17,50 | |
| | 8 | NIVEL DE HILO 3" | 1,50 | 12,00 | |
| | 10 | NIVEL DE 20" | 4,00 | 40,00 | |
| | 2 | NIVEL STANLEY 18" D/ALUMINIO 3BURBU | 7,14 | 14,28 | |
| | | **NYLON DE PESCAR** | | | |
| | 7 | NYLON DE PESCAR 70M | 2,30 | 16,10 | |
| | 4 | NYLON ARATY 1.00 X 100M | 0,49 | 1,95 | |
| | 8 | NYLON ARATY BLANCO 100MTS 0.35 | 2,10 | 16,80 | |
| | | **OJO DE BUEY** | | | |
| | 22 | OJO BUEY DICROIKO 9-10CM | 0,25 | 5,50 | |
| | 10 | OJO DE BUEY 50W BP.C/FOCO | 4,00 | 40,00 | |
| | | **PALA** | | | |
| | 6 | PALA AGUILA PUNTONA | 6,50 | 39,00 | |
| | 9 | PALA BELLOTA PUNTONA | 9,82 | 88,38 | |
| | 2 | PALA HIERRO DEL AGRO CUADRADA | 9,00 | 18,00 | |
| | 2 | PALA HIERRO DEL AGRO PUNTA | 9,00 | 18,00 | |
| | 3 | PALA TRUPER PUNTONA | 12,00 | 36,00 | |
| | 2 | PALA TRUPER CUADRADA | 12,00 | 24,00 | |
| | | **PALOS** | | | |
| | 3 | PALO P/AZADON T/TOMBO | 3,00 | 9,00 | |
| | 10 | PALO P/PICOS | 3,00 | 30,00 | |
| | | **PALETA** | | | |
| | 9 | PALETA DE CAUCHO | 1,00 | 9,00 | |
| | 7 | PALETA DE MADERA EXTRA GRANDE | 3,57 | 24,99 | |
| | | **PEGAMENTO** | | | |
| | 12 | PEGAMENTO EPOXY ABRO 4 MINUTOS 1 OZ | 12,90 | 154,80 | |
| | 23 | PEGAMENTO DR BOND | 0,89 | 20,47 | |
| | | **PEGATUBO** | | | |
| | 2 | PEGATUBO 500C | 3,93 | 7,86 | |
| | 5 | PEGATUBO 120CC | 1,00 | 5,00 | |
| | | **PERMATEX** | | | |
| | 23 | PERMATEX 1,5 ONZ | 1,56 | 35,88 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 18 | PERMATEX 3 ONZ. SILICON NEGRO | 1,47 | 26,46 | |
| | 12 | PERMATEX 3 ONZ. SILICON ULTRA GRIS | 3,39 | 40,68 | |
| | | **PERNO** | | | |
| | 89 | PERNOS CABEZA EXAGONAL 1/4 X 2" | 0,06 | 5,34 | |
| | 23 | PERNOS COCO 5/16 X 2 | 0,10 | 2,30 | |
| | 43 | PERNOS COCO 5/16 X 2 5/16 | 0,10 | 4,30 | |
| | 50 | PERNOS EXAGONAL 1 1/2"X 1/4 34XLBS | 0,05 | 2,70 | |
| | 79 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3 1/2" | 0,15 | 11,85 | |
| | 88 | PERNOS G2 EXA AG GALV. UNIC 1/4X4" | 0,15 | 13,20 | |
| | 214 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3" | 0,09 | 19,26 | |
| | 200 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X2 1/2" | 0,06 | 12,20 | |
| | 350 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X2" | 0,06 | 21,00 | |
| | 189 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X1 1/2" | 0,32 | 61,24 | |
| | 214 | PERNOS G2 EXA AG. GALV. UNIC. 1/4X3/4" | 0,22 | 47,51 | |
| | | **PINTURA** | | | |
| | 5 | ELASTOCRYL CELESTE POLAR GAL | 11,16 | 55,80 | |
| | 3 | ELASTOCRYL VERDE MENTA GL | 10,71 | 32,13 | |
| | 2 | ELASTOCRYL ROJO ATREVIDO GAL | 10,71 | 21,42 | |
| | 7 | ELASTOCRYL CREMA GAL | 10,71 | 74,97 | |
| | 3 | ELASTOCRYL AZUL GRIEGO GAL | 10,71 | 32,13 | |
| | 4 | ELASTOCRYLVERDE FRESCO GAL | 9,82 | 39,28 | |
| | 8 | ELASTOCRYL CHANTILLY GAL | 9,82 | 78,56 | |
| | 2 | ELASTOCRYL NARANJA GAL | 10,71 | 21,42 | |
| | 4 | ELASTOCRYL OLIVA GAL | 10,71 | 42,84 | |
| | 5 | ELASTOCRYL BRONCE GAL | 9,82 | 49,10 | |
| | 3 | ELASTOCRYL MELOCOTON | 9,82 | 29,46 | |
| | 3 | ELASTOCRYL GRIEGO LT | 3,13 | 9,39 | |
| | 8 | ELASTOCRYL ROJO ANDALUZ LT | 3,13 | 25,04 | |
| | 10 | ELASTOCRYL CHANTILLY LT | 3,45 | 34,50 | |
| | 17 | ELASTOCRYL BLANCO LT | 3,13 | 53,21 | |
| | 7 | ELASTOCRYL CREMA LT | 3,45 | 24,15 | |
| | 9 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO CANE | 18,75 | 168,75 | |
| | 11 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO GAL | 13,57 | 149,27 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR CELESTE GAL | 13,57 | 27,14 | |
| | 3 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR TURQUESA GAL | 13,57 | 40,71 | |
| | 3 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR VERDE FOSFORESCEN | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR MELON GAL | 12,50 | 25,00 | |
| | 5 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR AZUL HORTENCIA GAL | 13,57 | 67,85 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR LILA GAL | 12,50 | 25,00 | |
| | 9 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR VERDE FOSFORESCEN | 4,46 | 40,14 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO LT | 3,57 | 14,28 | |
| | 10 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO HUESO LT | 4,46 | 44,60 | |
| | 18 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR CREMA LT | 3,57 | 64,26 | |
| | 7 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR LILA LT | 4,46 | 31,22 | |
| | 10 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR ROJO OXIDO P.TECHO | 12,67 | 126,70 | |
| | 4 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR NARANJA P.TECHO GA | 12,67 | 50,68 | |
| | 2 | ADHEPLAST LATEX PLASCLR BLANCO CANECA | 18,75 | 37,50 | |
| | 8 | UNICOLATEX BLANCO GALON | 7,14 | 57,12 | |
| | 3 | UNICOLATEX AMARILLO GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 2 | UNICOLATEX OLIVA GALON | 7,14 | 14,28 | |
| | 3 | UNICOLATEX MARFIL GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 14 | UNICOLATEX MANDARINA GALON | 7,14 | 99,96 | |
| | 10 | UNICOLATEX CANELA GALON | 5,80 | 58,00 | |
| | 3 | UNICOLATEX AZUL OCENANO GALON | 7,14 | 21,42 | |
| | 7 | UNICOLATEX AZUL TURQUESA GALON | 7,14 | 49,98 | |
| | 9 | UNICOLATEX BLANCO HUES LITR | 1,96 | 17,64 | |
| | 10 | UNICOLATEX AMARILLO LITR | 1,96 | 19,60 | |
| | 12 | UNICOLATEX OLIVA LITR | 2,23 | 26,76 | |
| | 5 | UNICOLATEX MARFIL GALON | 2,23 | 11,15 | |
| | 11 | UNICOLATEX CANELA LITR | 2,23 | 24,53 | |
| | 12 | UNICOLATEX AZUL OCENANO LITR | 2,23 | 26,76 | |
| | 2 | UNICOLATEX MANDARINA LITR | 2,23 | 4,46 | |
| | 5 | ESMALTE DURACOLOR AMARILLO GALON | 12,50 | 62,50 | |
| | 10 | ESMALTE DURACOLOR ALUMINIO GALON | 0,70 | 7,00 | |
| | 9 | ESMALTE DURACOLOR ALUMINIO LITR | 3,57 | 32,13 | |
| | 7 | ESMALTE DURACOLOR AZUL ULTRAMAR | 12,50 | 87,50 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 10 | ESMALTE DURACOLOR BLANCO HUESO LTR | 3,57 | 35,70 | |
| | 4 | ESMALTE DURACOLOR BLANCO GALON | 12,50 | 50,00 | |
| | 10 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA 1/32 | 2,06 | 20,60 | |
| | 6 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA GALON | 13,39 | 80,34 | |
| | 5 | ESMALTE DURACOLOR CAOBA 1/20 | 1,00 | 5,00 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR GRIS ARENA GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR ORO GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 9 | ESMALTE DURACOLOR ORO LITR | 4,02 | 36,18 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR VERDE MANZANA GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 2 | ESMALTE DURACOLOR VERDE MANZANA LITR | 3,57 | 7,14 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR NEGRO GALON | 12,50 | 37,50 | |
| | 9 | ESMALTE DURACOLOR NEGRO 1/32 LITR | 1,33 | 11,97 | |
| | 10 | ESMALTE DURACOLOR ROJO GALON | 12,50 | 125,00 | |
| | 12 | ESMALTE DURACOLOR ROJO LITRO | 3,57 | 42,84 | |
| | 8 | ESMALTE DURACOLOR ANT.CORRI ROJO OX MATE | 14,87 | 118,96 | |
| | 3 | ESMALTE DURACOLOR ANT.CORRI NEGRO MATE | 14,87 | 44,61 | |
| | 4 | ESMALTE PIN 3 ALUMNIO GALON | 14,87 | 59,48 | |
| | 5 | ESMALTE PIN 3 NEGRO GALON | 14,25 | 71,25 | |
| | 2 | ESMALTE PIN 3 ROJO GALON | 14,25 | 28,50 | |
| | 8 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. CASTAÑO LITR | 4,01 | 32,08 | |
| | 3 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. ROBLE LITR | 4,01 | 12,03 | |
| | 9 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. DURAZNO LITR | 4,01 | 36,09 | |
| | 5 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. CEDRO AZULAD LITR | 4,01 | 20,05 | |
| | 4 | ESMALTE PIN 3 ANTI.CORRO. ROJO LITR | 4,01 | 16,04 | |
| | 7 | ESMALTE PINTUCO LIMA GALON | 16,90 | 118,30 | |
| | 3 | ESMALTE PINTUCO MELON CLARO GALON | 16,90 | 50,70 | |
| | 5 | ESMALTE PINTUCO PETALO DE ROSA GALON | 16,90 | 84,50 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO VERDE HOJA GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 2 | ESMALTE PINTUCO MARFIL GALON | 16,90 | 33,80 | |
| | 6 | ESMALTE PINTUCO VERDE FRESCO GALON | 16,90 | 101,40 | |
| | 3 | ESMALTE PINTUCO TERRACOTA GALON | 16,90 | 50,70 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO GRIS AMADA GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 8 | ESMALTE UNICO GRIS AMADA LITR | 4,46 | 35,68 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 1 | ESMALTE UNICO MANDARINA GALON | 13,39 | 13,39 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO MANDARINA LITRO | 4,46 | 8,92 | |
| | 1 | ESMALTE UNICO GRIS GALON | 12,50 | 12,50 | |
| | 2 | ESMALTE UNICO CAOBA GALON | 12,50 | 25,00 | |
| | 4 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO BLANCO MATE GAL | 13,39 | 53,56 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO BLANCO GALON | 13,39 | 26,78 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO GRIS CLARO G | 13,39 | 40,17 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL GALON | 13,39 | 26,78 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL FRANCES GALON | 13,39 | 40,17 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO ROJO VINO GA | 13,39 | 26,78 | |
| | 1 | ESMLATE UNIDAS SUPREMO ROSADO GAL | 13,39 | 13,39 | |
| | 3 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO VERDE AGUA LT | 3,57 | 10,71 | |
| | 5 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO ROSADO LT | 4,01 | 20,05 | |
| | 6 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO NEGRO | 4,01 | 24,06 | |
| | 2 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO TURQUESA LT | 3,57 | 7,14 | |
| | 4 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO GRIS CLARO LT | 3,57 | 14,28 | |
| | 7 | ESMALTE UNIDAS SUPREMO AZUL LT | 4,01 | 28,07 | |
| | | **PICAPORTE** | | | |
| | 10 | PICAPORTE 140MM | 0,89 | 8,90 | |
| | 12 | PICAPORTE INDUMA D 3" | 0,45 | 5,40 | |
| | 20 | PICAPORTE INDUMA D 2 1/2" | 0,50 | 10,00 | |
| | 11 | PICAPORTE INDUMA D 2" | 0,35 | 3,85 | |
| | | **PIE DE AMIGO** | | | |
| | 20 | PIE DE AMIGO 8X10 | 1,50 | 30,00 | |
| | 15 | PIE DE AMIGO DE PARED GRIS 5" X 6" | 0,54 | 8,09 | |
| | 7 | PIE DE AMIGO GRIS 12 X 14 PAR | 0,56 | 3,93 | |
| | | **PIEDRA** | | | |
| | 6 | PIEDRA ESMERIL NORTON | 7,80 | 46,80 | |
| | 2 | PIEDRA FRESA P/TALADRO GENUINE | 2,00 | 4,00 | |
| | 6 | PIEDRA DE AFILAR PEQUEÑA | 2,50 | 15,00 | |
| | 14 | PIEDRA REPUESTO P/ENCENDER | 0,35 | 4,90 | |
| | | **PIGMENTO** | | | |
| | 3 | PIGMENTO CAOBA ESPAÑOL | 1,68 | 5,04 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | PIGMENTO IMPERIAL AMARILO PATITO 1K | 0,51 | 1,02 | |
| | 6 | PIGMENTO IMPERIAL CAOBA ESPAÑOL 1KG | 1,25 | 7,49 | |
| | 1 | PIGMENTO VERDE LIBRAS | 0,74 | 0,74 | |
| | | **PILA** | | | |
| | 23 | PILA ALCALINA AAA MF BLX2 | 1,78 | 40,94 | |
| | 9 | PILA ALCALINA LR 20/D BLX2 | 3,21 | 28,89 | |
| | 10 | PILA DURASONIC ALCALINA AAAX4 | 1,31 | 13,10 | |
| | 22 | PILA ENERGIZER AA2 DISPLAY | 2,24 | 49,28 | |
| | 22 | PILA ENERGIZER AAA2 | 0,50 | 11,02 | |
| | 45 | PILA ENERGIZER BATERIA 9 VOLT | 0,50 | 22,59 | |
| | | **PINCEL** | | | |
| | 22 | PINCEL 1" | 0,30 | 6,60 | |
| | 24 | PINCEL 2" | 0,30 | 7,20 | |
| | 23 | PINCEL 3" | 0,35 | 8,05 | |
| | 11 | PINCEL 4" | 0,40 | 4,40 | |
| | 24 | PINCEL 5" | 0,45 | 10,80 | |
| | 4 | PINCEL 7" | 0,55 | 2,20 | |
| | 23 | PINCEL 8" | 0,55 | 12,65 | |
| | 23 | PINCEL 9" | 0,85 | 19,55 | |
| | 23 | PINCEL 10 | 0,90 | 20,70 | |
| | 22 | PINCEL 11 | 1,20 | 26,40 | |
| | 23 | PINCEL 12" | 1,25 | 28,75 | |
| | | **PINZAS** | | | |
| | 3 | PINZA DE CORTE | 3,00 | 9,00 | |
| | 4 | PINZA LARGA DOBLE | 3,50 | 14,00 | |
| | 2 | PINZA PREMACHADORA P/COAX-RG-59 | 23,00 | 46,00 | |
| | | **PIOLA** | | | |
| | 8 | PIOLA CABLEADA 200GR #18 | 3,60 | 28,80 | |
| | 38 | PIOLA 5.34KG | 3,12 | 118,56 | |
| | 20 | PIOLA ALBAñIL #1 | 3,00 | 60,00 | |
| | | **PISTOLA** | | | |
| | 2 | PISTOLA COMANDO P/PINTAR COMANDO | 15,00 | 30,00 | |
| | 9 | PISTOLA PRETUL P/JARDIN | 5,36 | 48,24 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 3 | PISTOLA MET P/JARDIN TRUPER | 9,00 | 27,00 | |
| | 5 | PISTOLA SILICON 9" | 4,30 | 21,50 | |
| | 5 | PISTOLA SILICON ELECTRICA 40W | 7,00 | 35,00 | |
| | 3 | PISTOLA SILICON SIKA | 4,50 | 13,50 | |
| | 1 | PISTOLA TRUPER DE PINTAR | 19,00 | 19,00 | |
| | 2 | PISTOLA PINTAR USA | 14,55 | 29,10 | |
| | | **PITON** | | | |
| | 14 | PITON DE BRONCE | 2,68 | 37,52 | |
| | 12 | PITONES DE BRONCE P.MANGERA D JARDI | 2,00 | 24,00 | |
| | 25 | PITONES PLASTICOS. | 0,10 | 2,45 | |
| | | **PLACA** | | | |
| | 20 | PLACA BAQUELITA P/TOMA 2 SERV | 0,45 | 9,00 | |
| | 18 | PLACA CIEGA | 0,60 | 10,80 | |
| | 23 | PLACA INTERRUPTOR | 0,89 | 20,47 | |
| | 14 | PLACA AMARILLA 3 MODULOS | 1,25 | 17,50 | |
| | 23 | PLACA ROJO TINTO 3 MODULOS | 1,20 | 27,60 | |
| | 15 | PLACA NEGRA 3 MODULOS | 1,20 | 18,00 | |
| | 12 | PLACAS CIEGA REDONDA | 0,40 | 4,80 | |
| | | **PLANCHA** | | | |
| | 2 | PLANCHA CON QUEMADOR | 31,36 | 62,72 | |
| | 5 | PLANCHA PREPINTADA 0.40 X3.60 5MMP | 1,02 | 5,09 | |
| | | **PLASTICO** | | | |
| | 6 | PLASTICO POLYNSTRECH 45CM | 16,50 | 99,00 | |
| | 10 | PLASTICO PIGMENTADO 1.5M BLANCO | 2,00 | 20,00 | |
| | 13 | PLASTICO PIGMENTADO 1.5M AZUL | 1,79 | 23,27 | |
| | 8 | PLASTIL T/ZINC 3.60MT AMARILLO | 17,86 | 142,88 | |
| | | **PLAYO** | | | |
| | 5 | PLAYO DE AJUSTE 10" | 4,70 | 23,50 | |
| | 2 | PLAYO DE AJUSTE 8" | 3,35 | 6,70 | |
| | 4 | PLAYO DE PRESION 10" | 5,36 | 21,44 | |
| | 5 | PLAYO PRESION DE 10" | 6,00 | 30,00 | |
| | 1 | PLAYO STANLEY PRESIÓN 10" | 12,00 | 12,00 | |
| | 8 | PLAYO STANLEY PRESIÓN 8" | 8,00 | 64,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **PLOMADA** | | | |
| | 5 | PLOMADA BRONCE GRANDE | 2,68 | 13,39 | |
| | 3 | PLOMADA BRONCE PEQUEÑA | 2,66 | 7,98 | |
| | 2 | PLOMADA FAMASTIL | 0,50 | 1,00 | |
| | 6 | PLOMADA HANSA | 4,29 | 25,74 | |
| | | **PLAYWOOD** | | | |
| | 18 | PLAYWOOD 3,6MM | 11,00 | 198,00 | |
| | 22 | PLYWOOD PELIKANO 04MMX244LG | 9,82 | 216,04 | |
| | 10 | PLYWOO PELIKANO 15MM | 34,38 | 343,80 | |
| | 14 | PLYWOODPELIKANO 09MM | 20,98 | 293,72 | |
| | | **POLEA** | | | |
| | 10 | POLEA GALVANIZADA 1" | 0,50 | 5,00 | |
| | 1 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 7" | 29,00 | 29,00 | |
| | 4 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 6" | 18,50 | 74,00 | |
| | 3 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 5" | 8,93 | 26,79 | |
| | 1 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 4"3211 | 7,40 | 7,40 | |
| | 2 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 3" | 4,20 | 8,40 | |
| | 2 | POLEA SIMPLE C/GANCHO 2" | 3,50 | 7,00 | |
| | 3 | POLEA TORNEADA DE 1 1/2" | 5,50 | 16,50 | |
| | 4 | POLEA TORNEADA DE 2" | 8,50 | 34,00 | |
| | 2 | POLEA TORNEADA DE 2 1/2" | 11,00 | 22,00 | |
| | | **POLVO** | | | |
| | 10 | POLVO PIGMENTADO SIKA | 5,20 | 52,00 | |
| | 75 | POLVO TIZA | 0,10 | 7,50 | |
| | | **PORCELANA** | | | |
| | 1 | PORCELANA SIKA BLANCO 2KG | 1,50 | 1,50 | |
| | 5 | PORCELANA SIKA AZUL OSCURO 2K | 3,25 | 16,25 | |
| | 10 | PORCELANA SIKA ALMENDRAS 2KG | 2,25 | 22,50 | |
| | 6 | PORCELANA SIKA CAFE 2KILOS | 2,75 | 16,50 | |
| | 9 | PORCELANA SIKA CARAMELO 2KG. | 2,50 | 22,50 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA CELESTE 2KILOS | 3,25 | 26,00 | |
| | 10 | PORCELANA SIKA GRIS 2 KILOS | 2,50 | 25,00 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA GRIS CLARO 2KILOS | 2,23 | 17,84 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 3 | PORCELANA SIKA GRIS OSCURA 2KIL | 2,50 | 7,50 | |
| | 9 | PORCELANA SIKA NARANJA DE 2KL | 2,25 | 20,25 | |
| | 7 | PORCELANA SIKA NEGRO 2KILOS | 2,25 | 15,75 | |
| | 11 | PORCELANA SIKA PALO ROSA 2KILOS | 2,50 | 27,50 | |
| | 6 | PORCELANA SIKA SAHARA 2KILOS | 2,25 | 13,50 | |
| | 9 | PORCELANA SIKA VERDE 2KG. | 2,49 | 22,39 | |
| | 8 | PORCELANA SIKA VERDE MENTA 2KG | 2,75 | 22,00 | |
| | 10 | PORCELANA SIKA VERDE OSCURO 2KG | 3,25 | 32,50 | |
| | | **PORTERO** | | | |
| | 1 | PORTERO TELEFONO 1 DEPARTA RL 3207 A | 35,00 | 35,00 | |
| | 2 | PORTERO TELEFONO 2 DEPARTA | 60,00 | 120,00 | |
| | | **PRENSA** | | | |
| | 13 | PRENSA 5 Y 4" | 2,50 | 32,50 | |
| | | **PULIDORA** | | | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER PROFESIONAL 9" | 175,00 | 175,00 | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER PROFESIONAL 4 1/2" | 75,00 | 75,00 | |
| | 1 | PULIDORA TRUPER | 80,00 | 80,00 | |
| | | **PULSADOR** | | | |
| | 46 | PULSADOR TIMBRE 10A MARFIL P59 | 1,75 | 80,50 | |
| | 19 | PULSADOR TIMBRE 10A MARFIL P1102 | 2,20 | 41,80 | |
| | | **PUNTA** | | | |
| | 11 | PUNTA BELLOTA 5X8X10 | 5,50 | 60,50 | |
| | 7 | PUNTA C/PROTECTOR STRONG X 18" | 3,90 | 27,30 | |
| | | **RASQUETEADOR** | | | |
| | 22 | RASQUETEADOR DON BRILLO #5 | 0,75 | 16,50 | |
| | 6 | RASQUETEADOR #6 | 0,67 | 4,02 | |
| | 30 | RASQUETEADOR DON BRILLO #4 | 0,75 | 22,50 | |
| | 19 | RASQUETEADOR #8 | 0,84 | 15,96 | |
| | 22 | RASTRILLO METALICO C/MANGO | 12,00 | 264,00 | |
| | | **RECOGEDOR** | | | |
| | 18 | RECOGEDOR DE BASURA | 1,00 | 18,00 | |
| | 5 | RECOGEDOR MASTER CLEAN | 2,70 | 13,50 | |
| | 29 | RECOGEDOR DE FRUTAS TRUPER | 0,40 | 11,60 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **REDUCCIÓN** | | | |
| | 12 | REDUCCION CUPLA 1 A 1/2 | 2,00 | 24,00 | |
| | 22 | REDUCCION 2X1 1/2 | 1,45 | 31,90 | |
| | 9 | REDUCCION DE 6X4 MARCROT | 7,00 | 63,00 | |
| | 10 | REDUCCION 3 A 2 DESAGUE | 1,88 | 18,80 | |
| | 48 | REDUCCION 3 X 2 PLASTIDOR | 1,50 | 72,00 | |
| | 31 | REDUCCION 34X3 PLASTIDOR | 1,50 | 46,50 | |
| | 32 | REDUCCION 4 A 3 DESAGUE | 2,77 | 88,64 | |
| | 15 | REDUCCION PVC 4" A 2" RIVAL | 2,00 | 30,00 | |
| | | **REFLECTOR** | | | |
| | 2 | REFLECTOR CH/AZUL 110-500AP | 7,80 | 15,60 | |
| | 1 | REFLECTOR LEDS 30W 110-240V | 68,00 | 68,00 | |
| | 5 | REFLECTOR TRUPER 500W | 1,17 | 5,86 | |
| | | **REGLETA** | | | |
| | 10 | REGLETA ELECTRONICA 1X40W REFZ | 6,50 | 65,00 | |
| | 17 | REGLETA/LAMP/1 TUBO/ARRANQ/40W | 1,06 | 17,97 | |
| | 16 | REGLETA/LAMPA/AMPILUX/2 TUBOS | 0,66 | 10,56 | |
| | | **REJILLA** | | | |
| | 10 | REJILLA DE PISO DE 2" BLISTEREE | 3,57 | 35,70 | |
| | 2 | REJILLA C/SIFO 11/4 " RA | 6,40 | 12,80 | |
| | 19 | REJILLA 2 BRONCE P/LAVANDERIA | 2,60 | 49,40 | |
| | 12 | REJILLA 2" DE PISO BLISTERE | 4,00 | 48,00 | |
| | 10 | REJILLA 3"DE PISO | 2,00 | 20,00 | |
| | | **REMACHADORA** | | | |
| | 5 | REMACHADORA ACORDEON LYMZ3010 | 21,50 | 107,50 | |
| | 2 | REMACHADORA 10.5 PLAST MQ 1070CMT | 10,71 | 21,42 | |
| | 1 | REMACHADORA TIJERA 2 MANS 16" LYMS2020 | 9,00 | 9,00 | |
| | 3 | REMACHADORA PETRUL 10" 254MM | 8,00 | 24,00 | |
| | | **REMACHE** | | | |
| | 180 | REMACHE 1/8X1/2 | 0,03 | 5,40 | |
| | 22 | REMACHE POP 3/16 X 1/2 | 5,80 | 127,60 | |
| | 19 | REMACHE SILK 5/32X1/2 | 3,89 | 73,91 | |
| | 12 | REMACHES POP ALUMI 1/8X1/2 500XCAJ | 3,92 | 47,04 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **SIKA** | | | |
| | 9 | SIKA 1 DE 4 KL | 5,00 | 45,00 | |
| | 6 | SIKA 2 DE 4 KL | 8,93 | 53,58 | |
| | 9 | SIKA 3 DE 4 KL | 7,14 | 64,26 | |
| | 3 | SIKA BOOM 250 ML | 6,00 | 18,00 | |
| | 2 | SIKA BOOM 500ML | 10,00 | 20,00 | |
| | 7 | SIKA CERAMICA ESTANDAR 25KG | 5,36 | 37,52 | |
| | 4 | SIKA CRYL PREMIUM 1.5KG | 9,82 | 39,28 | |
| | 7 | SIKA SIL-BLANC 300ML | 3,80 | 26,60 | |
| | 5 | SIKA PLASTOCRETE 161-HE DE 2KG | 2,32 | 11,60 | |
| | 9 | SIKA PLASTOCRETE 161-HE DE 4 KL | 4,46 | 40,14 | |
| | 8 | SIKA PREMIUN CERAM 20KL | 9,80 | 78,40 | |
| | 9 | SIKACIM COLOR S 1KG. ROJO | 5,70 | 51,30 | |
| | 11 | SIKACIM COLOR 1KG VERDE | 6,20 | 68,20 | |
| | 1 | SIKADUR 32 PRIMER A-B DE 0.5 KL | 16,50 | 16,50 | |
| | 1 | SIKADUR 32 PRIMER N 1KG. | 22,50 | 22,50 | |
| | 9 | SIKASIL C" NEGRA | 5,60 | 50,40 | |
| | | **SILICON** | | | |
| | 45 | SILICON EN BARRA DELGADA | 0,20 | 9,00 | |
| | 23 | SILICON EN BARRA GRUESA | 0,50 | 11,50 | |
| | 9 | SILICON TRANSP ABRO | 3,39 | 30,51 | |
| | 12 | SILICON ABRO TRANSPARENTE 1200ML | 3,80 | 45,60 | |
| | 18 | SILICON BLISTER TRAMP 40ML | 2,20 | 39,60 | |
| | | **SOLDADORA** | | | |
| | 8 | SOLDADORA LAGARTO 500 AMP | 4,50 | 36,00 | |
| | 2 | SOLDADORA TRUPER 100AMP 110V PROFES | 7,14 | 14,29 | |
| | | **SOPORTE** | | | |
| | 19 | SOPORTE P/DICROIKO REDONDO | 0,35 | 6,65 | |
| | 2 | SOPORTE P/LAMPARA ELECT 1X40W | 2,50 | 5,00 | |
| | 17 | SOPORTE 3/4 P/CORTINA 1 SERV 3/4 | 0,40 | 6,80 | |
| | 10 | SOPORTE 3/4 P/CORTINA 1 SERV 1" | 0,40 | 4,00 | |
| | 2 | SOPORTE METAL CANAL | 4,00 | 8,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **SPRAY** | | | |
| | 9 | SPRAY CAOBA | 2,60 | 23,40 | |
| | 9 | SPRAY CAFÉ | 2,20 | 19,80 | |
| | 7 | SPRAY NEGRO | 2,20 | 15,40 | |
| | 10 | SPRAY ECON ROJO | 2,20 | 22,00 | |
| | 6 | SPRAY CHAMPION VARNIZ TRANSPARENTE | 1,75 | 10,50 | |
| | 9 | SPRAY EVANS AZUL CELESTE | 2,60 | 23,40 | |
| | 9 | SPRAY EVANS FUCSIA | 2,60 | 23,40 | |
| | 8 | SPRAY FLUORECENTE NARANJA | 1,36 | 10,91 | |
| | 11 | SPRAY FLUORES AURORA PINK | 1,30 | 14,30 | |
| | 20 | SPRAY LACA TRANSPARENTE | 2,50 | 50,00 | |
| | | **SUPRESOR** | | | |
| | 1 | SUPRESOR DE VOLTAJE LIAN 6 TOMAS E-315 | 22,40 | 22,40 | |
| | 7 | SUPRESOR DE PICOS SYLVANIA 50CM | 7,00 | 49,00 | |
| | 8 | SUPRESOR DE PICOS SYLVANIA 1MT | 7,50 | 60,00 | |
| | 3 | SUPRESOR DE PICOS TRUPER 6 TOMAS | 4,80 | 14,40 | |
| | | **SWITCH** | | | |
| | 9 | SWITCH PAL/LOZ SIMPL 2PX20A 250V | 2,50 | 22,50 | |
| | 8 | SWICH OJO DE CANGREJO 2 PINES | 1,15 | 9,20 | |
| | 10 | SWICH DE PALANCA 30A | 3,50 | 35,00 | |
| | 12 | SWITCH 2 PALANCAS 30A | 1,60 | 19,20 | |
| | | **TACHUELA** | | | |
| | 22 | TACHUELA DORADA | 2,23 | 49,06 | |
| | 15 | TACHUELA NIQUELADA | 1,12 | 16,80 | |
| | 50 | TACHUELA NIQUELADA 5/8 POR CIENTOS | 0,02 | 0,90 | |
| | 240 | TACHUELA NIQUELADA 5/8 POR CIENTOS | 0,03 | 7,20 | |
| | | **TACO FISHER** | | | |
| | 170 | TACO FISHER #6 | 0,03 | 5,10 | |
| | 90 | TACO FIJACION #8 | 0,03 | 2,70 | |
| | 179 | TACO FIJACIÒN 10 | 0,05 | 8,95 | |
| | | **TALADRO** | | | |
| | 1 | TALADRO PERCUSIÓN REVERS 1/2 BLACK | 67,00 | 67,00 | |
| | 2 | TALADRO PRETUL 1/2" | 35,00 | 70,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 2 | TALADRO SILK S-200 DE 1/2 | 45,00 | 90,00 | |
| | 1 | TALADRO TRUPER INDUSTRIAL 1/2" | 120,00 | 120,00 | |
| | 2 | TALADRO PROFESIONAL 810 | 80,00 | 160,00 | |
| | 1 | TALADRO INALAMBRICO 14.4V HP144K | 150,00 | 150,00 | |
| | | **TANQUE** | | | |
| | 8 | TANQUE DE 55 GL | 10,71 | 85,68 | |
| | 1 | TANQUE METALICO DE DILUYENTE LACA X 50 GL | 216,96 | 216,96 | |
| | | **TAPAS** | | | |
| | 25 | TAPA CHAMPAGNE PLACA 3 MODULOS | 1,20 | 30,00 | |
| | 10 | TAPA DORADA COLONIAL CONBRILLO | 1,20 | 12,00 | |
| | | **TAPON** | | | |
| | 9 | TAPON PVC MACHO 50MM | 1,40 | 12,60 | |
| | 11 | TAPON PVC MACHO 75MM | 1,50 | 16,50 | |
| | 9 | TAPON PVC MACHO 110MM | 1,90 | 17,10 | |
| | 5 | TAPON PVC HEMBRA 50 MM | 1,20 | 6,00 | |
| | 3 | TAPON PVC HEMBRA 75MM | 1,30 | 3,90 | |
| | 10 | TAPON PVC HEMBRA 110MM | 1,70 | 17,00 | |
| | 9 | TAPON PVC 2" RIVAL | 0,70 | 6,30 | |
| | 10 | TAPON PVC 3" RIVAL | 0,80 | 8,00 | |
| | 5 | TAPON MACHO GALVAN 1 1/2" | 0,90 | 4,50 | |
| | 22 | TAPON POLIP. MACHO 1/2 PLASTIGAMA | 0,54 | 11,88 | |
| | 10 | TAPONES OIDO /ESPUMA | 0,60 | 6,00 | |
| | | **TARRAJA** | | | |
| | 7 | TARR.CH#112 CAJA METAL 1/2-1-1/4 | 3,21 | 22,47 | |
| | 5 | TARRAJA POLIMEX 1/2-3/4-1" | 20,00 | 100,00 | |
| | | **TEE** | | | |
| | 22 | TEE ADAPTAD 1 A 1 | 0,70 | 15,40 | |
| | 12 | TEE ADAPTAD 1/2" A 1/2" | 0,35 | 4,20 | |
| | 25 | TEE 1/2" POLIP. | 0,44 | 11,00 | |
| | 19 | TEE 1/2 PVC ROSCABLE PLASTIGAMA | 0,49 | 9,31 | |
| | 14 | TEE 4X2" MACROT | 2,50 | 35,00 | |
| | 18 | TEE 2" MACROT | 0,55 | 9,90 | |
| | 23 | TEE 3" MACROT | 1,16 | 26,68 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **TEFLON** | | | |
| | 17 | TEFLON CINTA AMARILLA INDST 15MTS X 3/4 | 1,25 | 21,25 | |
| | 10 | TEFLON AMARILLO INDUSTRIAL | 1,00 | 10,00 | |
| | 18 | TEFLON VERDE 19 X 15 X 0.20M GRANDE | 1,12 | 20,16 | |
| | 22 | TEFLON GRANDE 19MMX0.10MM GENEBRE | 4,11 | 90,42 | |
| | | **TEJA** | | | |
| | 2 | TEJA TOLEDO 3.6M X1.10 X 0.5MM | 53,00 | 106,00 | |
| | 1 | TEJA TOLEDO 4.20M 1.10MX 0.50MM | 68,32 | 68,32 | |
| | | **TELA** | | | |
| | 32 | TELA SARAN 50 X 210M | 1,20 | 38,40 | |
| | 22 | TELA LISTADA 2.50CM X 100 | 2,25 | 49,50 | |
| | 35 | TELA DE MUEBLES CORONA | 5,00 | 175,00 | |
| | 10 | TELA DE MUEBLES VINO BRILL | 5,00 | 50,00 | |
| | 14 | TELA DE MUEBLES MOSTAZA | 5,00 | 70,00 | |
| | | **TIJERAS** | | | |
| | 9 | TIJERA P/LATA BP 10" | 5,50 | 49,50 | |
| | 6 | TIJERA TRAM P/POLAR 10" | 8,30 | 49,80 | |
| | 5 | TIJERA PODADORA GRANDE | 14,49 | 72,45 | |
| | 10 | TIJERA 8" P/HOJAL BT | 4,60 | 46,00 | |
| | 3 | TIJERA PONCHADORA DE PLUG | 16,00 | 48,00 | |
| | | **TINTES** | | | |
| | 12 | TINTE MADERA WENGUE LT | 8,40 | 100,80 | |
| | 9 | TINTE MADERA AMARILLO LT | 8,40 | 75,60 | |
| | 19 | TINTE MADERA CAFE LT | 8,70 | 165,30 | |
| | 11 | TINTE MADERA CEDRO LT | 6,80 | 74,80 | |
| | 16 | TINTE CARAMELO CAFÉ | 0,25 | 4,00 | |
| | 5 | TINTE VHP AMARILLO GAL | 21,50 | 107,50 | |
| | 10 | TINTE VHP VINO LT | 6,00 | 60,00 | |
| | 8 | TINTE VHP CHERRY LT | 6,00 | 48,00 | |
| | 5 | TINTE VHP NOGAL LT | 6,00 | 30,00 | |
| | 10 | TINTE VHP CEDRO LT | 5,36 | 53,60 | |
| | 9 | TINTE VHP MAPLE LT | 6,00 | 54,00 | |
| | 12 | TINTE VHP WENGUE GAL | 24,08 | 288,96 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **TIRAFONDOS** | | | |
| | 1000 | TIRAFONDO 12X2 1/2" METAL P/B | 0,10 | 100,00 | |
| | 150 | TIRAFONDOS DE 2" 1/4 | 0,04 | 6,00 | |
| | 278 | TIRAFONDOS DE 3" X 1/4 | 0,06 | 16,68 | |
| | 160 | TIRAFONDOS DE 3-1/2 X 1/4 | 0,07 | 11,20 | |
| | | **TOALLERO** | | | |
| | 20 | TOALLERO CROMADO DE 2 GANCHOS | 2,23 | 44,60 | |
| | 10 | TOALLERO CROMADO DE 24" | 3,12 | 31,20 | |
| | 19 | TOALLERO CROMADO DE 1 GANCHO | 2,00 | 38,00 | |
| | | **TOMACORRIENTE** | | | |
| | 18 | TOMACORRIE S/PUESTO | 1,07 | 19,26 | |
| | 13 | TOMACORRIE/SOBREPUES/ U07 | 0,60 | 7,80 | |
| | 28 | TOMACORRIENTE VETO DOBLE POLA. MAR. | 1,79 | 50,12 | |
| | 11 | TOMACORRIENTE DOBLE POL AMER 15A | 2,40 | 26,40 | |
| | 35 | TOMACORRIENTE DOBLE POL 15A MARF 1228 B | 2,50 | 87,50 | |
| | 22 | TOMACORRIENTE DOBLE UNIV 16A MARF | 3,75 | 82,50 | |
| | 18 | TOMACORRIENTE MULTIPLE RHINO 6 ESP. 3MTS | 3,50 | 63,00 | |
| | 13 | TOMACOORIENTE TELEF Y TV EUROLUZ | 1,50 | 19,50 | |
| | 29 | TOMACORRIENTE SENCILLO UNIV. 16A MARFIL | 2,25 | 65,25 | |
| | | **TOPE DE EMGRAPE** | | | |
| | 33 | TOPE PISO 1/2" LUNA | 0,75 | 24,75 | |
| | 22 | TOPES FLEX. P/PUERTA RESORTE DOR.TW | 0,02 | 0,44 | |
| | 80 | TOPES P.PUERTA CLOSETS | 0,05 | 4,00 | |
| | | **TORNLLOS** | | | |
| | 1587 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELL.10 X 1 1/4" | 0,03 | 47,61 | |
| | 400 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELL.10X1 | 0,04 | 16,00 | |
| | 320 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN.10X 3/4 | 0,02 | 6,40 | |
| | 280 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN.3/4X8 | 0,02 | 5,60 | |
| | 890 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLAN. 10X 5/8X | 0,03 | 26,70 | |
| | 768 | TORNILLO AUTOROSCABLE AVELLANA.12X8 | 0,00 | 1,54 | |
| | 654 | TORNILLO AUTORROSCANTE AVELLANA 10X 1/2 | 0,02 | 13,08 | |
| | 560 | TORNILLO NEGRO 8X1 | 0,03 | 16,80 | |
| | 350 | TORNILLO NEGRO 8X 1 1/4" | 0,02 | 7,00 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

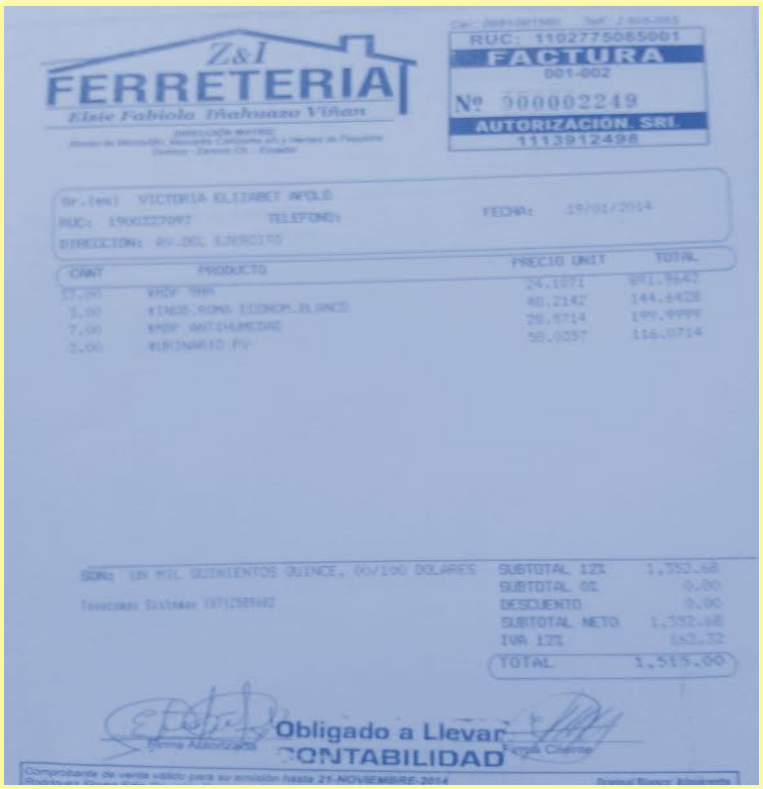
| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **TRAMPAS** | | | |
| | 10 | TRAMPA P/RATON 7" | 2,00 | 20,00 | |
| | 16 | TRAMPA P/RATONES 4" | 1,00 | 16,00 | |
| | 22 | TRAMPILLA ALUMINIO 3" | 0,95 | 20,90 | |
| | | **TRIANGULO DE SEGURIDAD** | | | |
| | 22 | TRIANGULO D/CUADROS | 0,10 | 2,20 | |
| | 19 | TRIANGULO DE SEGURIDAD | 3,57 | 67,83 | |
| | | **TUBO** | | | |
| | 34 | TUBO P/CORTINA 1" | 15,00 | 510,00 | |
| | 30 | TUBO CORTINA DORADO 3/4" | 1,90 | 57,00 | |
| | 3 | TUBO CORRUVAL 160MMX6MTS | 43,00 | 129,00 | |
| | 11 | TUBO AGUA 1/2 PLASTIGAMA | 7,59 | 83,49 | |
| | 24 | TUBO PVC AGUA CAL 1/2" | 7,50 | 180,00 | |
| | 16 | TUBO 2" PLASTIDOR PVC | 3,50 | 56,00 | |
| | 13 | TUBO 3" PVC DESAGUE HOLV | 4,91 | 63,83 | |
| | 18 | TUBO 4" PLASTIDOR DESAGUE PVC | 8,04 | 144,72 | |
| | 10 | TUBO 6" PVC MAP | 13,00 | 130,00 | |
| | 22 | TUBO 3" PVC M-V 3" MAK | 3,95 | 86,90 | |
| | 18 | TUBO 1/2" PLASTIDOR AGUA | 5,00 | 90,00 | |
| | | **TUERCAS** | | | |
| | 100 | TUERCA MARIPOSA 5MM | 0,10 | 10,00 | |
| | 104 | TUERCA MARIPOSA 1/2" | 0,45 | 46,80 | |
| | 230 | TUERCA MARIPOSA 3/8" | 0,20 | 46,00 | |
| | 186 | TUERCA MARIPOSA UNC 3/16 | 0,10 | 18,60 | |
| | 150 | TUERCA MARIPOSA 8MM | 0,15 | 22,50 | |
| | 178 | TUERCA MARIPOSA 6MM | 0,15 | 26,70 | |
| | | **UNION** | | | |
| | 22 | UNION DESAGUE 50MM | 1,10 | 24,20 | |
| | 15 | UNION DESAGUE 4" PLASTIGAMA | 2,20 | 33,00 | |
| | 9 | UNION PVC 3" | 8,00 | 72,00 | |
| | 12 | UNION BRONCE GATO | 1,70 | 20,40 | |
| | 15 | UNION 1/2 ROSCABLE | 0,54 | 8,10 | |
| | 12 | UNION FLEX 1 X 1/2" | 0,70 | 8,40 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | | **URINARIO** | | | |
| | 5 | URINARIO FV | 58,04 | 290,20 | |
| | 2 | URINARIO EDESA | 65,00 | 130,00 | |
| | | **VALVULA** | | | |
| | 6 | VALVULA CESTILLA 3-1/2 | 5,80 | 34,80 | |
| | 2 | VALVULA DE COMPUERTA CH 1" | 8,72 | 17,44 | |
| | 10 | VALVULA DE MEDIA VUELTA 1/2" 140G | 1,50 | 15,00 | |
| | 3 | VALVULA GAS INDUSTRIAL INDUSTRIAL MERT. | 4,00 | 12,00 | |
| | 5 | VALVULA INGRESO ANTISIFON | 5,50 | 27,50 | |
| | 7 | VALVULA INDUSTRIAL MANOMETRO 22MM | 7,50 | 52,50 | |
| | 8 | VALVULA MEDIA VUELTA 1/2 140G | 3,13 | 25,04 | |
| | 9 | VALVULA REIGAS DOMESTICA | 5,13 | 46,17 | |
| | 2 | VALVULA TIGRE 1 1/4 LAVAMANOS | 2,50 | 5,00 | |
| | 9 | VALVULA TIGRE 1 1/2 P/FREGADERO | 4,50 | 40,50 | |
| | 1 | VALVULA YETEKA C/REVOSADERO REDOND 1-1/2 | 3,50 | 3,50 | |
| | | **VARILLA** | | | |
| | 53 | VARILLA CORRUGADA 0.55X0.59 | 1,26 | 66,78 | |
| | 49 | VARILLA CORRUGADA 6MM 12MTS 11/4" | 1,47 | 72,03 | |
| | 34 | VARILLA CCORRUGADA 8MM 12MTS 1" | 5,19 | 176,46 | |
| | 18 | VARILLA CORRUGADA 10MM 12MTS 11/4" | 7,95 | 143,10 | |
| | 34 | VARILLA CUADRADA 12MM 12MTS 1/2" | 10,54 | 358,36 | |
| | 18 | VARILLA 14" | 13,57 | 244,26 | |
| | 29 | VARILLA NOVACERO 14MM X 12 | 16,50 | 478,50 | |
| | | **VIDRIO** | | | |
| | 30 | VIDRIO P/SOLDAR BP #12 | 0,25 | 7,50 | |
| | 48 | VIDRIO P/ SOLDAR BP# 10 | 0,25 | 12,00 | |
| | | **VINIL** | | | |
| | 45 | VINIL 30 MTS X 1.80 | 3,79 | 170,55 | |
| | 19 | VINIL 55MM*1.80ALT.*30MTS 3204EDWIN | 2,44 | 46,36 | |
| | 26 | VINIL P/PISO 0,55X1,80MTX30MTS. | 2,27 | 58,99 | |
| | 18 | VINIL P/PISO 0,55X1.80MT 30M | 2,27 | 40,84 | |
| | | **YEE** | | | |
| | 9 | YEE 1/2" FLEX ECONOMICO | 0,35 | 3,15 | |
| | | **SUMAN Y PASAN** | | | **65.976,69** |

**FERRETERÍA "Z&I"**
**INVENTARIO FINAL**

| CÓD. | CANT. | DETALLE | V. UNIT. | V.PARC. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **VIENEN** | | | **65.976,69** |
| | 15 | YEE DE 4" PLASTIDOR | 2,80 | 42,00 | |
| | 12 | YEE DE 3" PLASTIDOR | 1,79 | 21,48 | |
| | 23 | YEE DE 2" MACROT | 0,72 | 16,56 | |
| | 16 | YEE DE 4X2 MACROT X 30 | 1,75 | 28,00 | |
| | 20 | YEE DE 4X2 MACROT | 1,75 | 35,00 | |
| | 36 | YEE PVC 6" | 8,40 | 302,40 | |
| | 17 | YEE PVC 3" RIVAL | 3,57 | 60,69 | |
| | 22 | YEE PVC 4" A 2" RIVAL | 3,20 | 70,40 | |
| | 12 | YEE PVC 3" A 2" RIVAL | 3,70 | 44,40 | |
| | 19 | YEE PVC 4" A 3" RIVAL | 4,40 | 83,60 | |
| | | **ZINC** | | | |
| | 9 | ZINC 3.60XO.80MTX0.20MM | 8,39 | 75,51 | |
| | 11 | ZINC 2.40MX0,20MM | 6,69 | 73,59 | |
| | 9 | ZINC CORPACERO 2.4X20" | 6,4 | 57,60 | |
| | | **SUMAN** | | | **65976,69** |



Z&I
FERRETERIA
Elsie Fabiola Piñahuazo Viñan

RUC: 1102775085001
FACTURA
001-002
Nº 000002249
AUTORIZACIÓN SRI
1113912498

Sr.(es) VICTORIA ELIZABET APOLO
RUC: 1900327097 TELEFONO:
DIRECCION: AV.DEL EJERCITO
FECHA: 19/01/2014

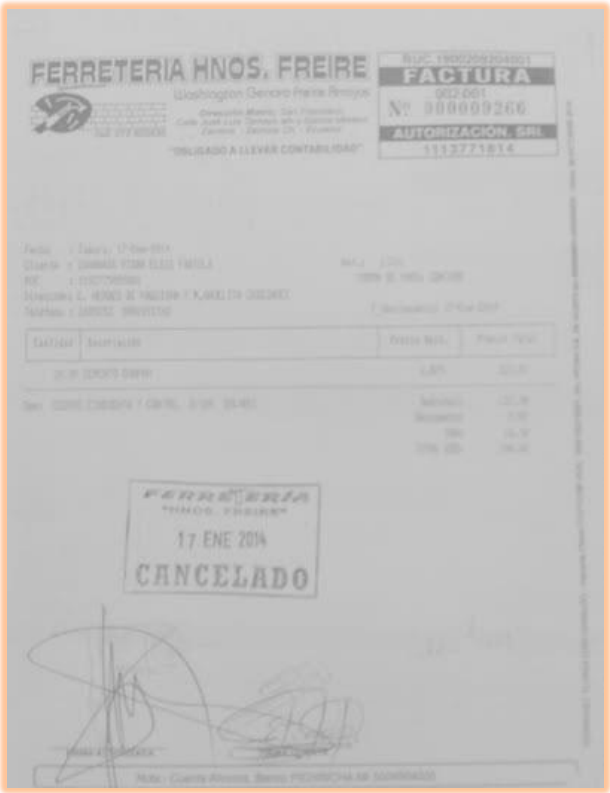
| CANT | PRODUCTO | PRECIO UNIT | TOTAL |
|---|---|---|---|
| 27.00 | MDF 9MM | 24.1071 | 891.9642 |
| 3.00 | MINOS.MDMA ECONOM.BLANCO | 48.2142 | 144.6428 |
| 7.00 | MDF 6MM(MEDAS | 28.5714 | 199.9999 |
| 2.00 | MUEBNARIO PV | 58.0357 | 116.0714 |

SON: UN MIL QUINIENTOS QUINCE, 00/100 DOLARES

| | |
|---|---|
| SUBTOTAL 12% | 1,332.68 |
| SUBTOTAL 0% | 0.00 |
| DESCUENTO | 0.00 |
| SUBTOTAL NETO | 1,332.68 |
| IVA 12% | 182.32 |
| TOTAL | 1,515.00 |

Firma Autorizada
Obligado a Llevar
CONTABILIDAD
Firma Cliente

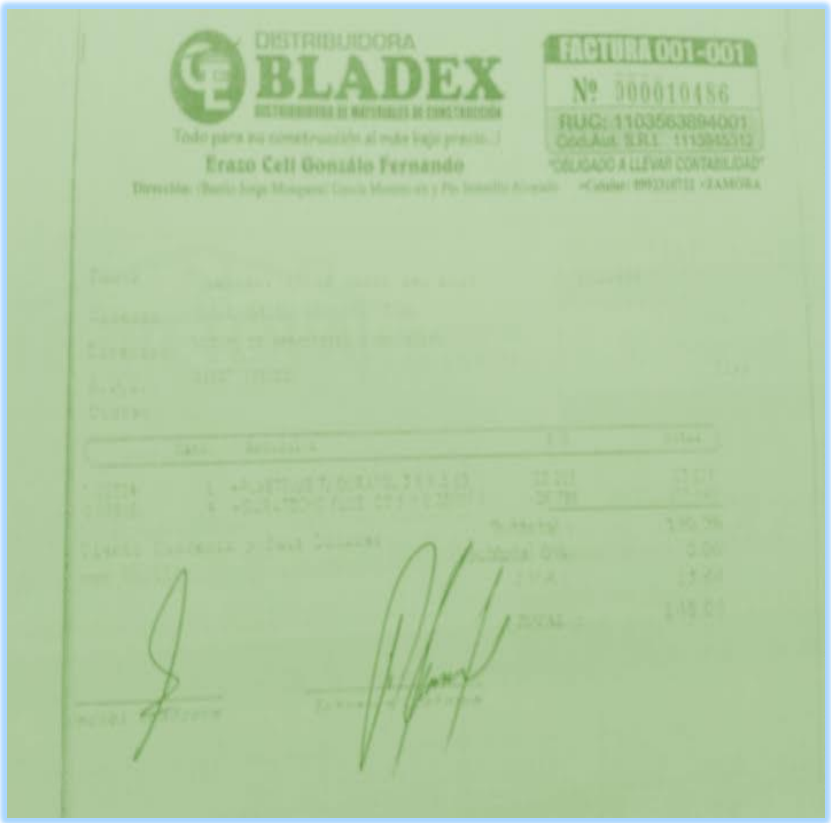
Comprobante de venta válido para su emisión hasta 21-NOVIEMBRE-2014



FERRETERIA HNOS. FREIRE
Washington Genaro Freire Pinoyos
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

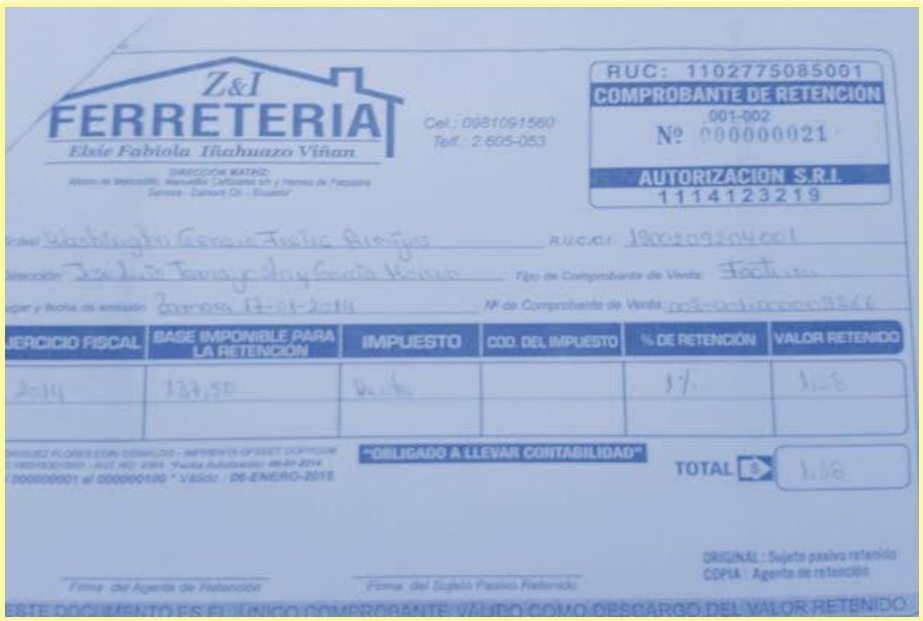
FACTURA
002-001
Nº 000009266
AUTORIZACIÓN SRI
1113771814

FERRETERIA
"HNOS. FREIRE"
17 ENE 2014
CANCELADO



DISTRIBUIDORA
BLADEX
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN
Todo para su construcción al más bajo precio...!
Erazo Celi Gonzálo Fernando
Dirección: (Barrio Jorge Mosquera) Cerca Mosaico en y Pío Jaramillo Alvarado Celular: 0992310712 ZAMORA

FACTURA 001-001
Nº 000010486
RUC: 1103563894001
Cód.Aut. S.R.I. 1113045212
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"



Z&I
FERRETERIA
Elsie Fabiola Iñahuazo Viñan
DIRECCIÓN MATRIZ:
Cel.: 0981091560
Telf.: 2 605-053

RUC: 1102775085001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-002
Nº 000000021
AUTORIZACION S.R.I.
1114123219

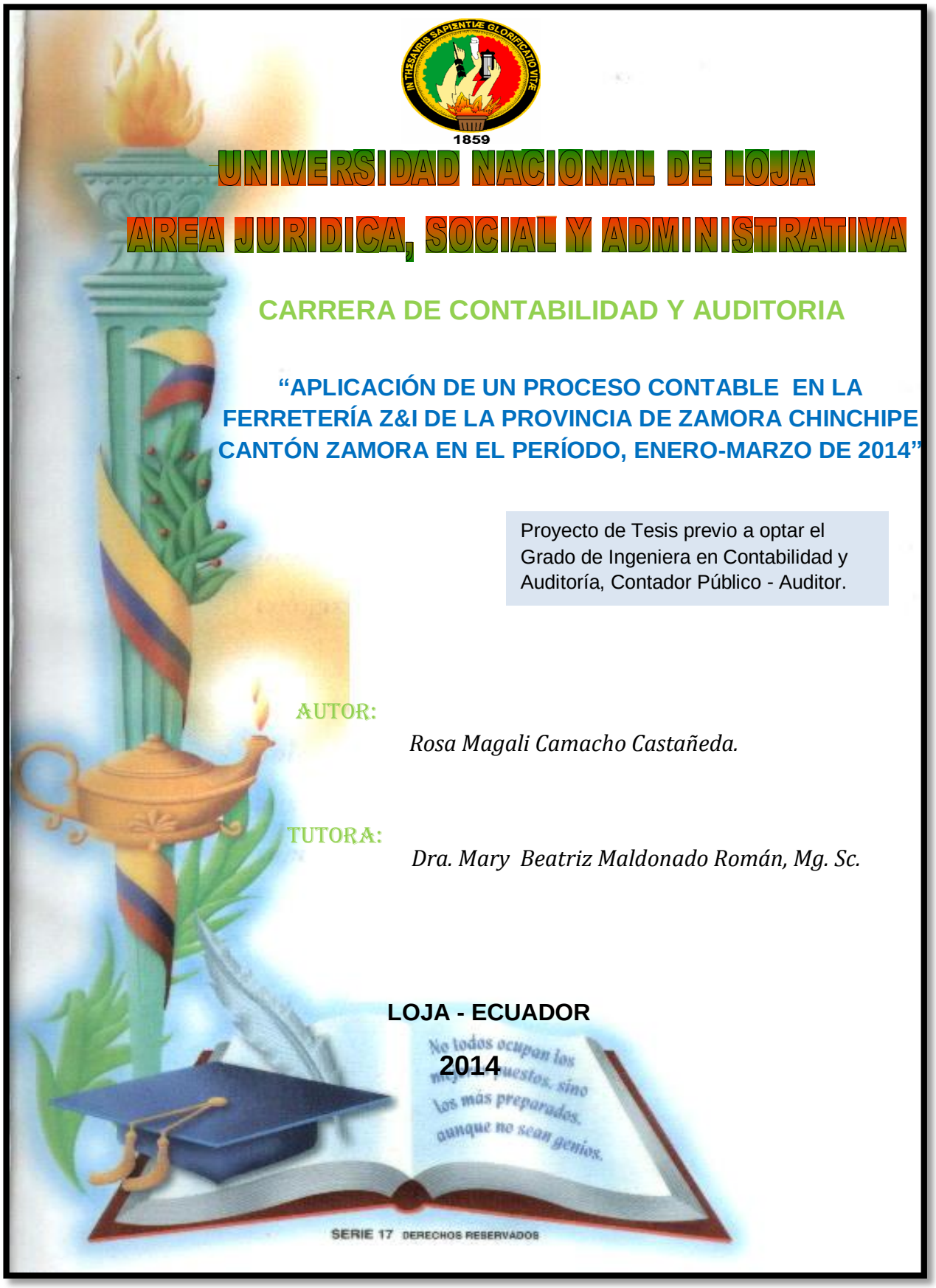
Señor(es): Washington Geovanny Freire Buestán — R.U.C./C.I.: 1900209204001
Dirección: José Luis Tamayo y Amy García Moreno — Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Lugar y fecha de emisión: Zamora 17-01-2014 — Nº de Comprobante de Venta: 003-001-000000546

| EJERCICIO FISCAL | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION | IMPUESTO | COD. DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 2014 | 134,50 | Renta | | 1% | 1,35 |

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
000000001 al 000000100 * Vigente: 06-ENERO-2015
TOTAL $ 1,35

Firma del Agente de Retención — Firma del Sujeto Pasivo Retenido
ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de retención
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

# PROYECTO DE TESIS




1859

## UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## AREA JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

### CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

### "APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DE 2014"

Proyecto de Tesis previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

AUTOR:

*Rosa Magali Camacho Castañeda.*

TUTORA:

*Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mg. Sc.*

**LOJA - ECUADOR**

**2014**

## a. TEMA

**“**APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA EN EL PERÍODO, ENERO-MARZO DEL 2014”.

## b. PROBLEMÁTICA

Las empresas se crean por la evolución continua del comercio por la necesidad del hombre que individual o colectivamente busca obtener beneficios propios, por lo cual es importante cumplir con un alto grado de eficiencia y efectividad para lograr alcanzar estándares de alta calidad y obtener una rentabilidad satisfactoria.

En nuestro país se evidencia que las empresas hoy en día están intentando ocupar un lugar privilegiado en un mercado cambiante y lleno de retos. Por esa razón el gobierno ha implementado estrategias de emprendimiento y formas de acceder a créditos para quienes deseen crear empresas de servicios, comerciales o industriales, elaborar nuevas estrategias enfocadas a la calidad de sus productos y servicios, analizar sus fortalezas y oportunidades, tomar en cuenta sus oportunidades y amenazas para así crear ventajas competitivas con el fin de estar a la par de muchos otros establecimientos.

El inadecuado manejo de la información económica financiera en las empresas comerciales hace que no sea la adecuada, confiable y útil para

la toma de decisiones de los propietarios, pero con la aplicación de un proceso contable les permitirá establecer y determinar con exactitud la utilidad o la pérdida que generan estos negocios y obtener los informes finales que servirán como base y sustento para la gestión y crecimiento de sus empresas.

Específicamente en la provincia de Zamora Chinchipe, se evidencia un acelerado surgimiento de empresas comerciales que se han incorporado en los últimos años orientados a la generación de ganancias y al cumplimiento de exigencias que hoy en día demanda la sociedad, lamentablemente la mayoría de empresas realizan sus operaciones sin llevar ningún tipo de registros o procedimientos contables que les permitan administrar sus recursos de mejor manera para obtener información oportuna y relevante de la actividad económica-financiera de su organización.

El 01 de Enero del 2000, en la provincia de Zamora Chinchipe cantón Zamora, inicia sus actividades económicas la Sra. Elsie Fabiola Iñahuazo Viñan, poniendo a disposición de sus clientes el funcionamiento de su local comercial con la razón social “FERRETERÍA Z&I”, dedicada a la venta al por menor especializada de artículos de ferretería; ubicada en las calles Manuelita Cañizares y Héroes de Paquizha, con número de Registro Único de Contribuyente 1102775085001, con la finalidad de obtener beneficios y

brindar fuentes de empleo para este sector. Para el desarrollo de sus actividades cuenta con dos trabajadores de forma permanente cumpliendo con las exigencias establecidas por el Código de Trabajo.

Por tal razón he creído conveniente realizar un proceso contable que le permita a la propietaria conocer la situación actual de las actividades que realiza en un determinado período para la correcta toma de decisiones.

Cabe mencionar que luego de haber realizado una visita a la empresa se pudo determinar diferentes problemas por los que atraviesa la "FERRETERÍA Z&I", a continuación se detallan los más relevantes:

- No cuenta con un sistema contable que le permita tener control de las operaciones diarias, ya que al momento cuenta con un Sistema de Facturación CIFA; el cual se encuentra desactualizado.
- No mantiene un control apropiado de las mercaderías puesto que no lleva un inventario de acuerdo a la práctica contable que facilite el pertinente control del movimiento de ingresos y egresos, lo que provoca de esta manera el desconocimiento de la mercadería en stock.

- No efectúa conciliaciones bancarias por la inexistencia del libro bancos, lo cual trae consigo el desconocimiento del saldo real en bancos.

Por lo expuesto anteriormente y consiente de la realidad en la que se encuentra la empresa, se plantea el siguiente problema central.

**¿CÓMO INCIDE UN PROCESO CONTABLE EN LA FERRETERÍA Z&I DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE CANTÓN ZAMORA, EN EL PERÍODO ENERO - MARZO DE 2014?**

## c. JUSTIFICACIÓN

La Universidad Nacional de Loja tiene como objetivo principal formar profesionales capaces para desenvolverse ante una sociedad, y enfrentar un sin número de problemas ya sea del país, región, o como es el caso de nuestra sociedad, es por ello que con los conocimientos teóricos recibidos durante la formación profesional de la carrera de contabilidad y auditoría, que han sido beneficiosos para el aprovechamiento intelectual, los mismos que los pondré en práctica en la Ferretería “Z&I”.

Con la finalidad de brindar información restablecida veraz y oportuna a través del control de sus movimientos económicos, facilitará al propietario conocer realmente la inversión realizada y su rentabilidad, donde logrará tomar decisiones con los resultados contables reales reflejados en los estados financieros.

Además servirá de base para otras ferreterías controlar de mejor manera la información financiera y económica, así como también cumpliendo con un requisito indispensable de graduación previa a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor.

## d. OBJETIVOS

### Objetivo General

Aplicar un proceso contable en la FERRETERÍA Z&I de la provincia de Zamora Chinchipe cantón Zamora, en el período enero - marzo de 2014.

### Objetivos Específicos

- Elaborar el inventario de mercaderías, a través del Sistema de Cuenta Múltiple, que permita conocer con exactitud los artículos que posee la "FERRETERÍA Z&I".
- Realizar el proceso contable de acuerdo a la normativa legal vigente en la "FERRETERÍA Z&I".
- Elaborar libros auxiliares de compras y ventas que ayuden al cumplimiento oportuno de las declaraciones tributarias de la "FERRETERÍA Z&I"
- Interpretar la situación financiera mediante el análisis vertical de los Estados Financieros.

## e. MARCO TEÓRICO

### EMPRESA

### Concepto

"La empresa es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización de bienes y prestación de servicios a la colectividad."[24]

### Objetivos

Los objetivos de la empresa pueden ser de diferentes tipos, sin embargo sean cual sean los objetivos generales de la empresa todos ellos tienen cuatro objetivos fundamentales:

- El servicio a la sociedad.
- La permanencia.
- Generación económica.

### Clasificación

### Según su Actividad

- Industriales
- Comerciales
- De servicios

[24][24] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 7ma Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA.

**Según el origen de su Capital**

- Publico
- Privado
- Mixto

**Según su Tamaño**

- Microempresas
- Pequeñas Empresas
- Medianas Empresas
- Grandes Empresas

**Según el Ámbito de Actividad**

- Locales
- Regionales
- Nacionales
- Multinacionales.

**CONTABILIDAD**

**Concepto**

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en

una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable".[25]

**Importancia**

"La información contable es útil para cualquiera que deba emitir juicios y tomar decisiones que generen consecuencias económicas; la contabilidad ayuda a la toma de decisiones mostrando donde y como se ha gastado el dinero o se contraído compromisos; evaluando el desempeño e indicando las implicaciones financieras de escoger un plan en lugar de otro. Además, ayuda a predecir los efectos futuros de las decisiones y a dirigir la atención tanto hacia los problemas, las imperfecciones y las ineficiencias actuales como hacia las oportunidades futuras".[26]

**Objetivos**

- El objetivo principal de la contabilidad es determinar la situación económica y financiera de un negocio al final de un periodo contable y establecer un resultado en cuanto a pérdidas y ganancias.
- Proporcionar información, a los dueños, a los administradores y gerentes para que tomen las decisiones más acertadas, que les permita tener éxito en su gestión financiera.

[25] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 7ma Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 1.
[26] ZAPATA Sánchez Pedro. 2002. Contabilidad General. Ariza Enma. 4ta Edición. Bogotá-Colombia. McGRAWW-HILLINTERAMERICANA S.A. Pág. 14.

**Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

“Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la prestación de información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros

Los principios más utilizados en la contabilidad son:

- **Ente Contable.-** Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica.
- **Uniformidad**.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando, por circunstancias especiales se presenten cambios en los principios técnicos y en su métodos de aplicación, se deberá dejar constancia expresa de tal situación, e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable.
- **Empresa en Marcha.-** La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos, o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos.
- **Revelación Suficiente.-** La información contable presentada en los estados financieros deben contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad.

- **Realización.-** El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.
- **Unidad de Medid**a**.-** En el Ecuador, el dólar cumple las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria, y de medida de acumulación de valores.
- **Conservatismo.-** La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación.
- **Causación.-** Los ingresos y los gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurra, sin importar el momento de cobro o pago.
- **Consistencia.**- Para los usos de la información contable es necesario seguir procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.
- **Partida Doble.**- Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla; no habrá deudor sin acreedor, y viceversa"[27].

**Clasificación**

"La contabilidad se clasifica en:

- **Contabilidad Comercial.-** Se aplica a empresas que se dedican a la compra y venta de bienes, por ejemplo vehículos, repuestos,

[27] ZAPATA Sánchez Pedro. 2002. Contabilidad General. Ariza Enma. 4ta Edición. Bogotá-Colombia. McGRAWW-HILLINTERAMERICANA S.A. Pág. 23-24.

electrodomésticos, etc. Con el fin de obtener una ganancia agregándolo al costo del bien el margen de utilidad.

- **Contabilidad de Servicios.-** Está dirigida a todas aquellas empresas que prestan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

- **Contabilidad de Costos.-** Su aplicación está relacionada directamente con el sector industrial, de servicios y de extracción mineral, registra los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados en las empresas industriales.

- **Contabilidad Bancaria.-** Tiene relación con la prestación de servicios monetarios y el ingreso de todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes, ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registra los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

- **Contabilidad de Cooperativas.-** Busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro en las diferentes actividades como: Producción, distribución, ahorro, crédito, vivienda, transporte, salud y educación, se encarga de controlar cada una de estos movimientos y ello le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

- **Contabilidad Hotelera.-** Registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos involucrados con el campo turístico.

- **Contabilidad Gubernamental**.- Comprende el proceso de las operaciones patrimoniales y presupuestarias de las entidades y organismos del sector público.

**CONTABILIDAD COMERCIAL**

Es aquella que registra las operaciones mercantiles de las empresas dedicadas a la compra y venta de mercaderías con el objetivo de determinar la situación económica y financiera de la entidad en un periodo determinado." [28]

**Importancia**

Su importancia radica en ser un sistema contable direccionado al cumplimiento de normas y procedimientos de registro financiero en actividades de intermediación comercial, interdependiente e interrelacionada con toda la organización para la toma de decisiones.

**Aplicación**

Se aplica a las empresas que se dedican a la compra o venta de bienes, con el fin de obtener una ganancia, agregándole al costo del bien el margen de utilidad.

[28] ZAPATA Sánchez Pedro. 2005. Contabilidad General. Ariza Enma. 5ta Edición. Bogotá-Colombia. McGRAWW-HILLINTERAMERICANA S.A. Pág. 19.

**Ecuación Contable**

"Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en las que se basa toda actividad económica (Activo, Pasivo, Patrimonio)

- **Activo.-** Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.
- **Pasivo.**- Son todas las obligaciones o deudas que mantiene la empresa con terceras personas.
- **Patrimonio.**- Es el derecho del propietario sobre los activos de la empresa".[29]

**ACTIVO =** PASIVO + PATRIMONIO

**CUENTA MERCADERIAS**

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

**Sistema de Control de Mercaderías**

"La contabilidad para registrar las compras y ventas de mercaderías puede utilizar los siguientes sistemas conocidos: El sistema de cuenta múltiple o

[29] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General. Bravo Zonia. 10ma Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 17.

inventario periódico y el sistema de inventario permanente o inventario perpetuo”. [30]

**Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico**

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

El Inventario Final Extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.”[31].

**REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS**

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

- **Compras netas**

Las compras netas son los artículos adquiridos por la empresa menos las devoluciones y los descuentos sobre compras.

[30] Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General (10ma ed.). Quito –Ecuador. Pag. 17.
[31] Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General (10ma ed.). Quito –Ecuador. Pag. 107

- **Ventas netas**

Ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios después de deducir los descuentos en efectivo, las devoluciones, y el transporte de mercaderías de las ventas brutas.

- **Mercadería disponible para la Venta**

Registra aquella mercadería con la cual cuenta la empresa al momento del cierre de un ejercicio contable.

- **Registrar Contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable**

Es el costo de la mercadería existente al momento de terminar un período de operaciones y con el cual iniciamos el próximo período.

- **Costo de Ventas**

Es aquella que se la considera como cuenta puente para determinar la utilidad o perdida bruta en ventas.

- **Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas**

Es la utilidad o pérdida que se obtiene como resultado de restar a las ventas netas el costo de la mercadería vendida.

**ASIENTOS TIPO**

**VENTAS**

“Esta cuenta es de naturaleza acreedora, se la utiliza para contabilizar las ventas efectuadas por la empresa.

**Se debita por**:

Por los ajustes para saldar los descuentos y devoluciones en ventas.

**Se acredita por:**

Por el registro de las ventas realizadas.

**Asiento contable ventas**

| | | |
|---|---|---|
| Caja, Bancos, Clientes | | XXXX |
| Anticipo Retención Fte. I.R. | XXXX | |
| Anticipo Tributario Retención Fte. IVA | | XXXX |
| Ventas | | XXXX |
| IVA Cobrado | | XXXX |

Para registrar la venta de mercaderías.

**COMPRAS**

Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar las adquisiciones de mercaderías

**Se debita por:**

Por las adquisiciones de mercaderías.

Por los ajustes para saldar la cuenta transporte en compras.

**Se acredita por:**

Por los ajustes para saldar las cuentas de descuento en compras y devolución.

**ASIENTO CONTABLE COMPRAS**

**_____ x _____**

| | | |
|---|---|---|
| Compras | XXXX | |
| IVA Pagado | XXXX | |
| Caja, Bancos, Proveedores | | XXXX |
| Retención Fte. I.R. | | XXXX |

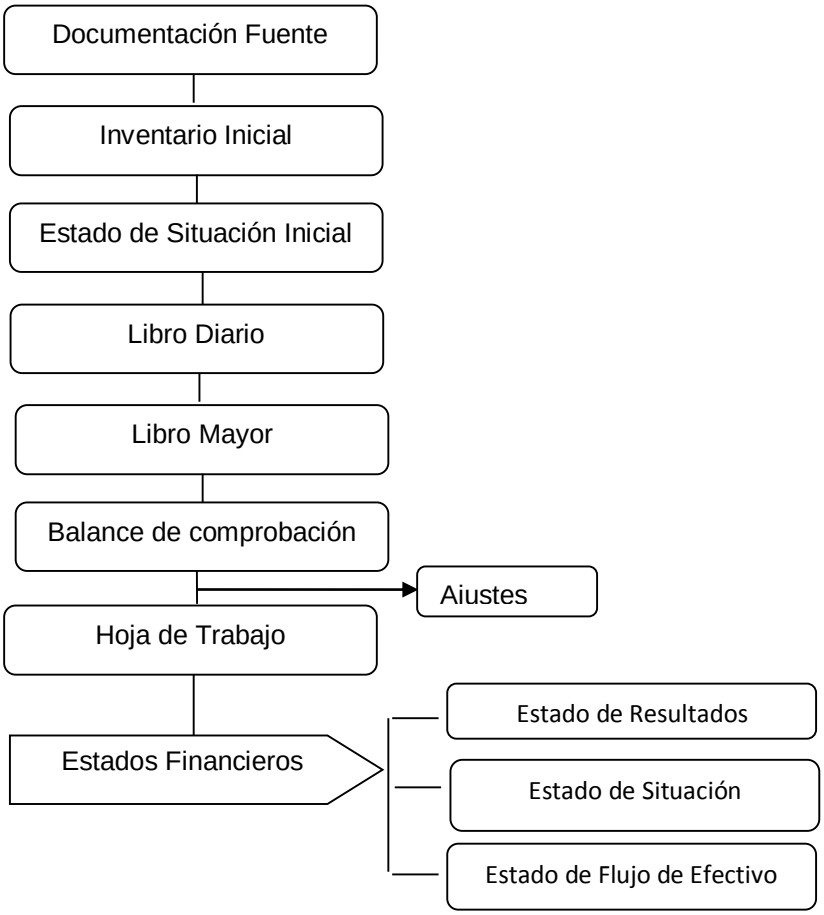
Para registrar la compra de mercaderías."[32]

**PROCESO CONTABLE**

**Concepto**

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente de un año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros".[33]

[32] Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011) . Contabilidad General (10ma ed.). Quito –Ecuador.. Pag. 111
[33] MALDONADO Palacios Hernán. Manual de Contabilidad. Pág. 28.




Elaborado por: Autora
Fuentes: Bravo Mercedes.

**Plan de Cuentas**

"Es la lista de cuentas ordenadas metodológicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

**Manual de Cuentas**

Es la descripción de cada una de las cuentas incluidas en el plan que permite a los usuarios conocer y comprender su contenido". [34]

[34] ZAPATA Sánchez Pedro. 2002. Contabilidad General. Ariza Enma. 4ta Edición. Bogotá-Colombia. McGRAWW-HILLINTERAMERICANA S.A. Pág. 28.

**Documentos Fuente**

"Los Comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Se clasifican en:

- **Negociables.-** Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utiliza para cancelar una deuda, para garantizar una obligación o para garantizar una obra.

- **No negociables.-** Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, son indispensables para el control de la empresa". [35]

**Inventario Inicial**

"Representa en forma detallada los valores, bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa".[36]

**Estado de Situación Inicial**

"Se lo elabora en base al inventario inicial de la entidad, refleja la información financiera que dispone la empresa al iniciar el ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivo y patrimonio.

**Libro Diario**

Es el principal registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente. En el diario general se registran día a día y en orden que vaya ocurriendo,

---

[35] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 7ma Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 33.
[36] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 6ta Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 46.

todas las transacciones que realice el comerciante, designando quien es el deudor y quien es el acreedor de cada transacción.

Es la puerta de entrada al sistema contable y sirve para registrar las transacciones desdobladas en partida doble, es decir separando las cuentas y los valores del débito y las cuentas y valores del crédito para mantener el principio de la partida doble.
El registro se realiza mediante ASIENTOS, a lo que se le denomina también jornalización".[37]

- **Ajustes.-** **"**Se elaboran al término del 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. Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

    - Acumulados.
    - Diferidos.
    - Depreciaciones.
    - Amortizaciones.
    - Consumo.
    - Provisiones.

**Libro Mayor**

"Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma sistemática la información de cada una de las cuentas contables que constan en el diario general a los mayores, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en particular.

[37] UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, "Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicios" Modulo 2-2010. Pág. 71-74.

- **Libros Auxiliares.-** Para efectos de control es conveniente que el Libro Mayor (General) se subdivida en Mayores Auxiliares necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a cuentas y documentos por cobrar y pagar.

**Balance de Comprobación**

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre él debe y el haber"[38].

**Hoja de Trabajo**

"Es un medio auxiliar y didáctico que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación.

En conclusión la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico".[39]

---

[38] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 6ta Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 50-52

[39] UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, "Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicios" Modulo 2-2010. Pág. 81-82.

**Estados Financieros**

"La contabilidad tienen como uno de los 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":[40]

- **Estado de Resultados.- "**El estado de resultados muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea de ganancia o de perdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un periodo determinado.

  El estado de resultados es dinámico, ya que expresa en forma acumulativa las cifras de ingresos, costos y gastos resultantes en un periodo determinado.

- **Estado de Situación Financiera.-** Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado".[41]

[40] BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 6ta Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA. Pág. 56.
[41] ZAPATA Sánchez Pedro. 2002. Contabilidad General. Ariza Enma. 4ta Edición. Bogotá-Colombia. McGRAWW-HILLINTERAMERICANA S.A. Pág. 71-72.

- **Estado de Flujo de Efectivo.- "**Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez".[42]

**Análisis Financiero**

"El análisis financiero es un proceso que comprende la recopilación, interpretación y estudio de los estados financieros y datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones." [43]

**Objetivo**

Su objetivo principal es informar sobre la situación financiera de la entidad a una fecha determinada, sobre los resultados obtenidos en un ejercicio económico. Los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren según los requerimientos específicos de los usuarios.

[42] UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, "Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicios" Modulo 2-2010. Pág. 88.
[43] BRAVO Mercedes. Contabilidad General, Décima Edición. Editorial Nuevo Día. Año 2011. Pág. 291.

## Clasificación del Análisis Financiero

### Según Su Destino

- **Análisis Interno.-** Es aquel que se ejecuta para usos internos o fines administrativos, sirve para explicar a los socios y directivos los cambios que han surgido dentro de la empresa en un periodo determinado permitiendo evaluar la eficiencia de la gestión administrativa.

- **Análisis Externo.-**Se practican por otras empresas, con el propósito de saber si es solvente para cubrir algún préstamo requerido o si es conveniente invertir en la empresa.

### Según Su Forma

- **Análisis Horizontal o Dinámico.-** Es un método que cubre la aplicación de dos o más estados financieros de igual naturaleza, pero de distintas fechas. Por medio de este análisis podemos determinar los cambios surgidos en las cuentas individuales de un período a otro; además de los cambios que deseamos mostrar, se realizarán a medida que progresa en cantidad o perfección en el transcurso del tiempo.

- **Análisis Vertical o Estático.-** Se caracteriza por ser estático; ya que se utiliza un solo estado de situación o un balance de pérdidas y

ganancias pero a una fecha o periodo determinado sin relacionarlo con otros, se determina por la comparación porcentual de las cuentas respecto de grupos y sectores financieros.

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

### Personas Naturales Obligadas a Llevar contabilidad

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a $ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a $60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a $80.000.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

### Presentación de Declaraciones

Declarar, significa notificar al SRI sus ingresos y egresos, y así establecer el impuesto a pagar. Usted puede realizar sus declaraciones mediante los formularios autorizados por el SRI o por medio del Internet, solicitando

previamente una clave de acceso. Este servicio se encuentra habilitado las 24 horas durante los 365 del año.

**Impuesto al Valor Agregado**

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

**Declaración y Pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

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

**Retenciones en la Fuente**

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

Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

**Impuesto a la Renta**

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

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

## f. METODOLOGÍA

### MÉTODOS

Para la ejecución del presente trabajo investigativo será necesario el uso de métodos y técnicas que servirán de gran utilidad para llevar a cabo la ejecución y culminación del mismo.

**Método Científico**

“Se refiere a la serie de etapas que hay que recorrer para obtener un conocimiento válido desde el punto de vista científico, utilizando para esto instrumentos que resulten fiables.”

Permitirá efectuar el trabajo en forma sistemática, clara y precisa relacionando la teoría con la práctica. El conocimiento adquirido se aplicará en cada una de las fases investigativas.

**Método Deductivo**

“Es aquel que parte de datos generales aceptados como válidos, para llegar a una conclusión de tipo particular.”

Ayudará a recoger datos informativos relacionados con la contabilidad comercial, las leyes y disposiciones generales, con la finalidad de que exista un adecuado manejo de las cuentas que intervinieron en el proceso contable.

**Método Inductivo**

“Es aquel que parte de lo particular a lo general. Va de lo individual a lo universal.”

Facilitará para conocer las actividades particulares de la empresa permitiéndome emitir conclusiones y recomendaciones en base de la documentación y la presentación de los estados financieros.

**Método Analítico**

"Consiste en la separación de las partes de un todo para estudiarlas en forma individual, por separado, así como las relaciones que las une."

Se utilizará para el análisis correspondiente que ayudaran a la síntesis durante todo el trabajo investigativo, tanto en la ejecución de la parte teórica como la práctica.

**Método Matemático**

"Es aquel que permite realizar cálculos matemáticos y estadísticos"

Se utilizará en las etapas del proceso contable, aplicando cálculos matemáticos en las operaciones mercantiles que realiza la empresa, que nos proporcionaron saldos reales de los movimientos que se realizan dentro del local comercial, que iniciará con la realización del inventario hasta ejecución de los estados financieros como son: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de flujo de efectivo.

**TÉCNICAS**

Consiste en la recopilación de información veraz e idónea, con la que logramos acceder a conocimientos que reproduzcan lo que paso realmente en la sociedad, referente al objeto de estudio que abordaremos en el presente trabajo.

**Observación:** Esta técnica nos permitirá realizar una observación minuciosa acerca del funcionamiento del local comercial, para así lograr

determinar su problemática y a la vez poder realizar nuestro trabajo investigativo.

**Entrevista:** Se la realizará al propietario de la empresa con la finalidad de verificar aspectos de suma importancia relacionados con el objeto de estudio, la misma que será utilizada en la realización de la práctica contable.

**Revisión y Recolección Bibliográfica:** La utilizaremos en la recopilación de información científica plasmada en libros, folletos, entre otros dando de esta manera el sustento teórico a la investigación.

## g. CRONOGRAMA

| ACTIVIDADES | | AÑO 2014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TIEMPO | | MARZO | | | | ABRIL | | | | MAYO | | | | JUNIO | | | | JULIO | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Selección y aprobación del tema | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Elaboración del proyecto | | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Presentación y aprobación del proyecto | | | | x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Recopilación de información teórica | | | | | x | x | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Desarrollo de la revisión de literatura | | | | | | | x | x | X | | | | | | | | | | | |
| 6 | Recopilación de información cuantitativa y cualitativa | | | | | | | | | | x | x | x | | | | | | | | |
| 7 | Aplicación de la práctica contable | | | | | | | | | | | | | x | X | x | x | | | | |
| 8 | Desarrollo de preliminares y complementaria de la tesis | | | | | | | | | | | | | | | | | x | | | |
| 9 | Impresión y presentación del borrador al director de tesis | | | | | | | | | | | | | | | | | | x | | |
| 10 | Correcciones y levantamiento definitivo del borrador de tesis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | x | |
| 11 | Presentación del borrador de tesis a la coordinación de la carrera | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X |

## h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### Presupuesto

Para desarrollar el presente trabajo investigativo he desarrollado el siguiente presupuesto:

### 1. Ingresos

| | |
|---|---|
| Ingresos Propios | 1000,00 |
| **TOTAL INGRESOS** | **1000,00** |

### 2. Gastos

| | |
|---|---|
| Impresiones | 300,00 |
| Movilización | 300,00 |
| Copias | 100,00 |
| Anillados | 20,00 |
| Empastados | 100,00 |
| Data Show | 10,00 |
| Derechos | 70,00 |
| Transporte | 100,00 |
| **TOTAL GASTOS** | **1000,00** |

**Financiamiento**

Los recursos financieros que se utilizarán en el desarrollo de la presente práctica profesional serán asumidos cómo se encuentra ya detallado.

## i. BIBLIOGRAFÍA


- BRAVO Valdivieso Mercedes. 2007. Contabilidad General. Bravo Zonia. 7ma Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA.
- CENTRO DE ESTUDIOS LATINOAMERICANO. Guía del Estudiante-Contabilidad Computarizada. Módulo 1 2011
- MALDONADO Palacios Hernán. Manual de Contabilidad.

  Edición. Quito-Ecuador, Editora NUEVODÍA
- UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, “Sistema de Información Contable Financiero en las Organizaciones Comerciales y de Servicios” Modulo 2-2010
- ZAPATA Sánchez Pedro. 2002. Contabilidad General. Ariza Enma. 4ta Edición. Bogotá-Colombia. McGraw-HILLINTERAMERICANA S.A.

# ÍNDICE

**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** ..... 64

**f. RESULTADOS** ..... 67

**g. DISCUSIÓN** ..... 220

**h. CONCLUSIONES** ..... 222

**i. RECOMENDACIONES** ..... 224

**j. BIBLIOGRAFÍA** ..... 226

**k. ANEXOS** ..... 227

**PROYECTO DE TESIS** ..... 308

**INDICE** ..... 342