



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

***“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A
ACERSA FRANQUICIADO DISENSA DE LA
CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO -
JUNIO 2015”***

*Tesis previa a optar el Grado de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría Contador Público
Auditor.*

AUTORA

Paulina Janeth Sarango López

DIRECTORA

***CPA. Eco. Rosario Enith Moreno Alvear de
Peláez, MAE.***

LOJA- ECUADOR

2016

CPA. Eco. Rosario Enith Moreno Alvear de Peláez MAE., Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, del Área Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja.

CERTIFICA:

Que la presente tesis titulada **"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A ACERSA FRANQUICIADO DISENSA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO – JUNIO 2015"**, presentada por la Señorita Paulina Janeth Sarango López, previo a optar el Grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido orientada y revisada en su contenido y forma por lo que autorizo su presentación ante el tribunal de grado.

Loja, Abril del 2016



CPA. Eco. Rosario Enith Moreno Alvear de Peláez, MAE.
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

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

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

Autora: Paulina Janeth Sarango López

Firma:  _____

Cédula: 110469578-6

Fecha: Loja, Abril 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, **Paulina Janeth Sarango López**, declaro ser autora de la tesis titulada **“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A ACERSA FRANQUICIADO DISENSA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO – JUNIO 2015”**, como requisito para optar al grado 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 convenios 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 ocho días del mes de abril de dos mil dieciséis, firma la autora.

Firma: _____



Autora: Paulina Janeth Sarango López

Cédula: 110469578-6

Dirección: Loja, Cdl. Caminos del Sol Av. 8 de Diciembre.

Correo Electrónico: psarango28@hotmail.com

Teléfono: 0992376482

DATOS COMPLEMENTARIOS.

Directora de Tesis: Eco. Rosario Enith Moreno Alvear de Peláez, MAE.

Tribunal de Grado:

Presidenta: Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, Mg. Sc.

Primer Vocal: Dra. Lucía Alexandra Armijos Tandazo, Mg. Sc.

Segundo Vocal: Lic. Eufemia Alexandra Saritama Torres, Mg. Sc.

DEDICATORIA

A Dios por la vida, la sabiduría y fortaleza en los momentos difíciles, y permitirme culminar con mis sueño y aspiracion.

A mi Madre y Hermanos, por su apoyo incondicional sus consejos, quienes con su amor, ejemplo, sacrificio han sido pilares fundamentales para mi superación y con su esfuerzo han sabido guiarme por el sendero del bien.

De manera especial a mi Hija Jennifer Katherine, quien me da la fuerza necesaria para superarme y seguir adelante.

Paulina Janeth

AGRADECIMIENTO

Al terminar la tesis quiero expresar el sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, al Área Jurídica Social y Administrativa, fuente inagotable en la formación de profesionales al servicio de la sociedad, a los Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por sus enseñanzas impartidas a lo largo de la formación profesional.

Mi imperecedero agradecimiento a la Eco. Rosario Enith Moreno Alvear de Peláez, por la acertada dirección en el desarrollo de la tesis para lograr el ideal que me propuse.

A la Gerente propietaria de “ACERSA FRANQUICIADO DISENSA” Señora Mónica Luzuriaga, por haber brindado las facilidades para obtener la información necesaria para la realización del trabajo de tesis.

La Autora

a. TÍTULO

“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A ACERSA FRANQUICIADO
DISENSA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO – JUNIO 2015”

b. RESUMEN

El trabajo de tesis se elaboró en base a las necesidades de la empresa, se planteo como objetivo principal “Diseñar un sistema contable a Acersa Franquiciado disensa de la ciudad de Loja, periodo Enero - Junio 2015,” permitiendo de esa manera que la empresa tenga un registro adecuado de todas sus transacciones y así conocer la situación económica financiera de la misma.

Para el desarrollo de la investigación se plantearon los siguientes objetivos específicos: El primer objetivo fue organizar el Inventario de Mercaderías, para conocer el valor real que dispone Acersa Franquiciado Disensa; Para dar cumplimiento al mismo, se organizó el Inventario de Mercaderías, para conocer el valor real que disponía la empresa, esto se logró a través de la elaboración de un inventario extra-contable.

El segundo objetivo específico fue elaborar un Plan y Manual de cuentas que permita identificar la naturaleza de las transacciones de Acersa Franquiciado Disensa; para ello, se elaboró un Plan y Manual de cuentas que permitió identificar la naturaleza y dinámica de las transacciones de la organización, considerando las necesidades y el tipo de actividad que realiza esta empresa.

El tercer objetivo fue diseñar el sistema contable que permita registrar las operaciones hasta la presentación de Estados Financieros de Acersa Franquiciado Disensa, utilizando el sistema de registro y control de mercadería cuenta múltiple; para el logro, del mismo se diseñó el sistema contable que permitió registrar operaciones hasta la presentación de Estados Financieros, donde se conoció la realidad económica por la que atraviesa la empresa.

El cuarto objetivo específico fue aplicar indicadores financieros de liquidez, actividad, rentabilidad y endeudamiento, para señalar los puntos fuertes y débiles de la empresa, esto se consiguió mediante la utilización de indicadores financieros de liquidez, actividad, rentabilidad y endeudamiento, para señalar las debilidades y fortalezas de la organización económica.

Se concluye que el diseño de un Sistema contable para la empresa ACERSA FRANQUICIADO DISENSA, sirvió para presentar la situación económica de la misma a través de los Estados Financieros como: Estado de Situación Financiera, Estado de Situación Económica, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, para lo cual se plantea la siguiente recomendación; continuar y dar seguimiento al sistema contable diseñado, el mismo que presenta de manera clara y específica como registrar de forma contable las actividades económicas y financieras, de esta manera transformar el proceso en términos monetarios.

SUMMARY

The thesis is made based on the needs of the company, it was raised as main objective "Designing an accounting system to Acersa Franchisee Disensa city of Loja, period January-June 2015," thus allowing the company to have a proper record of all your transacciones and thus meet the economic and financial situation of the same.

For the development of the research the following specific objectives: The first objective was to organize the inventory of Goods, to know the real value that has Disensa Acersa Franchisee; To comply with it, the Inventory of Goods was organized for the actual value available to the company, this was achieved through the development of an extra-book inventory .

Plan and Audit Manual which identifies the nature and dynamics of transactions in the proper use of the accounts was made.

The second objective was to develop a Plan and Manual accounts to identify the nature of transactions Acersa Disensa Franchisee; For this, a Plan and Manual accounts that identified the nature and dynamics of the transactions of the organization, considering the needs and the type of activity performed by the company was developed.

The third objective was designed accounting system to record transactions to the presentation of financial statements Acersa Franchisee Disensa, using the registration and control system has múltiple merchandise; to achieve the same accounting system that allowed recording operations to the presentation of financial statements, where the economic situation being experienced by the company conocio was designed.

The fourth specific objective was to apply financial indicators of liquidity, activity, profitability and debt, to point out the strengths and weaknesses of the company points, this was achieved by using financial indicators of liquidity, activity, profitability and debt, to highlight weaknesses and strengths of economic organization.

It is concluded that the design of an accounting system for the company Acersa FRANCHISEE Disensa, served to present the economic situation of the same through the financial statements as: Statement of Financial Position, State Economic Situation, cash flow statement and State of Changes in Equity, for which the following recommendation is proposed; continue and monitor the accounting system designed, the same one that presents a clear and specific way to register accounting economic and financial activities, thereby transforming the process in monetary terms.

c. INTRODUCCIÓN

El diseño de un sistema contable, es importante porque constituye un proceso completo que contribuye al ordenamiento de las actividades económicas y financieras de la empresa, con la finalidad de alcanzar los objetivos y metas planteadas a corto o largo plazo, en base a la toma acertada de decisiones que serán beneficiosas en el futuro de la empresa, y de ser necesario pueda tomar medidas correctivas de manera oportuna.

La empresa se beneficia con el sistema contable, por cuanto se organizó el inventario de mercaderías, conociendo su valor real que dispone en un periodo determinado, se estableció los bienes, derechos y obligaciones que le pertenece a la empresa, de manera que ahora cuenta con diseños y registros principales y auxiliares, entre ellos Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación y Estados Financieros, que le ayude a mejorar su organización financiera y mediante la optimización de sus recursos materiales y económicos.

La estructura de la tesis se presenta en concordancia con el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera: **Título**, se describe en forma general el tema a desarrollarse, **Resumen**, en Castellano y traducido al inglés es una síntesis del trabajo, contexto y objetivos desarrollados en el trabajo;

Introducción, resalta la importancia del tema, aporte y estructura de la investigación; **Revisión de Literatura**, incluye los conceptos de autores que sirvieron de referencia así como criterios personales que fundamentan la aplicación práctica; **Materiales y Métodos**, describe aquellos materiales y métodos utilizados en el trabajo; **Resultados**, desarrollo del trabajo práctico mediante la aplicación del diseño del sistema contable por el método de cuenta múltiple, partiendo desde el inventario de bienes derechos y obligaciones que posee la empresa al inicio del periodo, hasta la presentación de Estados Financieros y aplicación de indicadores; **Discusión**, es la contrastación de cómo se encontró la empresa en el inicio del diseño del sistema contable y como queda luego de aplicar el mismo; **Conclusiones y Recomendaciones**, como producto del trabajo de tesis, las mismas que deben ser consideradas por la propietaria ya que son sugerencias que pueden aportar a la organización de la empresa; **Bibliografía**, agrupa todas las fuentes de información consultadas para preparar la revisión de literatura y la aplicación práctica y; finalmente los respectivos **Anexos**, se ubican los documentos importantes que sirvieron para la tesis.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicio a la colectividad.”¹

“Empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios, que al ser vendidos producirán una renta que beneficia al empresario, al estado y a la sociedad en general.”²

Una empresa es una entidad dedicada a actividades de comercialización de bienes y/o prestación de servicios para satisfacer las necesidades humanas con finalidades de lucro.

Objetivo

“Entre los objetivos más importantes de una empresa estan:

- Satisfacer las necesidades de bienes y servicios que tiene la sociedad.
- Proporcionar empleo productivo a todos los factores de producción.

¹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 3

² ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág.5

- Aumentar el bienestar de la sociedad mediante el uso económico de los factores de producción.

El objetivo fundamental es el de obtener utilidad, rentabilidad o ganancia minimizando sus costos y gastos”³.

Clasificación de las empresas

“Las empresas se clasifican considerando varios criterios:

Por su naturaleza;	Industriales
	Comerciales y,
	Servicio

Empresas industriales: Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.

Empresas comerciales: Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores.

³ MUÑOS, Lourdes; “Gestión Organizacional, Enfoques y Proceso Administrativo; Pág. 188

Franquiciado: Es toda aquella persona natural o jurídica, que mediante ciertas condiciones, obtiene el derecho a comercializar productos o servicios bajo técnicas uniformes y experimentadas con una rentabilidad probada y una marca registrada consolidada en el mercado.

Empresas de servicios: Son aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad.

CONTABILIDAD

Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”⁴

“La contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar e interpretar, analizar, evaluar e informar la historia de las operaciones de un ente económico de forma clara completa y fidedigna.”⁵

La contabilidad es una herramienta empresarial que estudia, registra, analiza y mide la realidad económica de una empresa fundamentada en las decisiones gerenciales y financieras.

⁴ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 1

⁵ FIERRO MARTÍNEZ, Ángel María; Contabilidad General; Pág.21

Importancia

“La contabilidad es muy importante para cualquier entidad pequeña o grande por las siguientes razones:

1. Porque no solamente es la historia de una entidad, sino que produce sistemática y estructuralmente información cuantitativa, procesada en unidades monetarias de las transacciones comerciales que realiza la empresa.
2. Porque sin ella no pueden registrar las operaciones practicadas; no se puede determinar si hubo ganancias o pérdidas, no podría proporcionar información acerca del negocio, y porque no se llevaría un control riguroso sobre los bienes y deudas que tuviera”⁶

Objetivos de la contabilidad

“El objetivo es proporcionar información financiera de la organización a personas y entidades interesadas en conocer los resultados operacionales y la verdadera situación económica de la misma con el fin de que se tomen decisiones.”⁷

⁶ HERNÁNDEZ GARCÍA, Jesús; Contabilidad Básica 1; Pág.16

⁷ MORENO DÍAS, Hernando; Contabilidad General; Pág. 4

Características de la contabilidad

- **“Comprensible.** La información contable debe ser clara y fácil de entender.
- **Útil y oportuna.** La información financiera está destinada a diferentes usuarios, por tanto la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y permite tomar decisiones.
- **Confiable.** Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables.
- **Comparable.** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables de tal manera que permita realizar comparaciones y análisis.”⁸

Tipos de contabilidad

Contabilidad financiera

“Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que se realiza en una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que la afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos de la organización.

⁸ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; contabilidad General; Pág.13

Contabilidad administrativa

Sistema de información al servicio de las necesidades internas de la administración, con orientación pragmática destinada a facilitar, las funciones administrativas de planeación y control así como la toma de decisiones.

Contabilidad fiscal

Sistema de información diseñado para dar cumplimiento a las obligaciones tributarias de las organizaciones respecto a un usuario específico: fisco.”⁹

Principios de contabilidad generalmente aceptados

“Son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros.

- **Equidad.** Es el principio fundamental de toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los

⁹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 2

Estados Financieros. Al crear estos deben estar equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes.

- **Ente.** Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero.
- **Bienes económicos.** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- **Unidad de medida (moneda).** Para reflejar el patrimonio de una empresa mediante estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad.
- **Empresa en marcha.** se refiere a todo organismo económico cuya existencia tiene plena vigencia y proyección al futuro.
- **Valuación al costo.** Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición, así mismo, las fluctuaciones de la moneda, no deben incidir en alteraciones al

principio expresado, sino que harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos.

- **Periodo (ejercicio).** La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.
- **Devengado.** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben conocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medir objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.** Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado, o también llamado percibido, está relacionado con el devengado.”¹⁰

¹⁰ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 10-11

Principio fundamental “partida doble”

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”

Significa que cada transacción que se realiza en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el debe como en el haber se registra el mismo valor.”¹¹

“**Cuenta:** Es el nombre genérico que agrupa valores de la misma naturaleza.

Partes de la cuenta:

Toda cuenta contiene tres partes:

Debe. En el 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 el debe y el haber de la misma cuenta

¹¹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 9

Aumento o disminución en la cuenta

1. Los aumentos en el activo se registran en el lado izquierdo (DEBE), la disminución en el lado derecho (HABER).
2. Los aumentos en el pasivo se registran en el lado derecho (HABER) las disminuciones en el lado izquierdo (DEBE).
3. Aumento en el patrimonio se registra en el lado derecho (HABER), la disminución en el lado izquierdo (DEBE)

Clasificación de las cuentas

Cuentas reales o de balance. Son aquellas que representan bienes, derechos u obligaciones de la empresa, determinando su patrimonio.

Cuentas nominales o de resultado. Son las que tienen su origen en las operaciones del negocio, determinando aumentos o disminuciones del patrimonio en razón de las utilidades o pérdidas generadas en el ejercicio correspondiente.

Cuentas de orden. Son cuentas que figuran en el balance general pero representan bienes de propiedad de terceros mercaderías recibidas en consignación, valores en custodia entre otros.”¹²

¹² BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 17-19

Ecuación contable.- “Es la herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo pasivo y patrimonio.”¹³

Fórmula:

ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO
$A = P + PT$	$P = A - PT$	$PT = A - P$

“**Activo.** Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

Pasivo. Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

Patrimonio. Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.”¹⁴

CUENTA MERCADERÍAS

“Esta cuenta permanece en el activo corriente y controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

¹³ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; contabilidad General; pág.22

¹⁴ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 4-5

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

Sistema de registro y control de mercaderías

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

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas, además se requiere de la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Cuentas que intervienen. En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realizan las Regulaciones o Ajustes correspondiente.

- **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.

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

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----18-----		
	Compras	xxx	
	IVA compras	xxx	
	Caja o bancos		xxx
	Retención en la fuente por pagar		xxx
	V/ Factura no		

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

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----22-----		
	Caja	xxx	
	Devolución en compras		xxx
	IVA en compras		xxx
	V/ Devolución factura no		

- **Descuentos en compras.** En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre las mercaderías adquiridas.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----28-----		
	Compras	xxx	
	IVA en compras	xxx	
	Caja o bancos		xxx
	Descuento en compras		xxx
	Retenciones en la fuente por pagar		xxx
	V/ Factura no		

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

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----32-----		
	Caja	xxx	
	Anticipo etención en la fuente	xxx	
	Ventas		xxx
	IVA ventas		xxx
	V/ Factura no		

- **Devoluciones en ventas.** En esta cuenta se registran los valores que por devolución de la mercadería vendida, terceras personas hacen a la empresa.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----35-----		
	Devolución en ventas	xxx	
	IVA en ventas	xxx	
	Caja o bancos		xxx
	V/ Devolución factura no		

- **Descuentos 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.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----40-----		
	Caja	xxx	
	Descuento en ventas	xxx	
	Anticipo retención en la fuente		
	Ventas		xxx
	IVA ventas		xxx
	V/ Factura no		

- **Costo de ventas.** En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término del periodo contable.

Esta regulación permite establecer por diferencia el costo y el precio de venta.

- **Utilidad bruta en ventas.** 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.
- **Perdida 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 la pérdida en ventas.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa, que sirva de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

Código de cuentas

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización, de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene hacer el equivalente a la denominación de una cuenta.

Con la codificación de las cuentas se obtiene las siguientes ventajas:

- Facilita el archivo y la rápida ubicación de las fichas o registros que representan las cuentas.
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del plan, como consecuencia de nuevas operaciones.
- Posibilita mediante la asignación de código, que se pueden distinguir clases de las cuentas.”¹⁵

Sistema de codificación

“**Numérico:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente números.

Alfabético: Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras

Mixtos: Cuando se codifica utilizando números y letras.”¹⁶

Ejemplo

- 1. **ACTIVO**
- 1.1 **ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01 Efectivo y equivalentes del efectivo
- 1.1.02 Activo financiero
- 1.1.02.01 Cuentas por cobrar clientes

¹⁵ ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General Pág 26-28

¹⁶ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General Pág 24

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

2.1.03 Cuentas y documentos por pagar

3. PATRIMONIO NETO

3.1 Capital atribuible al propietario

3.1.01 Capital

Manual de cuentas

“Son instrucciones acerca del uso de las diversas cuentas que pueden complementarse con indicaciones acerca del significado de los saldos de las cuentas y los controles a practicar sobre los mismos.”¹⁷

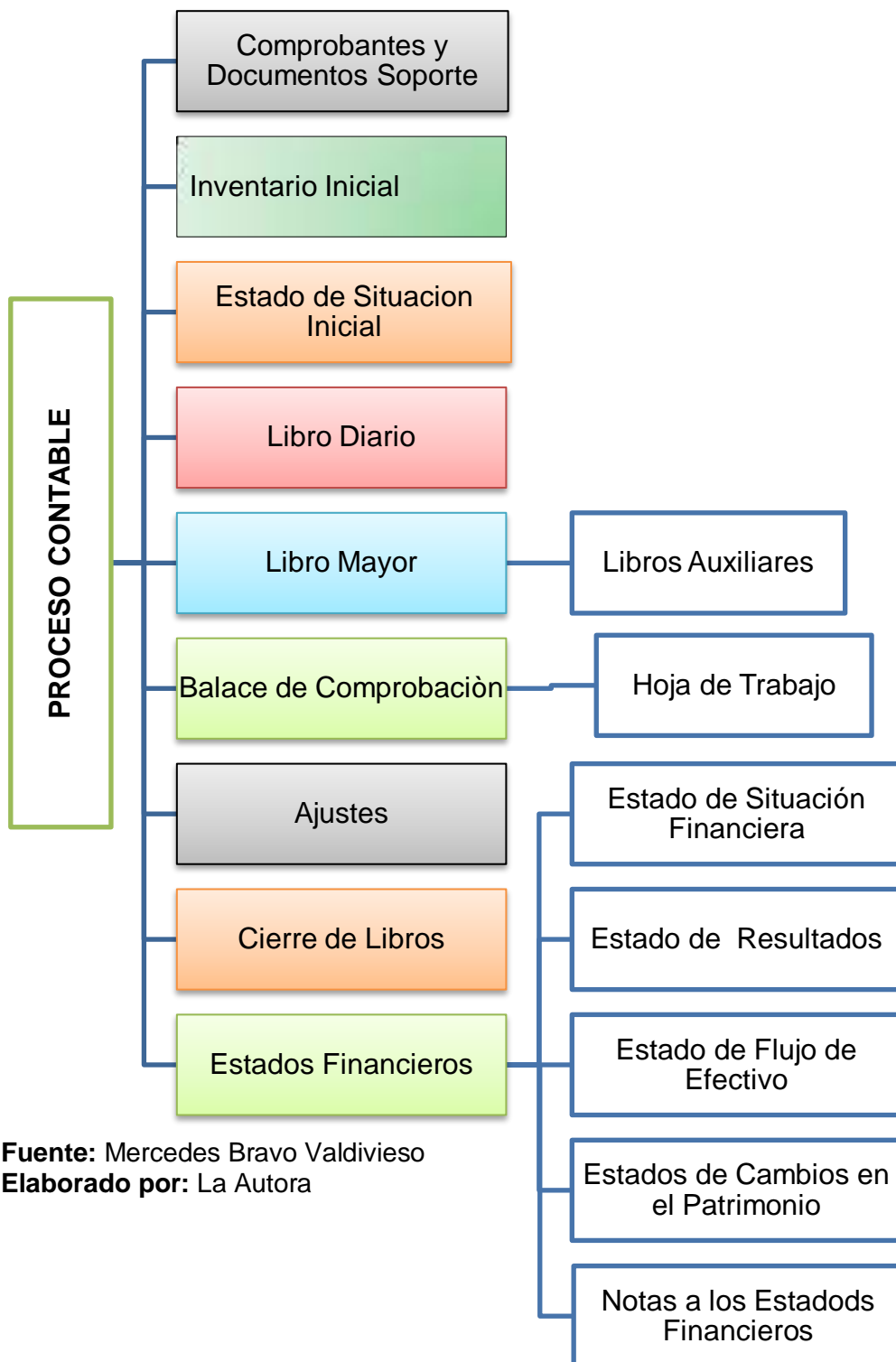
PROCESO CONTABLE

“Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuentes) hasta la presentación de Estados Financieros.”¹⁸

¹⁷ <http://www.ccee.edu.uy/ensenian/catcont1/material/planesdecuentas.pdf> (Citado 11/05/2015)

¹⁸ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General Pág 34

Estructura del proceso contable




Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso
Elaborado por: La Autora

Comprobantes y documentos soporte

“Son la fuente u origen de los registros contables, que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realiza en la empresa.”¹⁹


“**Comprobantes de venta.** Se los debe entregar cuando se transfieren bienes, se prestan servicios o se realizan transacciones gravadas con tributos.

Factura: Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercancías o servicios prestados.

ACERSA Franquiciado Disensa Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía R.U.C 1102185426001			FACTURA 002-001- N° 0013224 N°. AUTORIZACION: 1115239740 N° de factura 002001000013224 Pedido: Fecha: Moneda:  Guía de remisión:		
Dirección : Av. Eduardo Kigman – Vía Malacatos Teléfonos: 072589898 / 0988874020 / 0997099377 Loja Ecuador					
Cliente: Ced./ R.U.C Dirección :			Teléfono: Fecha de entrega:		
N°	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio unitario	Subtotal
Firma R.Conforme				Subtotal Descuento IVA 12% Total	
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD					

¹⁹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General Pág 35


b) Comprobantes de retención. Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

ACERSA Franquiciado Disensa Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia R.U.C 1102185426001		Comprobante de Retención 002-001-Nº 000421 Nº. AUTORIZACION: 1115706629 Nº de Comprobante 0020013224 Fecha de Emisión:		
Dirección : Av. Eduardo Kigman – Vía Malacatos Teléfonos: 072589898 / 0988874020 / 0997099377 Loja Ecuador				
Proveedor: Ced./ R.U.C Dirección :		Tipo de comprobante: Nº de comprobante:		
Ejercicio fiscal	Base imponible	Impuesto	% de retención	Valor retenido
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Total	
			Firma del agente de retención	

c) Documentos complementarios. Son documentos complementarios a los comprobantes de venta cuya finalidad es la siguiente:

- **Notas de crédito:** se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos.²⁰

²⁰ Disponible en SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/136> (Citado 16-04-2015)

ACERSA Franquiado Disensa Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia R.U.C 1102185426001		Nota de credito: 002-001- N° 0013224 N°. AUTORIZACION: 1115239740			
Dirección : Av. Eduardo Kigman – Vía Malacatos Teléfonos: 072589898 / 0988874020 / 0997099377 Loja Ecuador		Moneda:			
Cliente: Ced./ R.U.C Dirección :		Teléfono: Fecha de entrega:			
Nº	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio unitario	Subtotal
Firma				Subtotal IVA 12% Total	
R. conforme					
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD					

Cheque: El cheque contiene el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación el banco está obligado a pagarlo o protestarlo.



BANCO DE LOJA
 SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

CUENTA N° 2900-44198-2
 005000NUEVEUNOCUATROCUATRO
 CHEQUE N° 002700
 3977 U.S.\$

PÁGUESE A LA ORDEN DE: _____
 LA SUMA DE: _____ US DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN
MONICA LUZURIAGA JARAMILLO
 2900-44198-2 | 110110

FIRMA

NO PAGAR LA ZONA DE SERVICIO A ESTA LINEA CON VALORES DE SERVICIO Y SELLOS

002700 *29003300* 2900441982# 05 3977#

Comprobante de egreso: Es una constancia escrita donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de deuda.

COMPROBANTE DE EGRESO			Nº.
Ciudad	Fecha	Valor	<input type="text"/>
Pagado			
Por Concepto de.....			
La Suma de.....			
Cheque	Banco	Cta Cte.Nº	Efectivo
RECIBI			
FIRMA			
Elaborado	Aprobado	Contabilizado	

Inventarios (Nic 02)

“El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta norma suministra una guía práctica para la determinación de ese costo, así como el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros.”²¹

²¹ Disponible: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>. citado(10-04-2015)

Inventario

“Es un documento que contiene información detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de la empresa en un momento dado. El patrimonio e inventario no son conceptos equivalentes. Patrimonio es el conjunto de bienes derechos y obligaciones. Inventario es la relación detallada de los mismos.

Por su extensión

Generales: incluyen todo el patrimonio (todos los bienes, derechos, derechos y obligaciones)

Parciales: comprende una parte del patrimonio (por ejemplo. Existencias).

Por el momento en que se realizan

Inicial: Cuando se forma al constituirse la empresa

Final: Formado al finalizar cada ejercicio

De liquidación: Se efectúa al liquidar un negocio

De intervención. Se efectúa en casos de suspensión de pagos o quiebra.”²²

²² POMBO REY, José; Contabilidad General; Pág. 16-17

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
INVENTARIO GENERAL INICIAL
AL 1 DE.....**

Código	Cant.	U. Medida	Detalle	V/U	V/P	V/T

Elaborado por: La Autora

Estado de situación inicial.

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

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
Al 1 de enero del 2015			
Expresado en dólares USD			
1	ACTIVO		
1,1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		xxxxx
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		xxxxx
1.1.02.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	xxxxx	
1.1.03	INVENTARIOS		xxxxx
1.1.03.01	Inventario de Mercadería en Almacén-comprados tercero	xxxxx	
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos	xxxxx	
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	xxxxx	
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		xxxxx
1.1.04.01	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	xxxxx	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxxx
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		xxxxx
1.2.01.01	Terrenos	xxxxx	
1.2.01.02	Edificios	xxxxx	
1.2.01.03	Vehículos	xxxxx	
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres	xxxxx	
1.2.01.05	Equipo de Computación	xxxxx	
1.2.01.06	Maquinaria	xxxxx	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxx
	TOTAL ACTIVO		xxxxx
2	PASIVO		
2,1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		xxxxx
2.1.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		xxxxx
2.1.02.01	Con la Administración Tributaria	xxxxx	
2.1.02.02	Con el IESS	xxxxx	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxxx
	TOTAL PASIVO		xxxxx
3	PATRIMONIO NETO		
3.1.01	Capital	xxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxx
	PASIVO MAS PATRIMONIO		xxxxx

Loja, 1 de enero del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

Libro diario

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

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA LIBRO DIARIO

Folio No.....

Fecha	Detalle	Debe	Haber

Elaborado por: La Autora

Asiento.- consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de partida doble “No hay deudor sin acreedor ni acreedor sin deudor.”

Clasificación de los asientos

Simples. Son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----5-----		
	Bancos	xxx	
	Caja		xxx
	V/ Papeleta de deposito		

Compuestos. Son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----11-----		
	Compras	xxx	
	IVA compras	xxx	
	Caja		xxx
	Descuentos en compras		xxx
	V/r Factura N°		

Mixtos. Son aquellos que constan de una cuenta deudora de dos o más cuentas acreedoras o viceversa.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----15-----		
	Caja	xxx	
	Ventas		xxx
	IVA venta		xxx

Libro mayor

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todas los asientos jornalizados previamente en el diario.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA LIBRO MAYOR

Cuenta:

Código:

Fecha		Detalle	Debe	Haber	Saldo

Elaborado por: La Autora

Libro auxiliares

Para efectos de control es convenientes que el libro mayor (General) se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente lo que se refiere a Cuentas y Documentos por Cobrar y por Pagar.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor:		Auxiliar N°		
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo

Elaborado por: La Autora

Balance de comprobación

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

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Fecha.....
Expresado en Dólares usd**

No	Código	Cuenta	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Debe	Haber

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 y faciliten la preparación de estados financieros.”²³

“Los ajustes contables son el resultado del proceso de análisis de cada una de las cuentas del balance de comprobación para dar razonabilidad o valor real a las partidas mediante, la acusación de hechos no registrados, la aplicación de las normas básicas y técnicas de contabilidad que permitan validar la información, mediante las correcciones de errores voluntarios o involuntarios que se hayan podido cometer en el proceso contable.”²⁴

➤ Los ajustes que más se presentan son aquellos que se refieren a:

Ajustes acumulados

Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la regulación del gasto o de la renta.

²³ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 55

²⁴ FIERRO MARTÍNEZ, Ángel María; Contabilidad General; Pág.62

Se clasifican 1. Acumulados de gasto

2. Acumulados de renta

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----42-----		
	Gasto sueldo	xxx	
	Sueldos acumulados por pagar		xxx
	VI. Sueldo correspondiente.....		

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----48-----		
	Comisiones acumuladas por cobrar	Xxx	
	Renta o ingresos comisiones		xxx
	VI. Para registrar el comisión correspondiente.....		

Ajustes diferidos

Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la regulación del gasto o de la renta.

Se clasifican 1. Diferidos de gasto

2. Diferidos de renta

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----56-----		
	Gasto publicidad	xxx	
	Publicad pagada por adelantado		xxx
	VI. Publicidad correspondiente....		

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----60-----		
	Arriendos cobrados por adelantado	xxx	
	Ingreso arriendo		xxx
	VI. Arriendos correspondiente.....		

Depreciaciones

Los activos fijos (Edificios, Maquinaria, Muebles y Enseres etc.) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un activo de planta o activo fijo, durante el periodo que se usa el activo.

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

	Descripción	Porcentaje
1.	Inmuebles excepto (Terrenos), naves aeronaves.	5% anual
2.	Instalaciones maquinarias, equipos y muebles.	10% anual
3.	Vehículos equipos de transporte y muebles.	20% anual
4.	Equipo de cómputo y software.	33% anual

“En caso de obsolescencia, la utilización intensiva, deterioro acelerado u otras razones debidamente justificadas, el servicio de rentas internas podrá autorizar depreciaciones en porcentajes anuales mayores a los indicados, los que serán fijados en resolución que dictara para el efecto.”²⁵

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----65-----		
	Depreciación de muebles y enseres	xxx	
	Deprec. Acum. muebles y enseres		xxx
	VI. Para registrar depreciación correspondiente.....		

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

²⁵ Reglamento Ley de Régimen Tributario Interno.

- **Valor nominal.** Denominado también valor de adquisición, 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 socios.
- **Valor residual.** Es el valor estimado que posiblemente tendrá el activo fijo al terminar de su vida útil.
- **Vida útil.** Se refiere al número de años que en buenas condiciones servirá el activo fijo en la empresa.
- **Valor en libros.** Se obtiene del valor nominal o de adquisición menos las depreciaciones acumulada a una fecha determinada.

Fórmula para calcular la depreciación:

$$Dp = \frac{VN - VR}{V.U}$$

VN = VALOR NOMINAL

VR = VALOR RESIDUAL

VU = VIDA ÚTIL

Consumos (suministros)

La cuenta útiles de oficina o suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizar de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el periodo se requiere el ajuste correspondiente para sacar del saldo de una cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----70-----		
	Consumo de útiles de oficina	xxx	
	Útiles de oficina		xxx
	VI. 20% consumo		

Ajuste provisiones

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

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----73-----		
	Cuentas incobrables	xxx	
	Provisión cuentas incobrables		xxx

Regulación de la cuenta mercadería

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

- Compras netas
- Ventas netas
- Mercaderías disponibles para la venta
- Registrar contablemente el valor del inventario final.
- 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.

$$CN = CB - Dv.C - Ds.C$$

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----5-----		
	Devoluciones en compras	xxx	
	Descuento en compras	xxx	
	Compras		xxx
	V/ Para determinar las compras netas		

Ventas netas. Se obtiene de las ventas brutas menos devoluciones y descuentos en ventas.

$$VN = VB - Dv.V - Ds. V$$

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----10-----		
	Ventas	xxx	
	Devolución en ventas		xxx
	Descuento en ventas		
	V/ Para determinarlas ventas netas		

Mercaderías disponibles para la venta. Se determina de las mercaderías inventario inicial más las compras netas.

$$MDV = MII + CN$$

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----17-----		
	Costo de ventas	xxx	
	Mercaderías (inventario inicial)		xxx
	Compras (netas)		xxx
	V/ Para determinarlas la mercadería disponible para venta y el costo de ventas.		

Registrar contablemente el valor del inventario final. La toma física del inventario extracontable arrojado un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----25-----		
	Mercaderías(inventario final)	xxx	
	Costo de ventas		xxx
	Compras (netas)		xxx
	V/ Para registrar el valor del inventario final y el costo de ventas.		

Costo de ventas. Se obtiene de las mercaderías inventario inicial más las compras netas menos mercaderías 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	Detalle		Debe	Haber
	-----30-----			
	Ventas (netas)		xxx	
	Costo de ventas			xxx
	Utilidad bruta en ventas			xxx
	V/ Para registrar la utilidad bruta en ventas			

Pérdida en ventas: Se determina cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

$$PV = CV - VN$$

Fecha	Detalle		Debe	Haber
	-----34-----			
	Ventas			
	Pérdida en ventas		xxx	
	Costo de ventas		xxx	
	V/ Para registrar la pérdida en ventas			xxx

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, Balances Ajustado, Estado de Situación Económica Estado de Situación Patrimonial o posición financiera.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
HOJA DE TRABAJO
 Fecha.....
 Expresado en Dólares Usd

No	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Situación Económica		Estado de situación Financiera	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

Elaborado por: La Autora

Cierre de libros

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

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos

- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:
 1. Ganancia utilidad o superávit.
 2. Pérdida o déficit

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----2-----		
	Resumen de rentas y gastos	xxx	
	Gastos generales		xxx
	Gastos aportes		xxx
	Gasto amortizaciones		xxx
	Gasto depreciaciones		xxx
	Gastos consumos		xxx
	Gasto provisiones		xxx
	V/ Para Centralizar las cuentas de gasto		

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----9-----		
	Utilidad bruta en ventas	xxx	
	Renta de arriendos		xxx
	Resumen de rentas y gastos		xxx
	V/ Para Centralizar las cuentas de rentas		

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----13-----		
	Resumen de rentas y gastos	xxx	
	Utilidad en el ejercicio		xxx
	V/ Para registrar la utilidad en el ejercicio económico		

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-----42-----		
	Pérdida del ejercicio económico	xxx	
	Resumen de rentas y gastos		xxx
	V/ Para registrar la pérdida en el ejercicio económico		

Presentación de Estados Financieros (Nic 01)

“El objetivo de esta norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondiente a periodos anteriores, como con los de otras entidades diferentes.”²⁶

²⁶ Disponible: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es7nic/nic.htm>. citado(10-04-2015)

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial de la compañía a través de:

- Estado de Situación Económica
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo del Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

Objetivo de los Estados Financieros

Es proporcionar información que sea útil para tomar decisiones de inversión y de préstamos. Para que la información sea útil en la toma de decisiones, esta debe ser pertinente, confiable y comparable.”²⁷

Estado de Situación Económica

“Resume los resultados de ingreso y egreso operacionales y no operacionales de un ente económico durante un ejercicio o un periodo.”²⁸

²⁷ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 191

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
ESTADO DE SITUACION ECONOMICA**

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares USD

4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES		
4.1.01	Venta de Bienes		XXXX
<i>Más</i> 4.1.03.01	(-) Descuento en Ventas		XXXX
<i>Igual</i>	Ventas Netas		XXXXX
<i>Menc</i> 5.1.01.05	Costo de Ventas		XXXX
	Inventario Inicial de Mercaderías	XXXX	
	Compras Netas	XXXX	
5.2.01.01	Compras	XXXX	
5.1.01.02	(-) Descuento en Compras	XXXX	
5.1.01.04	Transporte en Compras	XXXX	
	Inventario Final de Mercaderías		XXXX
<i>Igual</i> 4.1.03.03	Ganancia Bruta en Ventas		XXXXX
<i>Más</i> 4.1.03	Otros ingresos de actividades ordinarias		XXXXX
4.1.02	Venta de Servicios	XXXX	
<i>Más</i> 4.1.04	Intereses financieros		XXXXX
4.1.04.01	Intereses ganados	XXXX	
	TOTAL INGRESOS		XXXXX
	GASTOS		
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXXX
5.2.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	XXXX	XXXXX
5.2.01.02	Aporte a la Seguridad social	XXXX	
5.2.01.03	Adicional Tiempo Parcial IESS	XXXX	
5.2.01.04	Beneficios sociales e indemnizaciones	XXXX	
5.2.01.05	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones	XXXX	
5.2.01.06	Combustible	XXXX	
5.2.01.08	Otros Gastos		XXXX
5.2.01.08.C	Consumo Suministros de Oficia		XXXX
5.2.01.07	Depreciaciones	XXXX	
	GASTOS FINANCIEROS		XXXX
5.2.03.01	Comisiones Bancarias	XXXX	
	TOTAL GASTOS		XXXXX
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXXX

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

Estado de Situación Financiera

“Dominado también balance general se elabora al finalizar el período contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.”²⁹

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015
 Expresado en dólares USD

1	ACTIVO			
1,1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		XXXXX	
1.1.03	INVENTARIOS		XXXXX	
1.1.03.01	Inventario de mercadería en almacén-comprados de tercer	XXXXX		
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.	XXXXX		
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	XXXXX		
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		XXXXX	
1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	XXXXX		
1.1.04.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	XXXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXXX
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01.01	Terrenos		XXXXX	
1.2.01.02	Edificios		XXXXX	
1.2.01.03	Vehículos		XXXXX	
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres		XXXXX	
1.2.01.05	Equipo de Computación		XXXXX	
1.2.01.06	Maquinaria		XXXXX	
1.2.01.08	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		XXXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXXXX
	TOTAL ACTIVO			XXXXX
2	PASIVO			
2,1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		XXXXX	
2.1.02.01	Con la administración Tributaria		XXXXX	
2.1.02.02	Con el IESS		XXXXX	
2.1.02.03	Por Beneficios de Ley a los empleados		XXXXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXXXX
	TOTAL PASIVO			XXXXX
3	PATRIMONIO NETO			
3.1.01	Capital		XXXXX	
3.2.01	Ganancia Neta del Periodo		XXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO			XXXXX
	PASIVO MAS PATRIMONIO			XXXXXX

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

²⁹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 217

Estado de Flujo de Efectivo (Nic 07)

“El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación.”³⁰

“Presenta datos relevantes sobre las entradas y desembolsos del efectivo de un ciclo contable mostrando los flujos de efectivo de las operaciones, las inversiones a largo plazo y su forma de financiación, es decir muestra las tres actividades básicas de la empresa: operativa, inversión y financiación.

Actividades operativas. Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingreso de la empresa así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión y financiación.

Actividades de inversión. Son las adquisiciones, enajenación de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes de efectivo.

³⁰ Disponible: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es7nic/nic.htm>. citado(10-04-2015)

Actividades de financiación. Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del capital contable y los préstamos de la empresa.”³¹

Acersa Franquiciado Disensa
Estado de Flujo de Efectivo
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015
 Expresado en dólares USD

SECTOR A		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXXXX
(+)	EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
	Venta de mercaderías	XXXXXX
	Venta de Servicios	XXXXXX
	Cobro de cuentas pendientes	XXXXXX
	Intereses ganados	XXXXXX
(-)	EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXXXXX
	Compra de mercadería	XXXXXX
	Pago a Proveedores	XXXXXX
(-)	EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES	XXXXXX
	Pago a empleados, sueldos, beneficios entre otros	XXXXXX
	Pago de servicios básicos	XXXXXX
	Pago de impuesto SRI	XXXXXX
	Pago por elaboracion de facturas	XXXXXX
	Por transporte de mercadería	XXXXXX
	Por rendimientos financieros	XXXXXX
	EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (A)	XXXXXX
SECTOR C		
FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		XXXXXX
(+)	INGRESOS PRODUCTO DE PRÉSTAMO	
	Préstamo neto recibido por el Banco	XXXXXX
(-)	EGRESOS EFECTUADOS PARA	XXXXXX
	Pago de cuotas de amortización de préstamos	XXXXXX
	EFECTIVO NETO PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ©	XXXXXX
	FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL	XXXXXX
(+)	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 01 DE ENERO DEL 2015	XXXXXX
=	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 30 DE JUNIO 2015	<u>XXXXXX</u>

Loja, junio 30 del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

³¹ ESTUPIÑAN GAITÁN, Rodrigo; Análisis Financiero; Pág. 52

Estado de Cambios en el Patrimonio

“Revela los cambios que ha experimentado el patrimonio en un ejercicio comparado con el año anterior por aumento o disminución de capital, reparto de dividendos, donaciones, utilidades o pérdidas del ejercicio.”³²

Acersa Franquiciado Disensa
Estado de Cambio en el Patrimonio
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015
 Expresado en dólares USD

N°	CUENTAS	SALDOS INICIALES	CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDOS FINALES
1	Capital				
2	Utilidad del Ejercicio				
TOTAL					

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

Notas a los Estados Financieros

“Notas explicativas que detallan la información sobre políticas contables, procedimientos, cálculos y transacciones subyacentes en los rubros de los estados financieros.”³³

³² ESTUPIÑAN GAITÁN, Rodrigo; Análisis Financiero; Pág. 52

³³ LAWRENCE J., GITMAN; Principios de Administración Financiera; Pág.60

Conciliación bancaria

“La Conciliación bancaria permite establecer las diferencias entre el saldo del libro bancos que lleva internamente la empresa y el estado de cuenta corriente emitido por la institución bancaria.

- Las diferencias en el estado de la cuenta
- Las diferencias en el saldo de libros

Estas diferencias se presentan por:

- Depósitos en tránsito
- Cheques en circulación, girados y no pagados por el Banco
- Notas de débito no registradas por la empresa
- Notas de crédito no registradas por la empresa
- Cargos por servicios bancarios
- Intereses sobre saldos promedios de cuenta
- Cobros realizados por el Banco
- Errores en los libros de la empresa.”³⁴

³⁴ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág. 229

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACION BANCARIA
BANCO DE LOJA
CUENTA CORRIENTE: 2900441982
MES: FEBRERO
AÑO: 2015
LIBRO BANCOS
Saldo según libro bancos
Menos notas de debito no registradas
Mas notas de creditos no registradas
SALDO CONCILIADO 28 DE FEBRERO
ESTADOS BANCARIOS
Saldo según estado bancario
Menos cheques girados y no cobrados
Cheque no
SALDO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO
F.....
CONTADORA

Libro bancos

El libro auxiliar bancos, el mismo que debe ser actualizado diariamente en la empresa con la información de los cheques girados y los depósitos realizados.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

LIBRO BANCOS

Banco.....Cta. Corriente No.....

Mes.....

Fecha	Detalle	Depósitos N/C	Cheques N/D	Saldo

Fuente: Lupe Espejo

Elaborado por: La Autora

Rol de pago

Es un documento contable de carácter interno que se registran valores, que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones.

Tributación

Personas naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Se clasifican en:

- Obligadas a llevar contabilidad
- No 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: que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15

fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.³⁵

Obligaciones tributarias

- **Registro único de contribuyente. (RUC):** Corresponde a la identificación del contribuyente que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto todas las personas que inicien una actividad económica, por las que tengan que tributar tienen la obligación obtener su número de RUC.

Impuesto al valor agregado IVA

El Impuesto al valor agrado IVA grava al valor de transferencia de dominio de importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización. Existen dos tarifas para este impuesto que son 12% y 0%.

Base imponible. La base imponible del IVA es el valor total de los bienes de naturaleza corporal que se transfieren, calculados en base a sus

³⁵ Disponible en SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/136> (Citado 16-04-2015)

precios de venta que incluyen impuestos tasas por servicios y demás gastos legalmente imputable en el precio.

Liquidación del impuesto. Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del Impuesto sobre el valor de las declaraciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del impuesto del crédito tributario.”³⁶

Agentes de retención del IVA



Fuente: Servicio de rentas internas.

Elaborado por: La Autora

Porcentaje retención del IVA. Los agentes de retención del IVA, retendrán el IVA en un proporción del 30% del impuesto causado cuando

³⁶ Ley de Régimen Tributario Interno Art 65-70

se origine en transferencias de bienes muebles de naturaleza corporal y del 70% en la prestación de servicios gravados.

Porcentaje retención en la fuente. Las retención a la Fuente de impuesto a la renta de acuerdo a la Normativa Vigente 2015 se aplica: 1% la transferencia de bienes de naturaleza corporal. 2% por servicios prestados.

¿Qué es el sistema para declaración de información en medio magnético – DIMM?

El DIMM permite crear archivos XML que contienen la información de anexos de un contribuyente. Los anexos son reportes que contienen datos detallados para sustentar las declaraciones de impuestos, por ejemplo: compras, ventas, retenciones de IVA, retenciones de impuesto a la renta.

- **Declaración de impuesto al valor agregado (IVA):** Se debe realizar mensualmente, en el formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto.

- **Declaración del impuesto a la renta:** La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

Declaración de retenciones en la fuente del impuesto a la renta: Se debe realizar mensualmente en el formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

- **Presentar anexos.** Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante internet en el sistema de declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR IMPUESTOS							
De acuerdo al 9no. Dígito del R.U.C.	Fecha de Vencimiento (Día)	IMPUESTO A LA RENTA		RETENCIÓN	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)		
		Sociedades	Personas Naturales	IMPUESTO RENTA	Mensual	Semestral	
						1er Sem.	2do Sem.
1	10	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
2	12	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
3	14	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
4	16	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero

5	18	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
6	20	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
7	22	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
8	24	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
9	26	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero
0	28	Abril	Marzo	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero

Fuente: Servicio de rentas internas.

TABLA DE IMPUESTO A LA RENTA.

Año 2015 – dólares			
Facción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.800	0	0%
10.800	13.770	0	5%
13.770	17.210	149	10%
17.210	20.670	493	12%
20.670	41.330	908	15%
41.330	61.980	4.007	20%
61.980	82.660	8.137	25%
82.660	110.190	13.307	30%
110.190	En adelante	21.566	35%

Fuente: Servicio de rentas internas.

Razones e Indicadores Financieros		
“Las razones o indicadores financieros constituyen la forma más común de análisis financiero”		
Grupo	Definición	Fórmula
1. Indicador de liquidez	Surge de la necesidad de medir la capacidad que tienen las empresas para cumplir con sus obligaciones de corto plazo a medida que estas llegan a su vencimiento.	
Razón corriente	Mide la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones de corto plazo.	$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$
Capital de trabajo	Este no es propiamente un indicador sino más bien una forma de apreciar de manera cuantitativa los resultados de la razón corriente.	$\text{Capital de trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$

Razones e Indicadores Financieros		
Grupo	Definición	Fórmula
Indicador de actividad	Miden la rapidez con la que diversas cuentas se convierten en ventas o efectivo. Es decir en entradas o salidas.	
Rotación de Cartera	Este indicador establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar, en un periodo determinado de tiempo generalmente un año.	Rotación de Cartera = $\frac{\text{Ventas a Crédito en el período}}{\text{Cuentas por Cobrar Promedio}}$
Rotación de Inventario	Mide la actividad, o liquidez, del inventario de una empresa.	R. de Invent.de Merc. = $\frac{\text{Costo de Mercaderias Vendidas}}{\text{Invent. Promedio de Mercaderias}}$
3. Indicador de Rentabilidad	Sirve para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos.	

Razones e Indicadores Financieros		
Grupo	Definición	Fórmula
Margen Bruto (de Utilidad)	Mide el porcentaje que queda de cada dólar de ventas después que la empresa pago sus bienes	Margen Bruto de Utilidad = $\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$
Margen Operacional (de Utilidad)	Mide el porcentaje que queda de cada dólar de ventas después que se dedujeran los costos y gastos.	Margen Operacional = $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}}$
4. Indicadores de Endeudamiento	Los indicadores de endeudamiento tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa.	
Nivel de Endeudamiento	Este indicador establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa ³⁷	Nivel de Endeudamiento = $\frac{\text{Total Pasivos con Terceros}}{\text{Total Activos}}$

³⁷ ORTIZ ANAYA, Hector; Analisis Financiero Aplicado; pág. 178-221

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Bibliográficos

- Libros
- Enciclopedias
- Revistas

Suministros de Oficina

- Hojas de papel bond
- Lápiz
- Calculadora
- Grapas
- Fotocopias

Equipo de Computación y otros

- Computador
- Impresora
- Flash Memory
- Internet
- Páginas Web

Métodos

Científico

Permitio establecer y profundizar los conocimientos en materia contable, que tuvo como objetivo esencial orientar las teorías conceptuales y procedimientos prácticos, en la estructuración del Diseño del Sistema Contable a Acersa Franquiciado Disensa.

Deductivo

Su uso hizo posible obtener conocimientos para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, su aplicación al sistema contable, así como también de otras normas de aceptación general y aplicación a la contabilidad y también observar el cumplimiento de las disposiciones de carácter tributario.

Inductivo

se utilizó al momento de explicar los hechos particulares del problema, específicamente relacionados con el diseño del sistema contable en donde se aplicaron durante el periodo de transición de la empresa las

Normas Internacionales de Contabilidad, con lo cual se cumplió con los objetivos tanto general como específicos de la investigación.

Analítico

Se utilizó para la recopilación de los documentos soporte principales como: facturas, comprobantes de retención y otros, que maneja la empresa, que se analizaron y procesaron sistemáticamente en los registros contables de entrada original.

Sintético

Sirvió para elaborar las conclusiones, recomendaciones y el resumen de forma concisa tendientes al mejoramiento de las actividades de a Acersa Franquiciado Disensa.

f. RESULTADOS

Contexto Institucional de Acersa Franquiciado Disensa

En este contexto en la ciudad de Loja, el 29 de enero del 2014 se crea la micro empresa Acersa Franquiciado Disensa, siendo la propietaria la Señora Mónica Lucia Luzuriaga Jaramillo, con domicilio tributario ubicado en la Provincia de Loja Cantón Loja Parroquia San Sebastián Calle: Av. Eduardo Kigman Número s/n Referencia: a trescientos metros de la Funeraria los Rosales, Carretero Vía a Malacatos, con Ruc N° 1102185426001, la misma que fue constituida como Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad, cumpliendo con los requisitos legales.

Actividades

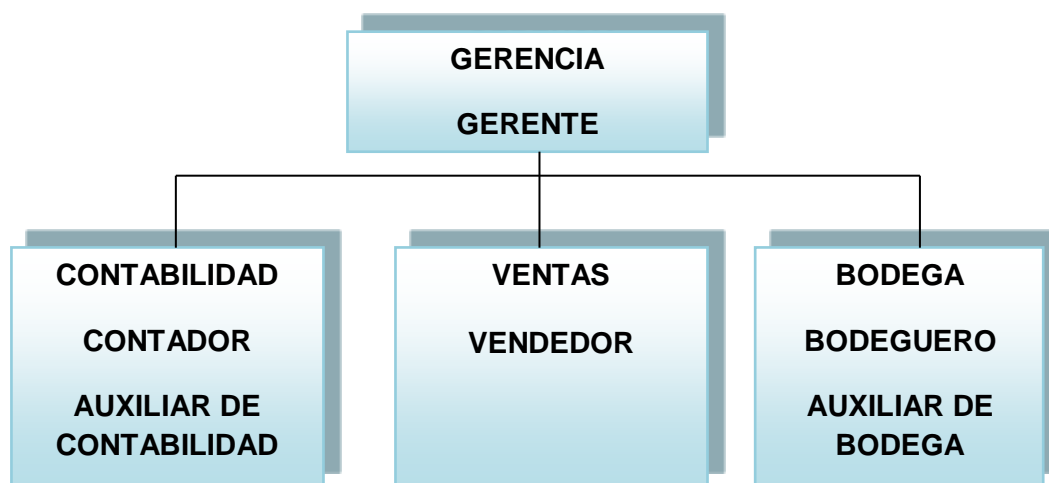
Esta microempresa se dedica a la venta al por mayor y menor especializada de materiales de construcción de productos metálicos y no metálicos para estructuras.

Objetivo

El objetivo de la empresa es ofrecer una amplia gama de productos y servicios para la construcción, brindándoles ventajosas opciones de compra a los clientes.

De esta manera, entrega un mayor número de productos individuales o en paquete a costos competitivos mediante una atención personalizada que les permite evaluar su satisfacción.

Organigrama Estructural



Gerencia: El Gerente actúa como representante legal, fija las políticas operativas y administrativas de Acersa Franquiciado Disensa.

Contabilidad: El Contador coordina todas las funciones relacionadas con el área contable y de impuestos con el fin de obtener la consolidación de los Estados Financieros y el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Auxiliar de contabilidad: Apoya y colabora con su jefe inmediato, en la realización de las operaciones de su competencia; archiva toda la documentación que se genere o reciba en el área para uso y control interno.

Ventas: El vendedor factura todos los productos que tiene destinado para la venta Acersa Franquiciado Disensa, cierra las operaciones de venta a los precios a condiciones determinados por la empresa, mantiene a los clientes informados sobre novedades posibles.

Bodega: El Bodeguero efectúa la recepción de mercadería, lleva el control de productos entregados, manejar el inventario, organiza el movimiento interior de las mercaderías.

Auxiliar de bodega: Entrega las mercaderías a salón de ventas, mantiene limpia la bodega.

Base Legal

Acersa Franquiciado Disensa efectúa sus actividades comerciales y registros contables tomando en consideración lo establecido en las leyes y reglamentos siguientes.

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Trabajo

- ✓ Código Organico de Organización Territorial Autonomía y Descentralizacion (COOTAD).
- ✓ Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.1.01.01	Caja
1.1.01.02	Bancos
1.1.01.02.01	Banco Loja
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS
1.1.02.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
1.1.02.02	(-) Provisiones Cuentas Incobrables
1.1.03	INVENTARIOS
1.1.03.01	Inventario de Mercadería en almacén-comprados de terceros
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.
1.1.03.03.01	Suministros de Oficina
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)
1.1.04.01.01	IVA Pagado
1.1.04.01.02	Crédito Tributario
1.1.04.01.03	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.04.01.04	Anticipo IVA retenido 70%
1.1.04.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)
1.1.04.02.01	Anticipo Retención Fuente 1%
1.1.04.02.02	Anticipo Retención Fuente 2%
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.01	Terrenos
1.2.01.02	Edificios
1.2.01.03	Vehículos
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres
1.2.01.05	Equipo de Oficina
1.2.01.06	Equipo de Computación
1.2.01.07	Maquinaria
1.2.01.08	(-) Depreciación Acum. Propiedad, Planta y Equipo
1.2.01.08.01	(-) Depreciación Acum. Edificios
1.2.01.08.02	(-) Depreciación Acum. Vehículos
1.2.01.08.03	(-) Depreciación Acum. Mobiliario y Enseres
1.2.01.08.04	(-) Depreciación Acum. Equipo de Oficina
1.2.01.08.05	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación
1.2.01.08.06	(-) Depreciación Acum. Maquinaria

2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores
2.1.01.02	Sueldos por Pagar
2.1.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2.1.02.01	Con la administración Tributaria
2.1.02.01.01	IVA Cobrado
2.1.02.01.02	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%
2.1.02.01.03	Retenciones en la Fuente por Pagar 2%
2.1.02.01.04	Retenciones en la Fuente por Pagar 8%
2.1.02.01.05	IVA Retenido por Pagar 30%
2.1.02.01.06	IVA Retenido por Pagar 70%
2.1.02.02	Con el IESS
2.1.02.02.01	Aporte Personal al IESS
2.1.02.02.02	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%
2.1.02.02.03	ICE 0.50%
2.1.02.02.04	SETEC 0.50%
2.1.02.02.05	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar
2.1.02.03	Por Beneficios de Ley a los empleados
2.1.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo
2.1.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
2.1.02.03.03	Vacaciones
3	PATRIMONIO NETO
3.1	CAPITAL
3.1.01	Capital
3.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.01	Ganancia Neta del Periodo
3.2.02	(-) Pérdida Neta del Periodo
4	RESULTADOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.01	VENTA DE BIENES
4.1.01.01	Ventas IVA 12%
4.1.01.02	Ventas IVA 0%
4.1.02	VENTA DE SERVICIOS
4.1.02.01	Servicios IVA 12%
4.1.03	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.03.01	(-) Descuento en Ventas
4.1.03.02	(-) Devolución en Ventas

4.1.03.03	Ganancia Bruta en Ventas
4.1.04	Intereses financieros
4.1.04.01	Intereses ganados
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION
5.1.01.	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES
5.1.01.01	Compras IVA 12%
5.1.01.02	Compras IVA 0%
5.1.01.03	(-)Descuento en Compras
5.1.01.04	(-)Devolución en Compras
5.1.01.05	Transporte en Compras
5.1.01.06	Costo de Ventas
5.2	GASTOS
5.2.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones
5.2.01.02	Aporte a la Seguridad social
5.2.01.02.01	Aporte Patronal al IESS 11.15%
5.2.01.02.02	ICE 0.50%
5.2.01.02.03	SETEC 0.50%
5.2.01.03	Adicional al IESS Tiempo Parcial
5.2.01.04	Beneficios sociales e indemnizaciones
5.2.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo
5.2.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.2.01.04.04	Vacaciones
5.2.01.05	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones
5.2.01.05.01	Agua Potable
5.2.01.05.02	Luz Eléctrica
5.2.01.05.03	Teléfono
5.2.01.06	Combustible
5.2.01.07	Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo
5.2.01.07.01	Depreciación de Edificios
5.2.01.07.02	Depreciación de Vehículos
5.2.01.07.03	Depreciación Mobiliario y Enseres
5.2.01.07.04	Depreciación Equipo de Oficina
5.2.01.07.05	Depreciación Equipo de Computación
5.2.01.07.06	Depreciación Equipo de Maquinaria
5.2.01.08	Otros Gastos
5.2.01.08.01	IVA Gasto
5.2.01.08.02	Consumo de Suministros de Oficia
5.2.02	GASTOS DE VENTA

5.2.02.01	Cuentas Incobrables
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS
5.2.03.01	Comisiones Bancarias
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias
6.2	Pérdidas y Ganancias

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1	Activo	Corresponde a los bienes, valores que corresponden a la propiedad de la empresa.			
1.1	Activo Corriente	Son los bienes o derechos que normalmente se convierte en efectivo dentro del periodo contable.			
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.			
1.1.01.01	Caja	Controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la empresa (billetes, monedas y cheques a su favor).	Se debita por valores en efectivo que ingresan a la empresa, generalmente por ventas al contado, cobro de cuentas, recepción de rentas.	Se acredita por valores en efectivo que egresan de la empresa, generalmente por depósitos bancarios, pago de gasto en efectivo, Etc.	Deudor
1.1.01.02	Bancos	Controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en instituciones bancarias.	Se debita por los depósitos en la cuenta corriente, cuentas de ahorro y las notas de crédito emitida por los bancos.	Se acredita por los cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiro de cuenta de ahorros y por las notas de débito emitidos por los bancos.	Deudor
1.1.01.02.01	Banco de Loja	Controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en la cuenta corriente de Banco de Loja N° 2900-44198-2.	Se debita por los depósitos en cuenta corriente, y las notas de crédito emitida por el banco.	Se acredita por los cheques girados sobre las cuenta corriente, y por las notas de débito emitidos por el banco.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.			
1.1.02.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Esta cuenta controla el movimiento de las cuentas personales concedidos por la empresa, por la venta de mercaderías. Plazo no mayor a 15 días después de su entrega.	Por el valor de los productos, mercancías o servicios vendidos a crédito;	Por el valor de los pagos efectuados por los clientes; Por el valor de las devoluciones de productos, mercancías o servicios no aceptados;	Deudor
1.1.02.02	(-)Provisión Cuentas Incobrable	Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. Según LRTI porcentaje es el 1%.	Por los valores que se ha decidido dar de baja, por ajustes cuando hay error en el registro contable.	Por valores estimados como incobrables de la cartera de clientes.	Acreedor
1.1.03	INVENTARIOS	Son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.			
1.1.03.01	Inventario de Mercaderías en almacén-comprados terceros.	Esta cuenta controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados para la venta.	Por el valor del inventario inicial y por el valor del inventario final.	Se acredita por el valor del inventario inicial (regulación).	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos	Registra la compra de suministros de oficina para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.	Se debita por la compra de suministros que pasan a formar parte del Inventario.	Se acredita por consumo por devoluciones efectuadas.	Deudor
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	Registra la compra de bienes, que son necesarios para la realización de las actividades normales de la empresa.	Se debita: por la compra de bienes que pasan a formar parte de los inventarios.	Se acredita: por consumo, devoluciones efectuadas.	Deudor.
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.			
1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	Registra los valores correspondientes a: IVA pagado, Crédito Tributario y Anticipo de IVA retenido en las ventas.			
1.1.04.01.01	IVA Pagado	Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes que se encuentran gravados con este impuesto.	Por la compra de bienes gravados con el impuesto del valor agregado.	Por devoluciones de bienes; Por la declaración de impuestos al valor agregado.	Deudor.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1.1.04.01.02	Crédito Tributario IVA	Registra los valores pagados por concepto de Impuesto al valor Agregado IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.	Se debita al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo de IVA en compras es mayor al saldo del IVA en ventas.	Se acredita en las declaraciones mensuales para compensar el IVA ventas e IVA compras.	Deudor
1.1.04.01.03	Anticipo IVA Retenido 30%	Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes.	Se debita por la venta de bienes gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	Se acredita por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor
1.1.08.02	Anticipo IVA Retenido 70%	Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de servicios.	Se debita por la venta de servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	Se acredita por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor
1.1.04.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	Registra los valores retenidos en la venta de bienes.			
1.1..04.02.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%	Registra los valores retenidos en la venta de bienes.	Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.	Deudor
1.1.04.02.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	Registra los valores retenidos en la venta de servicios.	Por la prestación de servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
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 mayor a un año.			
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen para propósitos administrativos.			
1.2.01.01	Terrenos	Registra los terrenos de propiedad de la empresa que están destinados a prestar servicios de la misma.	Se debita por la adquisición, Por el valor de mejoras que representa un mayor valor al terreno	Se acredita por la venta.	Deudor
1.2.01.02	Edificios	Edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.	Se debita por los costos de adquisición, construcción o mejora.	Se acredita por la venta, por la pérdida del valor del edificio.	Deudor
1.2.01.03	Vehículos	Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	Se debita por la adquisición.	Se acredita por la venta, por baja de pérdida o robo.	Deudor
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres	Registra el valor de mobiliarios de propiedad de la empresa.	Se debita por la adquisición.	Se acredita por la venta. Cuando se dan de baja por pérdida o robo.	Deudor
1.2.01.05	Equipo de Oficina	Registra los equipos electrónicos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	Se debita por la adquisición.	Se acredita por la venta. Cuando se dan de baja por pérdida o robo.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1.2.01.06	Equipo de Computación	Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa.	Se debita por la adquisición.	Se acredita por la venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo.	Deudor
1.2.01.07	Maquinaria	Registra la maquinaria de propiedad de la empresa.	Se debita por la adquisición.	Se acredita por la venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo.	Deudor
1.2.01.08	(-)Depreciac. Acum. de Propiedad, Planta y Equipo.	Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.			
1.2.01.08.01	(-) Depreciación Acumulada Edificios	Registra el valor de la disminución de edificio por efecto de uso u obsolescencia.	Se debita por el valor de depreciación acumulada, al momento de la venta.	Se acredita por el valor de depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor
1.2.01.08.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	Registra el valor de la disminución de vehículos por efecto de uso u obsolescencia.	Se debita por el valor de depreciación acumulada, al momento de la venta.	Se acredita por el valor de depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor
1.2.01.08.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliario y Enseres	Registra el valor de disminución del mobiliario y enseres por efecto de uso.	Se debita por el valor de depreciación acumulada al momento de la venta.	Se acredita por el valor de depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor
1.2.01.08.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	Registrar los valores de disminución de los equipos de oficina por efectos de uso.	Se debita por el valor de depreciación acumulada al momento de la venta.	Se acredita por el valor de depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
1.2.01.08.05	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso.	Se debita por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta.	Se acredita por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor
1.2.01.08.06	(-) Depreciación Acumulada Maquinaria	Registra el valor de disminución de la maquinaria por efecto del uso.	Se debita por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta.	Se acredita por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor
2	PASIVO	Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas.			
2.1	PASIVO CORRIENTE	Representa las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas que se espera cancelar en periodo de ejercicio económico.			
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.			
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías.	Se debita por devoluciones de mercaderías a crédito. Por los pagos totales o parciales realizados a los proveedores.	Se acredita por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.	Acreedor
2.1.01.02	Sueldos por Pagar	Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.	Se debita en el momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Se acredita por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.	Acreedor.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2.1.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.			
2.1.02.01	Con la administración tributaria.	Registra los valores retenidos por concepto del impuesto a la renta o I.V.A que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.			
2.1.02.01.01	IVA Cobrado	Representa los valores gravados con IVA que se recauda al momento de la venta de bienes.	Se debita cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos.	Se acredita al momento que se realiza la venta de bienes gravados con IVA.	Acreedor
2.1.02.01.02	Retención Fuente por Pagar 1%	Representan los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes.	Se debita cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Se acredita cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta en la compra de bienes.	Acreedor
2.1.02.01.03	Retención Fuente por Pagar 2%	Representan los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de servicios.	Se debita cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Se acredita cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta en la compra de bienes.	Acreedor
2.1.02.01.05	IVA Retenido por Pagar 30%	Registra los valores que se retienen por concepto de IVA en la compra de bienes.	Se debita por la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos.	Se acredita cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes.	Acreedor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2.1.02.01.06	IVA Retenido por Pagar 70%	Representa los valores que se retienen por concepto de IVA Servicios.	Por la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos.	Se acredita cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes.	Acreedor
2.1.02.02	Con el IESS	Controla valores adeudados la empresa: a sus trabajadores por sueldos y beneficios sociales	Se debita por los pagos realizados: abonos parciales, o cancelación total.	Se acredita por los valores adeudados o pendientes de pago.	Acreedor
2.1.02.02.01	Aporte Personal al IESS	Representa los valores que se descuentan el rol de pagos al personal de la empresa, los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.	Se debita por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.	Acreedor
2.1.02.02.02	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	Registra la obligación de la empresa a favor del IESS. por el aporte patronal del 11.15%	Se debita por el valor pagado por concepto de aporte patronal.	Se acredita por los valores calculados mensualmente en el rol de pagos.	Acreedor
2.1.02.02.03	ICE 0.50%	Es el valor de aportación para el ICE	Se debita por el valor pagado por concepto de aporte patronal.	Se acredita por los valores calculados mensualmente en el rol de pagos.	Acreedor
2.1.02.02.04	SETEC 0.50%	Es el valor de aportación para el SETEC	Se debita por el valor pagado por concepto de aporte patronal.	Se acredita por los valores calculados mensualmente en el rol de pagos.	Acreedor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2.1.02.02.05	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS, por el valor adicional que se paga cuando se tiene trabajadores a tiempo parcial.	Se debita por el valor pagado por concepto de aporte adicional, al IESS del Personal que labora a tiempo parcial.	Se acredita por los valores calculados mensualmente en el rol de pagos.	Acreeador
2.1.02.03	Por Beneficios de Ley a los empleados	El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales.	Se debita por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido originadas en el mismo periodo.	Se acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo al resultado del ejercicio económico	Acreeador
2.1.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	Registra el beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia pendiente de pago.	Se debita por el valor del décimo tercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido originadas en el mismo periodo.	Se acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo al resultado del ejercicio económico	Acreeador
2.1.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	Registra el beneficio por concepto del bono escolar pendiente de pago.	Se debita por el valor de Décimo cuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido originadas en el mismo periodo.	Se acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo al resultado del ejercicio económico	Acreeador

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
2.1.02.03.03	Vacaciones	Registra el valor de vacaciones pendiente de pago.	Se debita por el valor de las vacaciones pagadas a los trabajadores que han sido originadas en el mismo periodo.	Se acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo al resultado del ejercicio económico	Acreeador
3	PATRIMONIO NETO	El patrimonio es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos sus pasivos			
3.1	CAPITAL	Se refiere al aporte neto al comenzar las operaciones, aumentará si hay utilidades o incrementos de capital, disminuirá si hay pérdida.			
3.1.01	Capital	Es el aporte de los socios o accionistas que constan en la escritura de constitución de la empresa.	Se debita por disminución del capital por devolución a los socios, y por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	Se acredita por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. Por incremento de capital por nuevos inversionistas y por capitalización de la utilidades.	Acreeador
3.2	RESULTADOS DEL EJERCICO	Refleja la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio económico.			
3.2.01	Ganancia Neta del Periodo	Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el ejercicio económico.	Se debita por la distribución de utilidades.	Por el valor de utilidades obtenido en el ejercicio económico	Acreeador

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
3.2.02	(-)Perdida Neta del ejercicio	Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	Por el valor obtenido en el ejercicio económico	Por la amortización de las pérdidas.	Deudor
4	RESULTADOS	Representan beneficios que recibe la empresa en el desarrollo de sus actividades en un determinado ejercicio económico.			
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Son los valores recibidos como resultados de las operaciones propias de la empresa.			
4.1.01	Venta de Bienes	Registra los valores que reciben por concepto de venta de mercadería que posee la empresa.	Se debita al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. Por el cierre de las ventas.	Se acredita por la venta de mercancías al contado o a crédito.	Acreeador
4.1.01.01	Ventas IVA 12%	Registra los valores que reciben por concepto de venta de mercadería gravadas con IVA 12%	Al final del ejercicio económico para determinar las ventas netas.	Se acredita por la venta de mercancías al contado o a crédito.	Acreeador
4.1.01.02	Ventas IVA 0%	Registra los valores que reciben por concepto de venta de mercadería gravadas con IVA 0%	Al final del ejercicio económico para determinar las ventas netas.	Se acredita por la venta de mercancías al contado o a crédito.	Acreeador

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
4.1.02	Venta de Servicios	Registra los valores recibidos por la empresa por concepto de servicios prestados diferentes al curso normal de la empresa.	Se debita por los ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	El valor de los ingresos recibidos en la prestación de servicios.	Acreedor
4.1.02.01	Servicios IVA 12%	Registra los valores recibidos por la empresa por concepto de servicios prestados gravados con tarifa IVA 12%.	Se debita por los ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso	El valor de los ingresos recibidos en la prestación de servicios.	Acreedor
4.1.03	Otros ingresos de actividades ordinarias.	Son aquellos que surgen en el transcurso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una variedad de nombre tales como: Descuentos, devoluciones, etc.			
4.1.03.01	(-)Descuento en Ventas	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.	Se debita por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías.	Se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
4.1.03.02	(-)Devolución en Ventas	En esta cuenta se registra los valores que por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa.	Se debita por cada devolución de la mercadería vendida.	Se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta ventas.	Deudor
4.1.03.03	Ganancia Bruta en Ventas	Registra el valor establecido mediante diferencias entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.	Se debita por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas y ganancias o resumen de rentas y gastos.	Se acredita por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo.	Acreedor
5	COSTOS	Agrupa las cuentas que representan desembolsos que se aplican en una actividad específica.			
5.1	COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	Son todos aquellos desembolsos relacionados en forma directa con la comercialización de las mercaderías y que revierten en la generación de ingreso.			
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	Agrupas las cuentas que registra la adquisición de artículos para la venta.			

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.1.01.01	Compras netas locales de bienes.	Registra la Adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.	Se debita por las adquisiciones de mercaderías.	Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras.	Deudor
5.1.01.01.01	Compras IVA 12%	Registra la Adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores, grabados con tarifa IVA 12%.	Se debita por las adquisiciones de mercaderías.	Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras.	Deudor
5.1.01.01.02	Compras IVA 0%	Registra la Adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores, grabados con tarifa IVA 0%.	Se debita por las adquisiciones de mercaderías.	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras.	Deudor
5.1.01.01.03	(-) Descuento en Compras	Registra los descuentos que realiza la empresa a sus clientes ya sea por el monto de Ventas o por el Pago al contado.	Por los descuentos realizados el momento de la venta de mercaderías.	Al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las Ventas Netas.	Acreedor
5.1.01.01.04	(-) Devolución en Compras	En esta cuenta se registran los valores que por devolución de mercaderías compradas se presentan en la empresa.	Se debita por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras.	Se acredita por cada devolución en la compra de mercadería.	Acreedor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.1.01.01.05	Transporte en Compras	Registra el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de ubicación final.	Se debita por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar del destino.	Se acredita al final del ejercicio económico para anular los Transporte en compras y cargar el valor del flete a las compras.	Deudor
5.1.01.02	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.	Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.	Se acredita por el inventario final de mercaderías y por la regulación.	Deudor
5.2	GASTOS	Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.			
5.2.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.			
5.2.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Es el valor pagado al personal por concepto de sueldos y otros beneficios establecidos por la Ley, así como las provisiones correspondientes décimo tercero, cuarto y fondo de reserva.	Se debita por el monto que se paga al personal conforme al rol de pagos y provisiones.	Se acredita cuando hay exceso en el cálculo de las provisiones, por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.2.01.02	Aporte a la Seguridad Social	Es la obligación que tiene el patrono de consignar el 11.15% mensualmente del salario básico unificado por cada trabajador, más el 1% por contribución que realiza el patrono a las siguientes instituciones: 0.5% al IECE Y 0.5% al SETEC.	Se debita por el monto que se destina mensualmente	Se acredita por los ajustes, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
5.2.01.03	Adicional al IESS Tiempo Parcial	Es la obligación que tiene el patrono de consignar mensualmente del salario básico unificado por cada trabajador, un aporte adicional para las trabajadoras que trabajan a tiempo parcial.	Por el monto que se destina mensualmente	Por los ajustes, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
5.2.01.04	Beneficios Sociales e indemnizaciones	Constituye todas las retribuciones adicionales al sueldo básico.	Por el valor cancelado	Por el cierre del ejercicio	Deudor
5.2.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	Registra el valor equivalente a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.	Por el valor calculado	Por el cierre del ejercicio	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.2.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	Registra el beneficio por concepto del bono escolar y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia.	Por el valor calculado	Por el cierre del ejercicio	Deudor
5.2.01.04.04	Vacaciones	Registra el valor que resulte de dividir la remuneración recibida durante el año de servicio para veinticuatro.	Por el valor calculado	Por el cierre del ejercicio	Deudor
5.2.01.05	Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	Son los valores pagados por los servicios permanentes que se recibe de terceras personas, necesarios para el funcionamiento de la empresa, como agua, luz, teléfono y otros.	Se debita por el valor de servicios pagados.	Se acredita por ajustes realizados. Por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor
5.2.01.05.01	Agua Potable	Son los valores pagados por el consumo de Agua Potable.	Se debita por el valor del servicio pagados.	Se acredita por ajustes realizados. Por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor
5.2.01.05.02	Luz Eléctrica	Son los valores pagados por el consumo de energía eléctrica.	Se debita por el valor de servicios pagados.	Se acredita por ajustes realizados. Por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.2.01.05.03	Teléfono	Son los valores pagados por el consumo de teléfono.	Se debita por el valor de servicios pagados.	Se acredita por ajustes realizados. Por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor
5.2.01.06	Combustible	Registra los valores por compra de combustible.	Se debita por el valor de combustible comprado.	Se acredita por ajuste realizados. Por cierre de cuentas al final del periodo.	Deudor
5.2.01.07	Depreciaciones	Registra los valores de la depreciación de los bienes que conforman la propiedad, planta y equipo.			
5.2.01.07.01	Depreciación de Edificios	Registra los valores de la depreciación del edificio, calculados de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita por ajustes realizados, por el cierre del ejercicio.	Deudor
5.2.01.07.02	Depreciación de Vehículos	Registra los valores de depreciación de vehículos, calculado por la empresa de acuerdo al método seleccionado.	Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita por ,los ajustes realizados	Deudor
5.2.01.07.03	Depreciación Mobiliarios y Enseres	Representa el valor del desgaste que sufren los inmobiliarios y enseres por efecto de uso y funcionamiento.	Se debita por el valor de la depreciación aplicada al final.	Se acredita por el cierre del ejercicio.	Deudor

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
MANUAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.2.01.07.04	Depreciación Equipo de Oficina	Representa el valor del desgaste que sufren los Equipos d Oficina por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.	Se debita por el valor de la depreciación aplicada al final.	Se acredita por el cierre del ejercicio.	Deudor
5.2.01.07.05	Depreciación Equipo de Computación	Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita por ajustes realizados, por el cierre del ejercicio.	Deudor
5.2.01.07.06	Depreciación Maquinaria	Registra los valores de la depreciación de la maquinaria, calculados de acuerdo al método de depreciación seleccionado	Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita por ajustes realizados, por el cierre del ejercicio.	Deudor
5.2.01.08	Otros Gastos				
5.2.01.08.01	IVA Gasto	Registra la diferencia del IVA pagado y el valor proporcional que se genera cuando se declara el IVA, y no se convierte en crédito tributario.	Se debita por el valor calculado.	Se acredita por ajustes realizados, por el cierre del ejercicio.	Deudor

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA MANUAL DE CUENTAS					
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
5.2.01.08.02	Consumo de Suministros Oficina	Se registra el consumo de materiales de oficina. Es una cuenta reguladora del activo.	Por el consumo del periodo	Al cierre de las cuentas	Deudor
5.2.02	GASTO DE VENTA	Comprende los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas.	Se debita por el pagado o causado por comisiones.	Se acredita por los ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
5.2.02.01	Cuentas Incobrables	Registra el valor calculado por concepto de cuentas incobrables de las deudas pendientes de cobro.	Se debita por el valor calculado como incobrable del 1%	Se acredita por ajustes realizados, al final del ejercicio económico.	Deudor
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	Comprende los gastos ocasionados por los servicios que prestan las entidades financieras.			
5.2.03.01	Comisiones Bancarias	Registra los débitos que se generan en la cuenta corriente de la empresa	Por las comisiones que cobra el banco.	Al cierre de las cuentas	Deudor
6	CUENTAS TRANSITORIAS	Son de uso temporal que sirven únicamente al final del ejercicio económico para el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.			
6.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias	Las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio Son de uso temporal que sirven para registrar al final del ejercicio económico el cierre de	Se debita por el cierre de las cuentas de gasto. Por el registro de utilidad del ejercicio.	Se acredita por el cierre de las cuentas de ingreso. Por el registro de la pérdida del ejercicio económico.	Cero

Acersa Franquiciado Disensa Inventario Inicial Al 1 de Enero del 2015 Expresa en Dólares USD\$					
FOLIO 1					
Código	Cant.	Detalle	V/ U	V/ P	V/ T
1		ACTIVO			
1,1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			\$18.360,00
1.1.01.01		Caja		\$10,00	
	1	Billetes de \$ 5.00	\$5,00	\$5,00	
	1	Billetes de \$ 1.00	\$2,00	\$2,00	
	2	Monedas de \$ 0.50	\$0,50	\$1,00	
	2	Monedas de \$ 0.25	\$0,25	\$0,50	
	9	Monedas de \$ 0.10	\$0,10	\$0,90	
	10	Monedas de \$ 0.05	\$0,05	\$0,50	
	10	Monedas de \$ 0.01	\$0,01	\$0,10	
1.1.01.02		Bancos			
1.1.01.02.01		Banco de Loja, cta. Cte. Nro 2900-44198-2		\$18.350,00	
1.1.02		ACTIVOS FINANCIEROS			\$4.300,00
1.1.02.01		Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$4.300,00	
		Ing. Cesar Suca	\$860,00		
		Ing. Patricio Arias	\$430,00		
		Ing Jackson Velez	\$774,00		
		Constructora Cueva	\$1.290,00		
		Ing Ivan Torres	\$946,00		
1.1.03		INVENTARIOS			\$49.147,14
1.1.03.01		Inventario de Mercaderia en Almacén-comprados terceros		\$48.651,89	
	10	Alambre Amarre Rollos	\$19,53	\$195,30	
	25	Alambre Amarre 4" Libras	\$1,20	\$30,00	
	35	Alambre Recocido 18*20 KG	\$24,72	\$865,20	
	106	Amarradores	\$0,80	\$84,80	
	226	Autoperforantes 1"	\$0,10	\$22,60	
	6	Anticorrosivo Blanco Mate LT	\$2,84	\$17,04	
	1	Anticorrosivo Blanco Mate GL	\$9,20	\$9,20	
	2	Anticorrosivo Gris Mate LT	\$3,00	\$6,00	
	4	Anticorrosivo Negro Mate LT	\$3,16	\$12,64	
	1	Anticorrosivo Negro Mate GL	\$12,17	\$12,17	
	2	Arco para Sierra	\$5,20	\$10,40	
	30	Bondex Estándar 25 KG 80	\$12,40	\$372,00	
	13	Barretas	\$17,64	\$229,32	
	18	Bailejo Estándar	\$2,45	\$44,10	
	17	Caja Clavos de Acero 2"	\$3,16	\$53,72	
	18	Caja Clavos de Acero 2.5"	\$3,16	\$56,88	
	31	Clavos para Const 2" Libras	\$0,80	\$24,80	
	40	Clavos para Const 2.5" Libras	\$0,78	\$31,20	
	8	Cajetin Octagonal Metalico	\$0,40	\$3,20	
	67	Cajetin Rectangular Metalico	\$0,40	\$26,80	
	10	Carretilla Disensa	\$43,19	\$431,90	
	62	Caja Octagoanal Plastico	\$0,68	\$42,16	
Suman Y Pasan				\$2.581,43	

Acersa Franquiciado Disensa					
Inventario Inicial					
Al 1 de Enero del 2015					
Expresa en Dólares USD\$					
FOLIO 2					
Código	Cant.	Detalle	V/U	V/P	V/T
		Vienen		\$2.581,43	
	18	Caja Rectangular Plastico	\$0,68	\$12,24	
	25	Casco Amarillo	\$3,15	\$78,75	
	2500	Cemento Rocafuerte Tipo Gu Saco	\$6,53	\$16.325,00	
	28	Cinta Aislante 3M	\$0,80	\$22,40	
	15	Cinta de Embalaje	\$0,92	\$13,80	
	22	Codo Desagüe E/C110mm*45	\$3,60	\$79,20	
	38	Codo Des. E/C110mm*45 Riv	\$2,92	\$110,96	
	35	Codo Des. E/C110mm*90 Riv	\$2,21	\$77,35	
	45	Codo Desagüe E/C50mm*45	\$1,20	\$54,00	
	103	Codo Desagüe E/C50mm*90	\$1,12	\$115,36	
	33	Codo Des E/C50mm*90 Rival	\$0,73	\$24,09	
	13	Codo Desagüe E/C75mm*45	\$2,24	\$29,12	
	4	Codo Des E/C75mm*90 Rival	\$1,25	\$5,00	
	8	Codo Desagüe 110mm*45 Pd	\$1,44	\$11,52	
	22	Codo Desagüe 110mm*90 Pd	\$1,44	\$31,68	
	108	Codo Desagüe 50mm*45 Pd	\$0,64	\$69,12	
	6	Codo Desagüe 50mm*90 Pd	\$0,64	\$3,84	
	15	Codo Desagüe 75mm*45 Pd	\$1,12	\$16,80	
	1	Codo Desagüe 75mm*90 Pd	\$1,04	\$1,04	
	23	Codo Cachimba de 1/2	\$0,80	\$18,40	
	20	Chaleco Naranja	\$3,60	\$72,00	
	84	Chapas para Puerta	\$3,60	\$302,40	
	109	Chicotes 0.60CM*6mm	\$0,30	\$32,70	
	100	Chicotes 0.60CM*8mm	\$0,31	\$31,00	
	50	Chicotes 0.75CM*8mm	\$0,39	\$19,50	
	35	Duratecho2.40*1.10	\$11,60	\$406,00	
	21	Disco Corte Matal Norton 14"	\$6,98	\$146,58	
	4	Disco Corte Matal Norton 7"	\$2,24	\$8,96	
	10	Disco Diamante Haromak 41/2	\$2,24	\$22,40	
	2	Disco Diamante Haromak 7"	\$3,60	\$7,20	
	240	Estribos 25*25 Varilla 8	\$0,56	\$134,40	
	100	Estribos 20*25 Varilla 8	\$0,50	\$50,00	
	500	Estribos 20*20 Varilla 8	\$0,50	\$250,00	
	250	Estribos 15*20 Varilla 8	\$0,45	\$112,50	
	300	Estribos 10*25 Varilla 8	\$0,45	\$135,00	
	250	Estribos 10*20 Varilla 8	\$0,29	\$72,50	
Suman y Pasan				\$21.484,24	

Acersa Franquiciado Disensa					
Inventario Inicial					
Al 1 de Enero del 2015					
Expresa en Dólares USD\$					
					FOLIO 3
Código	Cant.	Detalle	V/U	V/P	V/T
		Vienen		\$21.484,24	
	300	Estribos 10*15Varilla 8	\$0,22	\$66,00	
	100	Estribos 15*30 Varilla 8	\$0,56	\$56,00	
	100	Estribos 15*15 Varilla 6	\$0,30	\$30,00	
	45	Flexometro Kyoto 3M	\$1,56	\$70,20	
	15	Flexometro Kyoto 5M	\$2,49	\$37,35	
	25	Flexometro Kyoto 5M Econ.	\$2,05	\$51,25	
	50	Gafas Plasticas	\$3,20	\$160,00	
	15	Grifo 1/2 Skut	\$0,81	\$12,15	
	10	Guantes Caucho	\$2,80	\$28,00	
	61	Hojas Sierra sanflex	\$1,20	\$73,20	
	20	Larex Interior Blanco Caneca	\$19,64	\$392,80	
	40	Lija de Agua 150	\$0,40	\$16,00	
	15	Manguera 1/2 PR Rollo	\$12,38	\$185,70	
	4	Manguera 1/2 PV Rollo	\$12,94	\$51,76	
	5	Manguera 3/4 Rollo	\$33,76	\$168,80	
	20	Malla Electrosoldada Corrugada	\$56,35	\$1.127,00	
	3	Neplo 10 CM	\$32,00	\$96,00	
	11	Neplo 6 CM	\$0,28	\$3,08	
	4	Neplo de Tuerca	\$0,60	\$2,40	
	19	Pega Tubo 1/4	\$0,80	\$15,20	
	14	Pega Tubo 1/2	\$2,32	\$32,48	
	10	Permatex	\$3,60	\$36,00	
	30	Placas 10*10 3mm	\$1,60	\$48,00	
	7	Placas 20*20 3mm	\$3,20	\$22,40	
	19	Placas 20*20 6mm	\$6,40	\$121,60	
	11	Plastiluz 3,60*1.10	\$20,80	\$228,80	
	20	Plastiluz 3*1.10	\$19,60	\$392,00	
	114	Reductor Desagüe 110-50	\$2,80	\$319,20	
	30	Reductor Desagüe 110-50 Ri	\$1,89	\$56,70	
	19	Reductor Desagüe 110-75	\$2,52	\$47,88	
	24	Reductor Desagüe 110-75 Ri	\$1,88	\$45,12	
	100	Reductor Desagüe 75-50	\$1,92	\$192,00	
	38	Reductor Desagüe 75-50 Ri	\$1,32	\$50,16	
	63	Reductor Desagüe 110-50 Pd	\$1,00	\$63,00	
	10	Reductor Desagüe 110-75 Pd	\$1,20	\$12,00	
	55	Reductor Desagüe 75-50 Pd	\$1,04	\$57,20	
Suman y Pasan				\$25.851,67	

Acersa Franquiciado Disensa					
Inventario Inicial					
Al 1 de Enero del 2015					
Expresa en Dólares USD\$					
FOLIO 4					
Código	Cant.	Detalle	V/U	V/P	V/T
		Vienen		\$25.851,67	
17		Rejilla de alum para Piso 3	\$2,00	\$34,00	
22		Roll Alamb Amar Galvanizado	\$76,93	\$1.692,46	
45		Sifon Desagüe 110mm	\$8,76	\$394,20	
15		Sifon Desagüe 110mm Rival	\$3,65	\$54,75	
49		Sifon Desagüe 50mm	\$3,86	\$189,14	
40		Sifon Desagüe 75mm Pd	\$3,20	\$128,00	
17		Sifon 2" Plastidor	\$2,00	\$34,00	
15		Sifon 4" Plastidor	\$5,20	\$78,00	
24		Sifon Acordion Lava Manos	\$2,03	\$48,72	
176		Tapon H PP R/R 1/2	\$0,32	\$56,32	
190		Tapon MPP R/R 1/2	\$0,32	\$60,80	
2		Tee Desagüe 110mm	\$3,52	\$7,04	
29		Tee Desagüe 50mm	\$1,20	\$34,80	
27		Tee Desagüe 75mm Rival	\$1,68	\$45,36	
18		Tee Desagüe 110mm Pd	\$2,20	\$39,60	
65		Tee Desagüe 50mm Pd	\$0,60	\$39,00	
64		Tee Desagüe 75mm Pd	\$1,24	\$79,36	
6		Tee PP R/r 1/2	\$0,48	\$2,88	
19		Tee Red. Des. 110-50mm	\$3,12	\$59,28	
38		Tee Red. Des. 110-75mm	\$4,60	\$174,80	
59		Tee Red. Des. 75-50mm	\$3,60	\$212,40	
18		Tee Red. Des. 110-50mm Pd	\$2,08	\$37,44	
17		Tee Red. Des. 110-75mm Riv	\$4,83	\$82,11	
51		Tee 4" Rival	\$2,00	\$102,00	
9		Teflon	\$0,80	\$7,20	
6		Teflon Pequeño	\$0,64	\$3,84	
15		Tiza	\$0,74	\$11,10	
33		Tub. Des. 2" Proceplas	\$1,68	\$55,44	
11		Tub. Des. 3" Proceplas	\$4,02	\$44,22	
18		Tub. Des. 4" Proceplas	\$3,62	\$65,16	
8		Tub. Des. E/C 160mm* 3M	\$22,40	\$179,20	
13		Tub. Des. E/C 50mm* 3M	\$4,39	\$57,07	
17		Tub. Des. E/C 50mm* 3M Rival	\$2,92	\$49,64	
16		Tub. Des. E/C 75mm* 3M Rival	\$5,51	\$88,16	
11		Tub. Rosc. Pd 1/2*6M 420 PSI	\$3,74	\$41,14	
30		Tub. Rosc. 1/2*6M 420 PSI Riv	\$3,75	\$112,50	
		Suman y Pasan		\$30.252,80	

Acersa Franquiciado Disensa Inventario Inicial Al 1 de Enero del 2015 Expresa en Dólares USD\$					
FOLIO 5					
Código	Cant.	Detalle	V/U	V/P	V/T
		Vienen		\$30.252,80	
	38	Tubo 4 " Proceplast	\$3,62	\$137,56	
	72	Union PP R/R 3/4	\$0,52	\$37,44	
	76	Varillas Lamp.16 mm 12 M	\$20,30	\$1.542,80	
	180	Varilla Gref 5MM*5MT C7	\$6,60	\$1.188,00	
	240	Varilla Corrg sold constr8*12*12	\$5,17	\$1.240,80	
	160	Varilla Corrg sold constr14*12	\$13,23	\$2.116,80	
	250	Varilla Corrugada 75mm*12M	\$4,09	\$1.022,50	
	300	Varilla triplif.AS42 7,5*12	\$3,19	\$957,00	
	180	Varilla corrugada A50 9.5 *12	\$5,18	\$932,40	
	500	Varrilas Lamp Corrug 12 *12	\$9,88	\$4.940,00	
	160	Víga 15*15 Varilla 8 Cal 6	\$15,20	\$2.432,00	
	70	Víga Redoda	\$9,40	\$658,00	
	9	Yee Desagüe 110mm Rival	\$3,25	\$29,25	
	90	Yee Desagüe 50mm	\$1,52	\$136,80	
	7	Yee Desagüe 75mm Rival	\$0,61	\$4,27	
	6	Yee Desagüe 110mm Pd	\$0,55	\$3,30	
	21	Yee Desagüe 50mm Pd	\$0,64	\$13,44	
	4	Yee Desagüe 75mm Pd	\$1,44	\$5,76	
	11	Yee Red. Des.110mmA50mm	\$4,20	\$46,20	
	66	Yee Red. Des. 110mm A75mm	\$7,60	\$501,60	
	17	Yee Red. Des 75mm A 50mm	\$4,92	\$83,64	
	11	Yee Red. Des. 110mmA50mm	\$1,72	\$18,92	
	25	Yee Red.Des.75mm A50mm R	\$11,49	\$287,25	
	8	Zinc 360*80	\$7,92	\$63,36	
1.1.03.02		Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.		\$115,25	
	25	Resmas de papel boom marca Xerox A4	\$3,75	\$93,75	
	1	Grapadora	\$8,00	\$8,00	
	1	Caja de Grapas	\$3,50	\$3,50	
	1	Perforadora	\$10,00	\$10,00	
1.1.03.03		Inventario de Bienes de menor cuantía		\$380,00	
	2	Perchas metalicas	\$80,00	\$160,00	
	2	Telefonos SONY XPS	\$85,00	\$170,00	
	2	Teclados Genius	\$15,00	\$30,00	
	2	Mous Genius	\$10,00	\$20,00	
1.1.04		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			\$7.977,02
1.1.04.01		Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A)		7977,02	
1.1.04.01.02		Crédito Tributario	7977,02		
		TOTAL ACTIVOS CORRIENTE			\$79.784,16
1,2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01		PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01.01		Terrenos			\$48.000,00
	1	Terreno de 10 X20m2 en la ciudad de Loja, Av. Eduardo Kgmar	\$48.000,00	\$48.000,00	
1.2.01.02		Edificios			\$152.000,00
	1	Edificio en la ciudad de Loja	\$152.000,00	\$152.000,00	
1.2.01.03		Vehículos			\$62.000,00
	1	Camion Hyundai modelo 2010 Placa LAG0025	\$34.000,00	\$34.000,00	
	1	Camion Hyundai modelo 2009 Placa LAA0825	\$28.000,00	\$28.000,00	
		Suman y Pasan		\$319.619,41	

Acersa Franquiciado Disensa Inventario Inicial Al 1 de Enero del 2015 Expresa en Dólares USD\$					
FOLIO 6					
Código	Cant.	Detalle	V/U	V/P	V/T
1.2.01.04		Mobiliario y Enseres			\$2.340,00
	3	Escritorios de madera tipo secretaria	\$250,00	\$750,00	
	3	Sillas Secretaria madera y cuerotex	\$160,00	\$480,00	
	1	Juego de Muebles tipo luis 15	\$1.110,00	\$1.110,00	
1.2.01.06		Equipo de Computación			\$3.646,00
	1	Computadoras Mac Super Power	\$1.266,00	\$1.266,00	
	2	Computadoras HP	\$630,00	\$1.260,00	
	2	Monitores LG de 19"	\$290,00	\$580,00	
	1	Impresora EPSON L355	\$340,00	\$340,00	
	1	Impresora Canon 510	\$200,00	\$200,00	
1.2.01.07		Maquinaria			\$58.000,00
	1	Retroexcavadora 420D		\$58.000,00	
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			\$325.986,00
		TOTAL ACTIVOS			\$405.770,16
2		PASIVO			
2,1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			\$5.200,00
2.1.01.01		Cuentas por pagar proveedores			\$5.200,00
	1	ADELCA	\$3.200,00		
	1	Construmercado S.A.	\$2.000,00		
2.1.02		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			\$2.085,66
2.1.02.01		Con la Administración Tributaria			\$971,33
2.1.02.01.02		Retención en la Fuente por Pagar 1%	\$971,33		
2.1.02.02		Con el IESS			\$1.114,33
	1	Aporte Personal al IESS	\$487,52		
	1	Aporte Patronal al IESS	\$626,81		
	1	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$575,23		
	1	ICE 0.50%	\$25,79		
	1	SETEC 0.50%	\$25,79		
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES			\$7.285,66
		TOTAL PASIVOS			\$7.285,66
3		PATRIMONIO NETO			
3.1.01	1	Capital	\$398.484,51	\$398.484,51	
		TOTAL PATRIMONIO			\$398.484,51
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$405.770,16

Loja, 01 de Enero del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 1 de enero del 2015

Expresado en dólares USD

1	ACTIVO		
1,1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$18.360,00
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		\$4.300,00
1.1.02.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	\$4.300,00	
1.1.03	INVENTARIOS		\$49.147,14
1.1.03.01	Inventario de Mercadería en Almacén-comprados tercero	\$48.651,89	
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos	\$115,25	
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	\$380,00	
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$7.977,02
1.1.04.01	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	\$7.977,02	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$79.784,16
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$325.986,00
1.2.01.01	Terrenos	\$48.000,00	
1.2.01.02	Edificios	\$152.000,00	
1.2.01.03	Vehículos	\$62.000,00	
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres	\$2.340,00	
1.2.01.05	Equipo de Computación	\$3.646,00	
1.2.01.06	Maquinaria	\$58.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$325.986,00
	TOTAL ACTIVO		\$405.770,16
2	PASIVO		
2,1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$5.200,00
2.1.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$2.085,66
2.1.02.01	Con la Administración Tributaria	\$971,33	
2.1.02.02	Con el IESS	\$1.114,33	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$7.285,66
	TOTAL PASIVO		\$7.285,66
3	PATRIMONIO NETO		
3.1.01	Capital	\$398.484,51	
	TOTAL PATRIMONIO		\$398.484,51
	PASIVO MAS PATRIMONIO		\$405.770,16

Loja, 1 de enero del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

Memorandum de Operaciones

Enero

- ✚ **01.-** Se registra el Estado de Situación Inicial tomando en cuenta el Activo, Pasivo Patrimonio de la Empresa.
- ✚ **04.-** Cancela la Constructora Cueva el 50% de la deuda pendiente, que corresponde al valor de \$645,00.
- ✚ **08.-** Se presta el servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA, según diario de servicios N° 01, por un Valor de \$ 3.46, más IVA de \$3.66. Nos retienen el 2% de Impuesto a la renta y el 70% de IVA, pago realizado al contado.
- ✚ **08.-** Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de enero, según Diario de ventas N° 1, por un valor de \$1,481.71 y un descuento de \$0.04 más IVA,\$ 177.80 con anticipo de retención a la fuente del 1% \$10.25 al contado \$ 1,306. 72 a crédito \$342.50.
- ✚ **08.-** Nota de débito por pago de retenciones en la fuente del mes de diciembre del 2014, por un valor de \$971.33, el banco cobra \$0.30 de comisión.
- ✚ **08.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 1,951.72.
- ✚ **08.-** Compra Mercadería, según diario de compras Nro. 1 semana del 01 al 08 enero del 2015. Por un valor de \$ 11,888.21 y un

descuento de\$ 1.807, 34 más IVA \$ de 1209.70, con una retención 1% de \$100.81 al contado con transferencia bancaria \$1,232.88 y a crédito \$9,956.88 el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **14.-** El Sr. Marcelo Jaramillo Hill cancela en efectivo el 100% del valor adeudado por un valor de\$287.50.
- ✚ **14.-** Depósito de efectivo, de la recaudación de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo Jaramillo Hill, en el Banco de Loja por un valor 287.50.
- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 1,114.33, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de diciembre del 2014, el banco nos cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **16.-** El Sr. Oscar Lenin Muñoz Apolo cancela en efectivo el 100% del valor adeudado de \$ 55.00 a la fecha.
- ✚ **16.-** Venta de mercadería según diario de ventas N°. 2 semana del 09 al 15 de enero del 2015, por un valor \$1,272.56 y un descuento de \$0.06 más IVA de \$152.70, con retención en la fuente del 1% \$4.43 al contado \$1,420.77.
- ✚ **16.-** Depósito de efectivo, de la recaudación de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin Muñoz Apolo y de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor 1,475.77.
- ✚ **16.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 2, semana del 09 al 15 enero del 2015. Por un valor de \$ 3,248.82 y un descuento de\$ 584.06 más IVA de \$ 319.77, con retención del

1% de \$26.65, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 2,957.88, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **17.-** Cancela el Ing. Iván Torres el 100% de la deuda pendiente, que corresponde al valor de \$ 946,00.
- ✚ **17.-** Depósito de efectivo, de la recaudación de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres, en el Banco de Loja por un valor \$ 946.00.
- ✚ **17.-** Cancela el Ing. César Suca el 100% de la deuda pendiente, que corresponde al valor de \$ 860,00.
- ✚ **18.-** Depósito de efectivo, de la recaudación de la cuenta pendiente del Ing. César Suca, en el Banco de Loja por un valor \$ 860.00.
- ✚ **19.-** Se cancela un valor de \$45.20 más IVA, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de Teléfono a la CNT, correspondiente al mes de diciembre del 2014, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **20.-** Se cancela un valor de \$27.25, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de energía eléctrica a la ERSSA, correspondiente al mes de diciembre del 2014, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **20.-** Cancela el Ing. Patricio Arias el 100% de la deuda pendiente, que corresponde al valor de \$ 430,00.
- ✚ **21.-** Depósito de efectivo, de la recaudación de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Arias, en el Banco de Loja por un valor \$ 430.00.

- ✚ **23.-** Venta de mercadería según diario de ventas Nro. 3, semana del 16 al 23 de enero del 2015. Por un valor \$19,717.29 y un descuento de \$0,21 más IVA de \$2,366.05, con retención en la fuente del 1% \$3,69, al contado \$22,079.44.
- ✚ **23.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$22,079.67.
- ✚ **23.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 3, semana del 16 al 23 enero del 2015. Por un valor de \$ 12400.21 y un descuento de\$ 2161.79 más IVA de \$ 1228.61, con retención del 1% de \$102.38, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 11,364.65, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **31.-** Venta de mercadería según diario de ventas Nro. 4, semana del 24 al 31 de enero del 2015. Por un valor de ventas 12% \$ 15,353.77 y ventas 0% \$54.98, y un descuento de \$0,06 más IVA de \$1,842.45, con retención en la fuente del 1% \$0.49, al contado \$17,250.65.
- ✚ **31.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 4, semana del 24 al 31 de enero del 2015. Por un valor de \$ 1,652.22 y un descuento de\$ 251.06 más IVA \$ 168.14, con retención del 1% de \$ 14.01, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 1,555.29, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **31.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$17,250.65.

- ✚ **31.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Construmercado S.A., por un valor de \$2000.00, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **31.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de enero del 2015.
- ✚ **31.-** Se liquida el IVA correspondiente al mes de enero

Febrero

- ✚ **03.-** Compra de combustible a estación de servicio “La Argelia”, según factura N° 001-001-110262, se cancela en efectivo un valor de \$ 14.73 más IVA.
- ✚ **03.-** Se cancela en efectivo a Imprenta Sánchez, \$36.00, según factura N° 001-001-3088, se retiene el 1% \$0.36 de impuesto a la renta y emite comprobante de retención N° 002-001-4283.
- ✚ **07.-** Venta de mercadería según diario de ventas Nro. 5, semana del 01 al 07 de febrero del 2015. Por un valor \$3,555.26, y un descuento de \$0,29 más IVA \$426.60, con retención en la fuente del 1% \$20.95, al contado \$3,960.62.
- ✚ **07.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 5, del 01 al 07 de febrero del 2015. Por un valor de \$ 7,948.44 y un descuento de \$ 780.37 más IVA \$ 860.17, con retención del 1% de

\$ 71.68, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 5,368.04 y a crédito \$ 2588.52, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

✚ **07.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$3,907.28.

✚ **07.-** Se procede a a realizar la declaración de retenciones a la fuente del impuesto a la renta, correspondiente al mes de enero por un valor \$243.85, el banco cobra 0.30 de comision.

✚ **10.-** Se cancela a Calderón Betancourt Fabricio Fernando \$ 400.00, por transporte de 400 quintales de Cemento Rocafuerte, según factura N° 001-001-441, se emite comprobante de retención N° 002-001-4284, se cancela con Cheque N° 326 del Banco de Loja.

✚ **11.-** Se presta el servicio de logística según diario de servicios N° 02, por un valor de \$189.73, más IVA \$ 22.77, nos retienen el 2% de Impuesto a la renta y el 70% de IVA, pago realizado al contado.

✚ **14.-** Venta de mercadería según Diario de ventas Nro. 6, semana del 08 al 14 de febrero del 2015. Por un valor \$29,440.01, y un descuento de \$0.05 más IVA \$3,532.80, con retención en la fuente del 1% \$165.81, al contado \$32,806.95.

✚ **14.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 6, del 08 al 14 de febrero del 2015. Por un valor de \$ 8,765.42 y un descuento de \$ 542.73 más IVA \$ 986.72, con retención del 1% de \$ 82.23, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$

3,950.14 y a crédito \$ 5,177.04, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **14.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$32,806.95.
- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 401.62, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de enero del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **16.-** Se cancela a ADELCA, con transferencia bancaria del Banco de Loja un valor de \$ 13,156.88, cuentas pendientes por pagar, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **18.-** Se cancela mediante convenio de débito del Banco de Loja, servicios básicos correspondientes al mes de enero del 2015 tal como se detalla a continuación: teléfono 38.50 más IVA y energía eléctrica \$23.57. el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **21.-** Venta de mercadería según Diario de ventas Nro. 7, semana del 15 al 21 de febrero del 2015. Por un valor \$478.97, más IVA \$ 57.48, al contado \$536.45.
- ✚ **21.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 7, del 15 al 21 de febrero del 2015. Por un valor de \$ 4,934.72 y un descuento de \$ 722.61 más IVA \$ 505.45, con retención del 1% de \$ 42.12, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 4,675.44, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **21.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$536.45.
- ✚ **28.-** Venta de mercadería según Diario de ventas Nro. 8, semana del 22 al 28 de febrero del 2015. Por un valor \$1,767.33, más IVA \$ 212.07, descuento en ventas \$0.09, retención en la fuente \$ 0.29 al contado \$1,979.02.
- ✚ **28.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 8, del 22 al 27 de febrero del 2015. Por un valor de \$ 5,150.80 y un descuento de\$ 735.71 más IVA \$ 529.81, con retención del 1% de \$ 44.15, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja \$ 4,900.75, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **28.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$536.45.
- ✚ **28.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de enero del 2015.
- ✚ **28.-** Nota de crédito por intereses ganados en la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$ 15.61.
- ✚ **28.-** Nota de débito por retención de rendimientos financieros de la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de \$ 0.31.
- ✚ **07.-** Se liquida el IVA correspondiente al mes de febrero.

Marzo

- ✚ **02.-** El Ing. Jackson Vélez, cancela cuenta pendiente por un valor de \$ 774.00.
- ✚ **02.-** La Constructora Cueva, cancela cuenta pendiente por un valor de \$ 645.00
- ✚ **03.-** Depósito de efectivo, de los cobros, en el Banco de Loja por un valor \$ 1,419.00.
- ✚ **07.-** Venta de mercadería según diario de ventas Nro. 9, semana del 01 al 07 de marzo del 2015. Por un valor \$1,451.43, más IVA \$ 174.17, descuento en ventas \$0.04, al contado \$1,625.56.
- ✚ **07.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 9, semana del 01 al 07 de marzo del 2015. Por un valor de \$ 11,141.40 y un descuento de \$ 1,226.13 más IVA \$ 1,189.83, con retención del 1% de \$ 99.15, a crédito \$ 11,005.95.
- ✚ **07.-** Depósito de efectivo, de las ventas al contado, en el Banco de Loja por un valor \$ 1,625.56.
- ✚ **07.-** Se procede a a realizar la declaración de retenciones a la fuente del impuesto a la renta, correspondiente al mes de febrero por un valor de \$ 244.51 el banco cobra 0.30 de comision.
- ✚ **08.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Contrumercado S.A., un valor de \$26.64, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **13.-** Se presta el servicio de logística según diario de servicios N° 03, por un Valor de \$86.06, más IVA de, 10.33 nos retienen el 2% de Impuesto a la renta y el 70% de IVA, pago realizado al contado.
- ✚ **14.-** Venta de mercadería de la semana del 09 al 14 de marzo, según diario de ventas N° 10, Por un valor de \$1,547.66 y un descuento de \$0.06 más IVA \$ 185.71, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$0.21, anticipo retención IVA 30% 0.77, al contado \$ 1732.33.
- ✚ **14.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 10, semana del 09 al 14 de marzo del 2015. Por un valor de \$ 10,686.88 y un descuento de \$ 916.52 más IVA \$ 1,172.44, con retención del 1% de \$ 97.70, se cancela con transferencia bancaria \$ 6185.76, a crédito \$ 4,659.34, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **14.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 1,732.33.
- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 401.62, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de febrero del 2015, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **17.-** Compra de mercadería, según diario de compras N°. 11, semana del 16 al 17 de marzo del 2015. Por un valor de \$ 3575.85 y un descuento de \$ 166.06 más IVA \$ 409.17, con retención del

1% de \$ 34.10, se cancela con transferencia bancaria \$ 1196.34, a crédito \$ 2588.52, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **19.-** Se cancela un valor de \$42.66 más IVA, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de teléfono a la CNT, correspondiente al mes de febrero del 2015, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **20.-** Se cancela un valor de \$28.30, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de energía eléctrica a la ERSSA, correspondiente al mes de febrero del 2015, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **20.-** Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo, según diario de ventas N° 11, Por un valor de \$5,300.13 y un descuento de \$0.04 más IVA \$ 636.01, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$44.56, al contado \$ 5,891.54.
- ✚ **20.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 5,891.54.
- ✚ **26.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 2,588.52, por pago de las facturas N° 013-005-000025729, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **29.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 7765.56, por de las facturas N° 013-005-000025177, 013-005-000025196 y 013-005-000025238, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **31.-** Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo, según diario de ventas N° 12, Por un valor de \$29,810.14 y ventas 0% 290.51, un descuento de \$0.14 más IVA \$ 3,577.20, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$175.15, al contado \$ 33,502.56.
- ✚ **31.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,141.63, por pago de las facturas N° 013-005-000025968, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **31.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de marzo del 2015.
- ✚ **31.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor \$1,951.72.
- ✚ **31.-** Nota de crédito por intereses ganados en la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$14.47.
- ✚ **31.-** Nota de débito por retención de rendimientos financieros de la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$0.29.
- ✚ **07.-** Se liquida el IVA correspondiente al mes de marzo.

Abril

- ✚ **03.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Adelca Aceria del Ecuador, un valor de \$987.40, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **03.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Adelca Acería del Ecuador, un valor de \$2997.17, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **05.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Adelce Acería del Ecuador, un valor de \$1,102.71, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **05.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Maderera Raúl López Disensa, un valor de \$2,893.95, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **06.-** Compra de mercadería a Construmercado S. A, según Diario de Compra N° 13, por un valor de \$ 3,731.20, más IVA, \$ 447.74, con retención del 1% \$37.31 a crédito \$ 4,141.63.
- ✚ **06.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,141.63, por de la factura 013-005-000026018, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **07.-** Se procede a realizar la declaración de Retenciones a la fuente del Impuesto a la renta, correspondiente al mes de marzo por un valor de 230.95.
- ✚ **08.-** Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril, según diario de ventas N° 13, Por un valor de \$4749.15, un descuento de \$0.19 más IVA \$ 569.88, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$31.79, al contado \$ 5287.05.
- ✚ **08.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 5287.05.

- ✚ **08.-** Se cancela cuenta pendiente de pago a Adelca Acería del Ecuador, un valor de \$2,998.09, mediante transferencia bancaria del Banco de Loja, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **13.-** Se presta el servicio de logística según auxiliar de servicios N°04, por un valor de \$299.95, más \$35.99 IVA, nos retienen el 2% de Impuesto a la renta y el 70% de IVA, pago realizado al contado.
- ✚ **15.-** Venta de mercadería de la semana del 09 al 15 de abril, según Diario de Ventas N° 14, por un valor de \$3355.28, ventas gravadas con IVA 0% \$1.34, un descuento de \$0.09 más IVA \$ 402.62, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$16.05, al contado \$ 3743.10.
- ✚ **15.-** Compra de mercadería a Construmercado S. A, según diario de compra N° 14, por un valor de \$ 7,462.40, más IVA \$895.49, con retención en la fuente de 1% \$74.63 a crédito \$ 8,283.26.
- ✚ **15.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 3743.10.
- ✚ **15.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,659.34, por de la factura N° 013-005-000025610, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **15.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 2588.52, por pago de la factura N° 013-005-000025966, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 401.62, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de marzo del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **19.-** Se cancela un valor de \$39.85 más IVA, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de Teléfono a la CNT, correspondiente al mes de marzo del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **20.-** Se cancela un valor de \$48.66, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de energía eléctrica a la ERSSA, correspondiente al mes de marzo del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **22.-** Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril, según diario de ventas N° 15, Por un valor de \$12,779.13, un descuento de \$0.20 más IVA \$ 1,533.47, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$0.14, al contado \$ 14,312.26.
- ✚ **22.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor \$ 14,312.66.
- ✚ **24.-** Compra de mercadería según diario de compra N° 15, por un valor de \$ 10,821.93 más IVA \$1,298.63, compras con tarifa IVA 0% \$ 43,081.49, Retención 1% 539.03, se cancela con transferencia del banco de Loja \$ 10,929.32, el banco cobra 0.50 por comisión, a crédito \$ 43,733.69.

- ✚ **26.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 16, por un valor de \$ 3,731.32 más IVA \$ 447.76, Retención 1% 37.31, a crédito \$ 4,141.77.
- ✚ **30.-** Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril, según diario de ventas N° 16, Por un valor de \$7,342.52, un descuento de \$0.17 más IVA \$ 881.08, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$12.41, anticipo retención IVA del 30% \$ 1.45, al contado \$ 8,209.57.
- ✚ **30.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor \$ 8,209.57.
- ✚ **30.-** Nota de crédito por intereses ganados en la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$16.11.
- ✚ **30.-** Nota de débito por retención de rendimientos financieros de la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 0.32.
- ✚ **30.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de abril del 2015.
- ✚ **07.-** Se liquida el IVA correspondiente al mes de abril.

Mayo

- ✚ **06.-** Pago por transporte de mercadería a Guamán Sarango Manuel Alberto, según factura N° 001-001-314, un valor de \$

3,209.45, se emite comprobante de retención N° 002-001-5436, se cancela con Cheque del banco de Loja N° 345

- ✚ **07.-** Se procede a a realizar la declaración de retenciones a la fuente del Impuesto a la renta, correspondiente al mes de abril por un valor de \$688.28.
- ✚ **07.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 17, semana del 04 al 07 de mayo, por un valor de \$ 9,949.07 más IVA \$1,193.89, retención 1% 99.49, a crédito \$ 4,141.63, se cancela con transferencia bancaria \$ 6,901.84, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **09.-** Venta de mercadería de la semana del 01 al 09 de mayo, según diario de ventas N° 17, Por un valor de \$1,124.16, más IVA \$ 134.90, con anticipo de retención a la fuente del 1% \$0.19, al contado \$ 1,258.87.
- ✚ **09.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 1258.87.
- ✚ **13.-** Se presta el servicio de logística según diario de servicios N° 05, por un Valor de \$ 546.15, más IVA \$65.54, nos retienen el 2% de Impuesto a la renta y el 70% de IVA, pago realizado al contado.
- ✚ **14.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 18, semana del 11 al 14 de mayo, por un valor de \$ 15,985.17, descuento en compras de \$ 286.63, IVA \$ 1883.82, Retención 1% 156.99, a crédito \$ 17,359.94, se cancela en efectivo \$ 65.43.

- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 401.62, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de abril del 2015, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **16.-** Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo, según Diario de Ventas N° 18, Por un valor de \$2,258.14, descuento de \$ 0.02, más IVA \$ 270.97, al contado \$ 2,529.09.
- ✚ **16.** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 2500.00.
- ✚ **19.-** Se cancela un valor de \$47.30 más IVA, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de Teléfono a la CNT, correspondiente al mes de abril del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **20.-** Se cancela un valor de \$31.25, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de energía eléctrica a la ERSSA, correspondiente al mes de abril del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **21.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 19, semana del 18 al 21 de mayo, por un valor de \$ 7,705.25, IVA \$ 924.63, retención 1% 77.05, a crédito \$ 8,283.27, se cancela en efectivo \$ 269.56.
- ✚ **22.-** Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo, según diario de ventas N° 19, Por un valor de \$7,750.09, descuento de \$ 0.07, más IVA \$ 930.00, al contado \$ 8,680.02.
- ✚ **22.** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 8600.00.

- ✚ **27.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,141.63, por de la factura 013-005-000026133, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **27.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,141.63, por de la factura 013-005-000026172, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **28.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 20, semana del 25 al 28 de mayo, compras tarifa 12% \$ 3731.20, IVA \$ 447.74, compras tarifa 0% 64,153.32, retención 1% 678.85, a crédito \$ 62,816.09, se cancela con transferencia bancaria \$ 4837.32. el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **30.-** Venta de mercadería de la semana del 25 al 30 de mayo, según diario de ventas N° 20, Por un valor de \$8,640.24, descuento de \$ 0.12, más IVA \$ 1,036.81, al contado \$ 4,707.61, a crédito \$ 4,969.33.
- ✚ **30.** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 4700.00.
- ✚ **30.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 17359.94, por pago de las facturas 013-005-000026424, 013-005-000026562, 013-005-000026571 y 013-005-000026585, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **30.-** Nota de crédito por intereses ganados en la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$5.96.

- ✚ **30.-** Nota de débito por retención de rendimientos financieros de la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$0.12.
- ✚ **30.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de mayo del 2015.
- ✚ **07.-** Se liquida el IVA correspondiente al mes de mayo.

Junio

- ✚ **05.-** Venta de mercadería de la semana del 1 al 05 de junio, según Diario de Ventas N° 21, Por un valor de \$30,653.19, descuento de \$ 0.03, más IVA \$ 3678.38, al contado \$ 30,684.09, a crédito \$ 3,647.45.
- ✚ **05.-** Depósito de valores recaudados por concepto de ventas \$ 30,684.00.
- ✚ **07.-** Se procede a a realizar la declaración de retenciones a la fuente del impuesto a la renta, correspondiente al mes de mayo por un valor \$1,076.57 el banco cobra 0.50 de comisión.
- ✚ **07.-**Cancela el Sr. Luis Sarmiento el 100% de la deuda pendiente, que corresponde al valor de \$4,969.33.
- ✚ **07.-** Depósito de efectivo en el Banco de Loja por un valor 4,960.00.
- ✚ **10.-** El Sr. Juan Sarmiento cancela cuenta pendiente por un valor de \$ 3,647.65.

- ✚ **10.-** Depósito de valores recaudados por concepto de ventas \$ 3,647.45.
- ✚ **10.-** Compra de mercadería, según Diario de Compra N° 21, del 8 al 10 de junio, por un valor de \$ 9,872.20, descuento \$ 116.67, IVA \$ 1,170.66, Retención 1% 97.56, a crédito \$ 10828.64.
- ✚ **12.-** Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio, según diario de ventas N° 22, Por un valor de \$3,124.25, más IVA \$ 374.91, al contado \$ 2,405.95, a crédito \$ 1,093.21.
- ✚ **12.-** Depósito de valores recaudados por concepto de ventas \$ 2,405.95.
- ✚ **15.-** Se cancela con convenio de débito al IESS un valor de \$ 401.62, por aportes pendientes por pagar correspondientes al mes de abril del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **16.-** Compra de mercadería, según diario de compra N° 22, del 16 de junio, por un valor de \$ 4,020.25, descuento \$ 76.38, IVA \$ 473.26, Retención 1% \$ 39.44, a crédito \$ 4,377.70.
- ✚ **16.-** Se presta servicio de logística según diario de servicios N° 06, por el valor de \$128,64, mas IVA \$15,44, nos retienen el 2% de impuesto a la renta y el 70% de IVA.
- ✚ **16.-** Nota de crédito N° 013-005-000000993, por descuento en la compra de mercadería de la factura 013-005-000026571 de Construmercado S.A., valor 465.95 más IVA.

- ✚ **16.-** El Sr. Juan Sarmiento cancela cuenta pendiente por un valor de \$ 1093.21.
- ✚ **16.-** Depósito de valores recaudados \$ 1,090.00.
- ✚ **18.-** Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio, según Diario de Ventas N° 23, Por un valor de \$9,281.32, más IVA \$ 1,113.76, al contado \$ 4,098.18, a crédito \$ 6,296.90.
- ✚ **18.-** Depósito de valores recaudados por concepto de ventas \$ 4,098.18.
- ✚ **19.-** Se cancela un valor de \$35.25 más IVA, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de teléfono a la CNT, correspondiente al mes de mayo del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **20.-** Se cancela un valor de \$37.95, mediante convenio de débito del Banco de Loja el servicio de energía eléctrica a la ERSSA, correspondiente al mes de mayo del 2015, el banco cobra \$ 0.30 de comisión.
- ✚ **25.-** El Sr. Juan Sarmiento cancela cuenta pendiente por un valor de \$ 6296.90.
- ✚ **25.-** Depósito de valores recaudados \$ 6,296.90.
- ✚ **27.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria un valor de \$ 4,141.63, por de la factura 013-005-000026424, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.

- ✚ **29.-** Se cancela a Construmercado S.A., a través de transferencia bancaria, por de las facturas 013-005-00027072, 013-005-00027083 y 013-005- 0000270189, un valor de \$ 10828.64, el banco cobra \$ 0.50 de comisión.
- ✚ **30.-** Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio, según diario de ventas N° 24, Por un valor de \$6,384.13, más IVA \$ 766.10, anticipo retención en la fuente \$ 43.47, al contado \$ 7,106.76.
- ✚ **30.-** Depósito de valores recaudados por concepto de ventas \$ 7,106.78.
- ✚ **30.-** Nota de crédito por intereses ganados en la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$15.16.
- ✚ **30.-** Nota de débito por retención de rendimientos financieros de la cuenta corriente del banco de Loja por un valor de \$ 1.82.
- ✚ **30.-** Se Cancela sueldos según rol de pagos, correspondiente al mes de junio del 2015.

AJUSTES Y REGULACIONES

- ✚ Se registra el consumo de los utiles de oficina es de un según anexo de consumo.
- ✚ Calculo de depreciaciones por el método de línea recta.
- ✚ Se regula la cuenta mercaderías.
- ✚ Asientos de cierre, tanto de ingresos como de gastos.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

1

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/01/2015	-1-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 18.360,00	
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$ 4.300,00	
	Inventario de Mercadería en Almacén-comprados terceros		\$ 48.651,89	
	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.		\$ 115,25	
	Inventario de Bienes de menor cuantía		\$ 380,00	
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 7.977,02	
	Terrenos		\$ 48.000,00	
	Edificios		\$ 152.000,00	
	Vehículos		\$ 62.000,00	
	Mobiliario y Enseres		\$ 2.340,00	
	Equipo de Computación		\$ 3.646,00	
	Maquinaria		\$ 58.000,00	
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 5.200,00
	Con la Administración Tributaria			\$ 971,33
	Con el IESS			\$ 1.114,33
	Capital			\$ 398.484,51
	P/r. Estado de Situación Inicial			
04/01/2015	-2-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 645,00	
	Caja	\$ 645,00		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 645,00
	Constructora Cueva	\$ 645,00		
	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cueva			
08/01/2015	-3-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 30,95	
	Caja	\$ 30,95		
	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IR)		\$ 0,61	
	Anticipo Retención en la Fuente 2%	\$ 0,61		
	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)		\$ 2,56	
	Anticipo IVA Retenido 70%	\$ 2,56		
	Venta de Servicios			\$ 30,46
	Servicios IVA 12%	\$ 30,46		
	Con la Administración Tributaria			\$ 3,66
	IVA Cobrado	\$ 3,66		
	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA, S/F N° 002-001-13234			
08/01/2015	-4-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.306,72	
	Caja	\$ 1.306,72		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$ 342,50	
	Constructora Cueva			
	Jaramillo Hill Marcelo	\$ 287,50		
	Oscar Lenin Muñoz Apolo	\$ 55,00		
	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IR)		\$ 10,25	
	Anticipo Retención en la Fuente 1%	\$ 10,25		
	SUMAN Y PASAN		\$ 408.108,75	\$ 406.449,29

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

		FOLIO N°		2
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 408.108,75	\$ 406.449,29
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,04	
	Venta de Bienes			\$ 1.481,71
	Ventas IVA 12%	\$ 1.481,71		
	Con la Administración Tributaria			\$ 177,80
	IVA Cobrado	\$ 177,80		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/DV N° 1			
08/01/2015	-5-			
	Con la Administración Tributaria		\$ 971,33	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 971,33		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 971,63
	Bancos	\$ 971,63		
	P/r. Nota de débito por pago de retenciones			
08/01/2015	-6-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.951,72	
	Bancos	\$ 1.951,72		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.951,72
	Caja	\$ 1.951,72		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
08/01/2015	-7-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 11.888,21	
	Compras IVA 12%	\$ 11.888,21		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.209,70	
	IVA pagado	\$ 1.209,70		
	(-) Descuento en Compras			\$ 1.807,34
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.233,38
	Bancos	\$ 1.233,38		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 9.956,88
	Adelca Acería del Ecuador	\$ 9.956,88		
	Con la Administración Tributaria			\$ 100,81
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 100,81		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1			
14/01/2015	-8-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 287,50	
	Caja	\$ 287,50		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Sr. Marcelo Jaramillo Hill	\$ 287,50		\$ 287,50
	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo Jaramillo Hill			
14/01/2015	-9-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 287,50	
	Bancos	\$ 287,50		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 287,50
	Caja	\$ 287,50		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
15/01/2015	-10-			
	Con el IESS		\$ 1.114,33	
	Aporte Personal al IESS	\$ 487,52		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 575,23		
	ICE 0.50%	\$ 25,79		
	SETEC 0.50%	\$ 25,79		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.114,83
	Bancos	\$ 1.114,83		
SUMAN Y PASAN			\$ 425.820,38	\$ 425.820,38

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 3

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 425.820,38	\$ 425.820,38
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
16/01/2015	-11-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 55,00	
	Caja			
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 55,00
	Sr. Oscar Lenin Muños Apolo	\$ 55,00		
	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin Muños Apolo			
16/01/2015	-12-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.420,77	
	Caja	\$ 1.420,77		
	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IR)		\$ 4,43	
	Anticipo Retención en la Fuente 1%	\$ 4,43		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,06	
	Venta de Bienes			\$ 1.272,56
	Ventas IVA 12%	\$ 1.272,56		
	Con la Administración Tributaria			\$ 152,70
	IVA Cobrado	\$ 152,70		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/DV N° 2			
16/01/2015	-13-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.475,77	
	Bancos	\$ 1.475,77		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.475,77
	Caja	\$ 1.475,77		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
16/01/2015	-14-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 3.248,82	
	Compras IVA 12%			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 319,77	
	Iva Pagado	\$ 319,77		
	(-) Descuento en Compras			\$ 584,06
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.958,38
	Bancos	\$ 2.958,38		
	Con la Administración Tributaria			\$ 26,65
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 26,65		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2			
17/01/2015	-15-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 946,00	
	Caja	\$ 946,00		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 946,00
	Ing. Iván Torres	\$ 946,00		
	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres			
17/01/2015	-16-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 946,00	
	Bancos	\$ 946,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 434.237,50	\$ 433.291,50

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

4

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 434.237,50	\$ 433.291,50
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 946,00
	Caja	\$ 946,00		
17/01/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
	-17-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 860,00	
	Caja			
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 860,00
	Ing. Iván Torres	\$ 860,00		
18/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. César Suca			
	-18-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 860,00	
	Bancos			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 860,00
	Caja	\$ 860,00		
19/01/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
	-19-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 45,20	
	Teléfono	\$ 45,20		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 5,42	
	IVA Pagado	\$ 5,42		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 51,12
	Bancos	\$ 45,70		
20/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de Dic/2014			
	-20-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 27,25	
	Luz Eléctrica	\$ 27,25		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 27,75
	Bancos	\$ 27,75		
20/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Dic/2014			
	-21-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 430,00	
	Caja			
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 430,00
	Ing. Patricio Arias	\$ 430,00		
21/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Arias			
	-22-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 430,00	
	Bancos	\$ 430,00		
	SUMAN Y PASAN		\$ 436.896,37	\$ 436.466,37

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

5

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 436.896,37	\$ 436.466,37
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 430,00
	Caja	\$ 430,00		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
23/01/2015	-23-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 22.079,44	
	Caja	\$ 22.079,44		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 3,69	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 3,69		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,21	
	Venta de Bienes			\$ 19.717,29
	Ventas IVA 12%	\$ 19.717,29		
	Con la administración Tributaria			\$ 2.366,05
	IVA Cobrado	\$ 2.366,05		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/DV N° 3			
23/01/2015	-24-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 22.079,67	
	Bancos			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 22.079,67
	Caja	\$ 22.079,67		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
23/01/2015	-25-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 12.400,21	
	Compras IVA 12%	\$ 12.400,21		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.228,61	
	IVA Pagado	\$ 1.228,61		
	(-)Descuento en Compras			\$ 2.161,79
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 11.365,15
	Bancos	\$ 11.365,15		
	Con la administración Tributaria			\$ 102,38
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 102,38		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/DC N° 3			
31/01/2015	-26-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 17.250,65	
	Caja	\$ 17.250,65		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,49	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 0,49		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,06	
	Venta de Bienes			\$ 15.408,75
	Ventas IVA 12%	\$ 15.353,77		
	Ventas IVA 0%	\$ 54,98		
	Con la administración Tributaria			\$ 1.842,45
	IVA Cobrado	\$ 1.842,45		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DV N° 4			
31/01/2015	-27-			
	SUMAN Y PASAN		\$ 511.939,90	\$ 511.939,90

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

		FOLIO N°		6
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 511.939,90	\$ 511.939,90
	Compras netas locales de bienes		\$ 1.652,22	
	Compras IVA 12%	\$ 1.652,22		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 168,14	
	IVA Pagado	\$ 168,14		
	(-)Descuento en Compras			\$ 251,06
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.555,79
	Bancos	\$ 1.555,79		
	Con la administración Tributaria			\$ 14,01
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 14,01		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DC N° 4			
31/01/2015	-28-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 17.250,65	
	Bancos	\$ 17.250,65		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 17.250,65
	Caja	\$ 17.250,65		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
31/01/2015	-29-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.000,00	
	Construmercado S.A.	\$ 2.000,00		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.000,50
	Bancos	\$ 2.000,50		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
31/01/2015	-30-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 1.801,91	
	Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 150,16	
	Fondos de Reserva			\$ 401,62
	Con el IESS			
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.781,79
	Bancos	\$ 1.781,79		
	P/r. Pago de Sueldos mes de enero			
31/01/2015	-31-			
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	P/r. Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
SUMAN Y PASAN			\$ 535.568,06	\$ 535.568,06

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

		FOLIO N°		
		7		
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 535.568,06	\$ 535.568,06
31/01/2015	-32-			
	Con la administración Tributaria		\$ 4.542,66	
	IVA Cobrado	\$ 4.542,66		
	Otros Gastos		\$ 4,39	
	IVA Gasto	\$ 4,39		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 4.547,05
	IVA Pagado	\$ 2.931,64		
	Crédito Tributario	\$ 1.612,85		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 2,56		
	P/r. Liquidación de IVA mes de enero			
03/02/2015	-33-			
	Combustible		\$ 14,73	
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1,77	
	IVA Pagado	\$ 1,77		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 16,50
	Caja	\$ 16,50		
	P/r. Compra de combustible a Estación de Servicio			
	"La Arnelia". S/F N° 001-001-110262			
03/02/2015	-34-			
	Otros Gastos		\$ 36,00	
	Consumo Suministros de Oficia	\$ 36,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 35,64
	Caja			
	Con la administración Tributaria			\$ 0,36
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 0,36		
	P/r. Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de			
	libretines de retención S/F N° 002-001-4283			
07/02/2015	-35-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.960,62	
	Caja	\$ 3.960,62		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 20,95	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 20,95		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,29	
	Venta de Bienes			\$ 3.555,26
	Ventas IVA 12%	\$ 3.555,26		
	Con la administración Tributaria			\$ 426,60
	IVA Cobrado	\$ 426,60		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01al 07			
	de febrero S/DV N° 5			
07/02/2015	-36-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 7.948,44	
	Compras IVA 12%	\$ 7.948,44		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 860,17	
	IVA Pagado	\$ 860,17		
	(-)Descuento en Compras			\$ 780,37
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 5.368,54
	Bancos	\$ 5.368,54		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 2.588,52
	Construmercado S.A	\$ 2.588,52		
	Con la administración Tributaria			\$ 71,68
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 71,68		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07			
	de febrero S/DC N° 5			
SUMAN Y PASAN			\$ 552.958,58	\$ 552.958,58

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO**

FOLIO N° 8

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
07/02/2015	VIENEN -37-		\$ 552.958,58	\$ 552.958,58
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.907,28	
	Bancos	\$ 3.907,28		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 3.907,28
	Caja	\$ 3.907,28		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
07/02/2015	-38-			
	Con la administración Tributaria		\$ 243,85	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 243,85		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 244,15
	Bancos	\$ 244,15		
	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de			
10/02/2015	-39-			
	Transporte en Compras		\$ 400,00	
	Con la administración Tributaria			\$ 4,00
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 4,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 396,00
	Bancos	\$ 396,00		
	P/r. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F N° 002-001-4284. se cancela con cheq.			
11/02/2015	-40-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 192,77	
	Caja	\$ 192,77		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 3,79	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 3,79		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 15,94	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 15,94		
	Venta de Servicios			\$ 189,73
	Servicios IVA 12%	\$ 189,73		
	Con la administración Tributaria			\$ 22,77
	IVA Cobrado	\$ 22,77		
	P/r. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de febrero S/DS N°02.			
14/02/2015	-41-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 32.806,95	
	Caja	\$ 32.806,95		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 165,81	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 165,81		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,05	
	Venta de Bienes			\$ 29.440,01
	Ventas IVA 12%	\$ 29.440,01		
	Con la administración Tributaria			\$ 3.532,80
	IVA Cobrado	\$ 3.532,80		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero S/DV N° 6			
14/02/2015	-42-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 8.765,42	
	Compras IVA 12%	\$ 8.765,42		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 986,72	
	IVA Pagado	\$ 986,72		
	(-) Descuento en Compras			\$ 542,73
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 3.950,64
	Bancos	\$ 3.950,64		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 5.177,04
	Construmercado S.A			
	Con la administración Tributaria			\$ 82,23
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 82,23		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DC N° 6			
	SUMAN Y PASAN		\$ 600.447,95	\$ 600.447,95

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

9

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/02/2015	VIENEN -43-		\$ 600.447,95	\$ 600.447,95
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 32.806,95	
	Bancos	\$ 32.806,95		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 32.806,95
	Caja			
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
15/02/2015	-44-			
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 401,92
	Bancos	\$ 401,92		
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
16/02/2015	-45-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 13.156,88	
	ADELCA	\$ 13.156,88		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 13.157,38
	Bancos	\$ 13.157,38		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
18/02/2015	-46-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 62,07	
	Luz Eléctrica	\$ 23,57		
	Teléfono	\$ 38,50		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 4,62	
	IVA Pagado	\$ 4,62		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 67,19
	Bancos	\$ 67,19		
	P/r. Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja			
21/02/2015	-47-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 536,45	
	Caja	\$ 536,45		
	Venta de Bienes			\$ 478,97
	Ventas IVA 12%	\$ 478,97		
	Con la administración Tributaria			\$ 57,48
	IVA Cobrado	\$ 57,48		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S/DV N° 7			
21/02/2015	-48-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 4.934,72	
SUMAN Y PASAN			\$ 652.352,56	\$ 647.417,84

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 652.352,56	\$ 647.417,84
	5.1.01.02	Compras IVA 0%	\$ 4.934,72		
	1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 505,45	
	1.1.04.01.01	IVA Pagado	\$ 505,45		
	5.1.01.04	(-)Devolución en Compras			\$ 722,61
	5.2.03.01	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.675,94
	1.1.01.02	Bancos	\$ 4.675,94		
	2.1.02.01	Con la administración Tributaria			\$ 42,12
	2.1.02.01.02	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 42,12		
		Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S/DC N° 7			
		-49-			
21/02/2015	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 536,45	
	1.1.01.02	Bancos	\$ 536,45		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 536,45
	1.1.01.01	Caja	\$ 536,45		
		Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
		-50-			
28/02/2015	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.979,02	
	1.1.01.01	Caja	\$ 1.979,02		
	1.1.04.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,29	
	1.1.04.02.01	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 0,29		
	4.1.03.01	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,09	
	4.1.01	Venta de Bienes			\$ 1.767,33
	4.1.01.01	Ventas IVA 12%	\$ 1.767,33		
	2.1.02.01	Con la administración Tributaria			\$ 212,07
	2.1.02.01.01	IVA Cobrado	\$ 212,07		
		Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S/DV N° 8			
		-51-			
28/02/2015	5.1.01.01	Compras IVA 12%		\$ 5.150,80	
	5.1.01.02	Compras IVA 0%	\$ 5.150,80		
	1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 529,81	
	1.1.04.01.01	IVA Pagado	\$ 529,81		
	5.1.01.04	(-)Devolución en Compras			\$ 735,71
	5.2.03.01	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.901,25
	1.1.01.02	Bancos	\$ 4.901,25		
	2.1.02.01	Con la administración Tributaria			\$ 44,15
	2.1.02.01.02	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 44,15		
		Pr. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero S/DC N° 8			
		-52-			
28/02/2015	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 536,45	
	1.1.01.02	Bancos	\$ 536,45		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 536,45
		Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
SUMAN Y PASAN				\$ 661.591,92	\$ 661.591,92

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 11

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 661.591,92	\$ 661.591,92
28/02/2015	-53-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 1.801,91	
	Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 150,16	
	Fondos de Reserva			
	Con el IESS			\$ 401,62
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.781,79
	Bancos	\$ 1.781,79		
	P/r. Pago de Sueldos mes de febrero			
	-54-			
28/02/2015	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
28/02/2015	-55-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 15,61	
	Bancos	\$ 15,61		
	Intereses ganados			\$ 15,61
	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros			
28/02/2015	-56-			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,31	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 0,31		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 0,31
	Bancos	\$ 0,31		
	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros			
28/02/2015	-57-			
	Con la administración Tributaria		\$ 4.251,71	
	IVA Cobrado	\$ 4.251,71		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 4.251,71
	IVA Pagado	\$ 2.888,54		
	Crédito Tributario	\$ 1.347,23		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 15,94		
	P/r. Liquidación de IVA mes de febrero			
	SUMAN Y PASAN		\$ 668.415,70	\$ 668.415,70

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 12

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 668.415,70	\$ 668.415,70
02/03/2015	-58-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 774,00	
	Caja	\$ 774,00		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 774,00
	Ing. Jackson Vélez	\$ 774,00		
	P/r. Cobro cuenta pendiente de Ing. Jackson Vélez			
02/03/2015	-59-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 645,00	
	Caja	\$ 645,00		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 645,00
	Constructora Cueva	\$ 645,00		
	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cueva	\$ 645,00		
03/03/2015	-60-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.419,00	
	Bancos	\$ 1.419,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.419,00
	Caja	\$ 1.419,00		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
07/03/2015	-61-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.625,56	
	Caja	\$ 1.625,56		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,04	
	Venta de Bienes			\$ 1.451,43
	Ventas IVA 12%	\$ 1.451,43		
	Con la administración Tributaria			\$ 174,17
	IVA Cobrado	\$ 174,17		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S/DV N° 9			
07/03/2015	-62-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 11.141,40	
	Compras IVA 12%	\$ 11.141,40		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.189,83	
	IVA Pagado	\$ 1.189,83		
	(-) Descuento en Compras			\$ 1.226,13
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 11.005,95
	Maderera Raul Lopez Disensa	\$ 2.893,95		
	Adelca Aceria del Ecuador	\$ 8.085,36		
	Cosntrumercado S.A	\$ 26,64		
	Con la administración Tributaria			\$ 99,15
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 99,15		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo S/DC N° 9			
07/03/2015	-63-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.625,56	
	Bancos	\$ 1.625,56		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.625,56
	Caja	\$ 1.625,56		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
SUMAN Y PASAN			\$ 686.836,09	\$ 686.836,09

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 13

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 686.836,09	\$ 686.836,09
07/03/2015	-64-			
	Con la administración Tributaria		\$ 244,54	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 244,54		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 244,84
	Bancos	\$ 244,84		
	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de			
08/03/2015	-65-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 26,64	
	Construmercado S.A.	\$ 26,54		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 27,14
	Bancos	\$ 27,14		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de			
	deuda a Construmercado S.A.			
13/03/2015	-66-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 87,44	
	Caja	\$ 87,44		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 1,72	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 1,72		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 7,23	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 7,23		
	Venta de Servicios			\$ 86,06
	Servicios IVA 12%	\$ 12,47		
	Con la administración Tributaria			\$ 10,33
	IVA Cobrado	\$ 10,33		
	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA			
	ADELCA.			
14/03/2015	-67-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.732,33	
	Caja	\$ 1.732,33		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,21	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 0,21		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 0,77	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 0,77		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,06	
	Venta de Bienes			\$ 1.547,66
	Ventas IVA 12%	\$ 1.547,66		
	Con la administración Tributaria			\$ 185,71
	IVA Cobrado	\$ 185,71		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de			
	marzo S/DV N° 10			
14/03/2015	-68-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 10.686,88	
	Compras IVA 12%	\$ 10.686,88		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.172,44	
	IVA Pagado	\$ 1.172,44		
	(-) Descuento en Compras			\$ 916,52
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 6.185,76
	Bancos	\$ 6.185,76		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 4.659,84
	Construmercado S.A.	\$ 4.659,84		
	Con la administración Tributaria			\$ 97,70
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 97,70		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de			
	marzo S/DC N° 10			
14/03/2015	-69-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.732,33	
	Bancos	\$ 1.732,33		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.732,33
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
	SUMAN Y PASAN		\$ 702.529,99	\$ 702.529,99

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO**

FOLIO N° 14

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/03/2015	VIENEN -70-		\$ 702.529,99	\$ 702.529,99
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 402,12
	Bancos	\$ 402,12		
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
17/03/2015	-71-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 3.575,85	
	Compras IVA 12%	\$ 3.575,85		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 409,17	
	IVA Pagado	\$ 409,17		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	(-)Descuento en Compras			\$ 166,06
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.196,84
	Bancos	\$ 1.196,84		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 2.588,52
	Construmercado S.A.	\$ 2.588,52		
	Con la administración Tributaria			\$ 34,10
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 34,10		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC N° 11			
19/03/2015	-72-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 42,66	
	Teléfono	\$ 42,66		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 5,12	
	IVA Pagado	\$ 5,12		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 48,28
	Bancos	\$ 48,28		
	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de febrero			
20/03/2015	-73-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 28,30	
	Luz Eléctrica	\$ 28,30		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 28,80
	Bancos	\$ 28,80		
	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de febrero			
SUMAN Y PASAN			\$ 706.994,70	\$ 7.706.994,70

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 15

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 706.994,70	\$ 706.994,70
20/03/2015	-74-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 5.891,54	
	Caja			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 44,56	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 44,56		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,04	
	Venta de Bienes			\$ 5.300,13
	Ventas IVA 12%	\$ 5.300,13		
	Con la administración Tributaria			\$ 636,01
	IVA Cobrado	\$ 636,01		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/DV N° 11			
20/03/2015	-75-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 5.891,54	
	Bancos	\$ 5.891,54		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 5.891,54
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
26/03/2015	-76-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.588,52	
	Construmercado S.A.	\$ 2.588,52		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.589,02
	Bancos	\$ 2.589,02		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
29/03/2015	-77-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 7.765,56	
	Construmercado S.A.	\$ 7.765,56		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 7.766,06
	Bancos	\$ 7.766,06		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
31/03/2015	-78-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 33.502,56	
	Caja	\$ 33.502,56		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 175,15	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 175,15		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,14	
	Venta de Bienes			\$ 30.100,65
	SUMAN Y PASAN		\$ 762.855,31	\$ 759.278,11

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO DIARIO**

FOLIO N° 16

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 762.855,31	\$ 759.278,11
	Ventas IVA 12%	\$ 29.810,14		
	Ventas IVA 0%	\$ 290,51		
	Con la administración Tributaria IVA Cobrado	\$ 3.577,20		\$ 3.577,20
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/DV N° 12			
31/03/2015	-79-			
	Cuentas por Pagar Proveedores Construmercado S.A.	\$ 4.141,63	\$ 4.141,63	
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 4.142,13		\$ 4.142,13
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
31/03/2015	-80-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 1.801,91 \$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones Fondos de Reserva		\$ 150,16	
	Con el IESS			\$ 401,62
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 1.781,79		\$ 1.781,79
	P/r. Pago de Sueldos mes de marzo			
31/03/2015	-81-			
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	P/r. Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
31/03/2015	-82-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 1.951,72	\$ 1.951,72	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.951,72
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
	SUMAN Y PASAN		\$ 771.505,31	\$ 771.505,31

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 17

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 771.505,31	\$ 771.505,31
31/03/2015	-83-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 14,47	
	Bancos	\$ 14,47		
	Intereses ganados			\$ 14,47
	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros			
31/03/2015	-84-			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,29	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 0,29		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 0,29
	Bancos	\$ 0,29		
	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros			
31/03/2015	-85			
	Con la administración Tributaria		\$ 4.583,43	
	IVA Cobrado	\$ 4.583,43		
	Otros Gastos		\$ 20,96	
	IVA Gasto	\$ 20,96		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 4.604,39
	IVA Pagado	\$ 2.776,56		
	Crédito Tributario	\$ 1.819,83		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 8,00		
	P/r. Liquidación de IVA mes de marzo			
03/04/2015	-86-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 987,40	
	ADELCA	\$ 987,40		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 987,90
	Bancos	\$ 987,90		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
03/04/2015	-87-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.997,17	
	ADELCA	\$ 2.997,17		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.997,67
	Bancos	\$ 2.997,67		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
05/04/2015	-88-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 1.102,71	
	ADELCA	\$ 1.102,71		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.103,21
	Bancos	\$ 1.103,21		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
SUMAN Y PASAN			\$ 781.213,24	\$ 781.213,24

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

18

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 781.213,24	\$ 7.781.213,24
05/04/2015	-89-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.893,95	
	Maderera Raúl López Dicensa	\$ 2.893,95		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.894,45
	Bancos	\$ 2.894,45		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
06/04/2015	-90-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 3.731,20	
	Compras IVA 12%	\$ 3.731,20		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 447,74	
	IVA Pagado	\$ 447,74		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 4.141,63
	Construmercado S.A	\$ 4.141,63		
	Con la administración Tributaria			\$ 37,31
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 37,31		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N° 13			
06/04/2015	-91-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 4.141,63	
	Construmercado S.A	\$ 4.141,63		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.142,13
	Bancos	\$ 4.142,13		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
07/04/2015	-92-			
	Con la administración Tributaria		\$ 230,95	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 230,95		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 231,25
	Bancos	\$ 231,25		
	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo			
08/04/2015	-93-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 5.287,05	
	Caja	\$ 5.287,05		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 31,79	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 31,79		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,19	
	Venta de Bienes			\$ 4.749,15
	Ventas IVA 12%	\$ 4.749,15		
	Con la administración Tributaria			\$ 569,88
	IVA Cobrado	\$ 569,88		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/DV N° 13			
08/04/2015	-94-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 5.287,05	
	Bancos	\$ 5.287,05		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 5.287,05
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
08/04/2015	-95-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.998,09	
	ADELCA	\$ 2.998,09		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.998,59
	Bancos	\$ 2.998,59		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
	SUMAN Y PASAN		\$ 806.264,68	\$ 806.264,68

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 19

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 806.264,68	\$ 806.264,68
14/04/2015	-96-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 304,75	
	Caja	\$ 304,75		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 6,00	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 6,00		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 25,20	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 25,20		
	Venta de Servicios			\$ 299,95
	Servicios IVA 12%	\$ 299,95		
	Con la administración Tributaria			\$ 35,99
	IVA Cobrado	\$ 35,99		
	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA			
	ADELCA, de los días 13-14, S/DS N° 04.			
15/04/2015	-97-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.743,10	
	Caja			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 16,05	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 16,05		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,09	
	Venta de Bienes			\$ 3.356,62
	Ventas IVA 12%	\$ 3.355,28		
	Ventas IVA 0%	\$ 1,34		
	Con la administración Tributaria			\$ 402,62
	IVA Cobrado	\$ 402,62		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de			
	abril S/DV N° 14			
15/04/2015	-98-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 7.462,40	
	Compras IVA 12%	\$ 7.462,40		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 895,49	
	IVA Pagado	\$ 895,49		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 8.283,26
	Construmercado S.A	\$ 8.283,26		
	Con la administración Tributaria			\$ 74,62
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 74,62		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 de			
	abril S/DC N° 14			
15/04/2015	-99-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.743,10	
	Bancos	\$ 3.743,10		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 3.743,10
	Caja	\$ 3.743,10		
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
15/04/2015	-100-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 4.659,34	
	Construmercado S.A	\$ 4.659,34		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.659,84
	Bancos	\$ 4.659,84		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de			
	Loja			
	SUMAN Y PASAN		\$ 827.120,69	\$ 827.120,69

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 20

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/04/2015	VIENEN -101-		\$ 827.120,69	\$ 827.120,69
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 2.588,52	
	Construmercado S.A	\$ 2.588,52		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.589,02
	Bancos	\$ 2.589,02		
	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja			
15/04/2015	-102-			
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 401,92
	Bancos	\$ 401,92		
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
19/04/2015	-103-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 39,85	
	Teléfono	\$ 39,85		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 4,78	
	IVA Pagado	\$ 4,78		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 44,93
	Bancos	\$ 44,93		
	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de marzo			
20/04/2015	-104-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 48,66	
	Luz Eléctrica	\$ 48,66		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 48,96
	Bancos	\$ 48,96		
	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de marzo			
22/04/2015	-105-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 14.312,26	
	Caja	\$ 14.312,26		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,14	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 0,14		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,20	
	Venta de Bienes			\$ 12.779,13
	Ventas IVA 12%	\$ 12.779,13		
	Con la administración Tributaria			\$ 1.533,47
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/DV N° 15			
22/04/2015	-106-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 14.312,66	
	Bancos	\$ 14.312,66		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 14.312,66
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
SUMAN Y PASAN			\$ 858.830,78	\$ 858.830,78

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

		FOLIO N°		21
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/04/2015	VIENEN -107-		\$ 858.830,78	\$ 858.830,78
	Compras netas locales de bienes		\$ 53.903,42	
	Compras IVA 12%	\$ 10.821,93		
	Compras IVA 0%	\$ 43.081,49		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.298,63	
	IVA Pagado	\$ 1.298,63		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 10.929,83
	Bancos	\$ 10.929,82		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 43.733,69
	Acersa Procesadora de hierro	\$ 39.592,06		
	Construmercado S.A	\$ 4.141,63		
	Con la administración Tributaria			\$ 539,03
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 539,03		
	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15			
26/04/2015	-108-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 3.731,32	
	Compras IVA 12%	\$ 3.731,32		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 447,76	
	IVA Pagado	\$ 447,76		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 4.141,77
	Construmercado S.A	\$ 4.141,77		
	Con la administración Tributaria			\$ 37,31
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 37,31		
	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 16			
30/04/2015	-109-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 8.209,57	
	Caja	\$ 8.209,57		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 12,41	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 12,41		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1,45	
	Anticipo IVA Retenido 30%	\$ 1,45		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,17	
	Venta de Bienes			\$ 7.342,52
	Ventas IVA 12%	\$ 7.342,52		
	Con la administración Tributaria			\$ 881,08
	IVA Cobrado	\$ 881,08		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/DV N° 16			
30/04/2015	-110-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 8.209,57	
	Bancos	\$ 8.209,57		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 8.209,57
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
30/04/2015	-111-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 16,11	
	Bancos	\$ 16,11		
	Intereses ganados			\$ 16,11
	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros			
30/04/2015	-112-			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,32	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 0,32		
SUMAN Y PASAN			\$ 934.662,02	\$ 934.661,69

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 22

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 934.662,02	\$ 934.661,69
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 0,32
	Bancos	\$ 0,32		
	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros			
30/04/2015	-113-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 1.801,91	
	Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 150,16	
	Fondos de Reserva			
	Con el IESS			\$ 401,62
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.781,79
	Bancos	\$ 1.781,79		
	P/r. Pago de Sueldos mes de abril	\$ 7,22		
	-114-			
30/04/2015	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
30/04/2015	P/r. Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
	-115-			
	Con la administración Tributaria		\$ 3.423,05	
	IVA Cobrado	\$ 3.423,05		
	Otros Gastos		\$ 0,15	
	IVA Gasto	\$ 0,15		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 3.423,20
	IVA Pagado	\$ 3.094,41		
	Crédito Tributario	\$ 302,14		
	Anticipo IVA Retenido 30%	\$ 1,45		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 25,20		
06/05/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de abril			
	-116-			
	Transporte en Compras		\$ 3.209,45	
	Con la administración Tributaria			\$ 64,19
	Retenciones en la Fuente por Pagar 2%	\$ 64,19		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 3.145,26
SUMAN Y PASAN			\$ 943.850,82	\$ 943.850,82

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 23

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 943.850,82	\$ 943.850,82
	Bancos	\$ 3.145,26		
	P/r. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5436			
07/05/2015	-117-			
	Con la administración Tributaria		\$ 688,28	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 688,28		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 688,78
	Bancos	\$ 688,78		
	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril			
07/05/2015	-118-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 9.949,07	
	Compras IVA 12%	\$ 9.949,07		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.193,89	
	IVA Pagado	\$ 1.193,89		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 4.141,63
	Construmercado S.A	\$ 4.141,63		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 6.902,34
	Bancos	\$ 6.902,34		
	Con la administración Tributaria			\$ 99,49
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 99,49		
	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17			
09/05/2015	-119-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.258,87	
	Caja			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,19	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 0,19		
	Venta de Bienes			\$ 1.124,16
	Ventas IVA 12%	\$ 1.124,16		
	Con la administración Tributaria			\$ 134,90
	IVA Cobrado	\$ 134,90		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01al 09 de mayo S/DV N° 17			
09/05/2015	-120-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.258,87	
	Bancos	\$ 1.258,87		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.258,87
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
13/05/2015	-121-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 554,89	
	Caja	\$ 554,89		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 10,92	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 10,92		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 45,88	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 45,88		
	Venta de Servicios			\$ 546,15
	Servicios IVA 12%	\$ 546,15		
	Con la administración Tributaria			\$ 65,54
	IVA Cobrado	\$ 65,54		
	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA, del 13-14 de mayo; S/DS N° 05.			
	SUMAN Y PASAN		\$ 958.812,67	\$ 958.812,67

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 24

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 958.812,67	\$ 958.812,67
14/05/2015	-122-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 15.985,17	
	Compras IVA 12%	\$ 15.985,17		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.883,82	
	IVA Pagado	\$ 1.883,82		
	(-) Descuento en Compras			\$ 286,63
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 17.359,94
	Construmercado S.A	\$ 17.359,94		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 65,43
	Caja	\$ 65,43		
	Con la administración Tributaria			\$ 156,99
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 156,99		
	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18			
15/05/2015	-123-			
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 402,12
	Bancos	\$ 402,12		
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
16/05/2015	-124-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 2.529,09	
	Caja	\$ 2.529,09		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,02	
	Venta de Bienes			\$ 2.258,14
	Ventas IVA 12%	\$ 2.258,14		
	Con la administración Tributaria			\$ 270,97
	IVA Cobrado	\$ 270,97		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S/DV N° 18			
16/02/2015	-125-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 2.500,00	
	Bancos	\$ 2.500,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.500,00
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
19/05/2015	-126-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 47,30	
	Teléfono	\$ 47,30		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 5,68	
	IVA Pagado	\$ 5,68		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 53,28
	Bancos	\$ 53,28		
	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de abril			
20/05/2015	-127-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones		\$ 31,25	
	Luz Eléctrica	\$ 31,25		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 31,55
	Bancos	\$ 31,55		
	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de abril			
	SUMAN Y PASAN		\$ 982.197,73	\$ 982.197,73

ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 25

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 982.197,73	\$ 982.197,73
21/05/2015	-128-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 7.705,25	
	Compras IVA 12%	\$ 7.705,25		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 924,63	
	IVA Pagado	\$ 924,63		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 269,56
	Caja	\$ 269,56		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 8.283,27
	Construmercado S.A	\$ 8.283,26		
	Con la administración Tributaria			\$ 77,05
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 77,05		
	P/r. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/D: N° 19			
22/05/2015	-129-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 8.680,02	
	Caja	\$ 8.680,02		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,07	
	Venta de Bienes			\$ 7.750,09
	Ventas IVA 12%	\$ 7.750,09		
	Con la administración Tributaria			\$ 930,00
	IVA Cobrado	\$ 930,00		
	P/r. Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S/DV N° 19			
22/05/2015	-130-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 8.600,00	
	Bancos	\$ 8.600,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 8.600,00
	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
27/05/2015	-131-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 4.141,63	
	Construmercado S.A.	\$ 4.141,63		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.142,13
	Bancos	\$ 4.142,13		
	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
27/05/2015	-132-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 4.141,63	
	Construmercado S.A.	\$ 4.141,63		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.142,13
SUMAN Y PASAN			\$ 1.016.391,96	\$ 1.016.391,96

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°

26

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.016.391,96	\$ 1.016.391,96
28/05/2015	Bancos P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A. -133-	\$ 4.142,13		
	Compras netas locales de bienes		\$ 67.884,52	
	Compras IVA 12%	\$ 3.731,20		
	Compras IVA 0%	\$ 64.153,32		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 447,74	
	IVA Pagado	\$ 447,74		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.837,82
	Bancos	\$ 4.837,82		
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 62.816,09
	Acersa Procesadora de Hierro	\$ 62.816,09		
	Con la administración Tributaria			\$ 678,85
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 678,85		
30/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC N° 20 -134-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 4.707,60	
	Caja	\$ 4.707,60		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Luis Sarmiento	\$ 4.969,33	\$ 4.969,33	
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,12	
	Venta de Bienes			\$ 8.640,24
	Ventas IVA 12%	\$ 8.640,24		
	Con la administración Tributaria			\$ 1.036,81
	IVA Cobrado	\$ 1.036,81		
30/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DV N° 20 -135-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 4.700,00	
	Bancos	\$ 4.700,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.700,00
30/05/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -136-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 17.359,94	
	Construmercado S.A.	\$ 17.359,94		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 17.360,44
	Bancos	\$ 17.360,44		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.116.462,21	\$ 1.116.462,21

ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 27

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.116.462,21	\$ 1.116.462,21
30/05/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.			
	-137-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 5,96	
	Bancos	\$ 5,96		
	Intereses ganados			\$ 5,96
30/05/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros			
	-138-			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 0,12	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 0,12		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 0,12
	Bancos	\$ 0,12		
30/05/2015	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros			
	-139-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 1.801,91	
	Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 150,16	
	Fondos de Reserva			
	Con el IESS			\$ 401,62
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.781,79
	Bancos	\$ 1.781,79		
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo			
	-140-			
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
SUMAN Y PASAN			\$ 1.119.024,44	\$ 1.119.024,44

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 28

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/05/2015	VIENEN -141-		\$ 1.119.024,44	\$ 1.119.024,44
	Con la administración Tributaria		\$ 2.438,23	
	IVA Cobrado	\$ 2.438,23		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 2.063,41	
	Crédito Tributario	\$ 2.063,41		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 4.501,64
	IVA Pagado	\$ 4.455,76		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 45,88		
	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo			
05/06/2015	-142-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 30.684,09	
	Caja	\$ 30.684,09		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$ 3.647,45	
	Juan Sarmiento	\$ 3.647,45		
	(-) Descuento en Ventas		\$ 0,03	
	Venta de Bienes			\$ 30.653,19
	Ventas IVA 12%	\$ 30.653,19		
	Con la administración Tributaria			\$ 3.678,38
	IVA Cobrado	\$ 3.678,38		
	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/DV N° 21			
05/06/2015	-143-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 30.684,00	
	Bancos	\$ 30.684,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 30.684,00
	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja			
07/06/2015	-144-			
	Con la administración Tributaria		\$ 1.076,57	
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 1.076,57		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.077,07
	Bancos	\$ 1.077,07		
	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de			
07/06/2015	-145-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 4.969,33	
	Caja			\$ 4.969,33
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			
	Luis Sarmiento	\$ 4.969,33		
	Pr. Cobro cuenta pendiente de Luis Sarmiento			
07/06/2015	-146-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 4.960,00	
	Bancos	\$ 4.960,00		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.960,00
SUMAN Y PASAN			\$ 1.199.548,05	\$ 1.199.548,05

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 29

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.199.548,05	\$ 1.199.548,05
10/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -147-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.647,45	
	Caja	\$ 3.647,45		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 3.647,45
	Juan Sarmiento	\$ 3.647,45		
10/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento -148-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 3.647,45	
	Bancos	\$ 3.647,45		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 3.647,45
10/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -149-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 9.872,20	
	Compras IVA 12%	\$ 9.872,20		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 1.170,66	
	IVA Pagado	\$ 1.170,66		
	(-)Descuento en Compras			\$ 116,67
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 10.828,64
	Construmercado S.A.	\$ 10.828,64		
	Con la administración Tributaria			\$ 97,56
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 97,56		
12/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21 -150-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 2.405,95	
	Caja	\$ 2.405,95		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$ 1.093,21	
	Juan Sarmiento	\$ 1.093,21		
	Venta de Bienes			\$ 3.124,25
	Ventas IVA 12%	\$ 3.124,25		
	Con la administración Tributaria			\$ 374,91
	IVA Cobrado	\$ 374,91		
12/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV N° 22 -151-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 2.405,95	
	Bancos	\$ 2.405,95		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 2.405,95
15/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -152-			
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.224.192,55	\$ 1.223.790,93

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO**

FOLIO N° 30

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.224.192,55	\$ 1.223.790,93
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,30	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 401,92
	Bancos	\$ 401,92		
	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja			
16/06/2015	-153-			
	Compras netas locales de bienes		\$ 4.020,25	
	Compras IVA 12%	\$ 4.020,25		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 473,26	
	IVA Pagado	\$ 473,26		
	(-)Descuento en Compras			\$ 76,38
	Cuentas por Pagar Proveedores			\$ 4.377,70
	Construmercado S.A.	\$ 4.377,70		
	Con la administración Tributaria			\$ 39,44
	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	\$ 39,44		
	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22			
16/06/2015	-154-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 130,70	
	Caja			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 2,57	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 2,57		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$ 10,81	
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 10,81		
	Venta de Servicios			\$ 128,64
	Servicios IVA 12%	\$ 128,64		
	Con la administración Tributaria			\$ 15,44
	IVA Cobrado	\$ 15,44		
	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA			
16/06/2015	-155-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 521,86	
	Construmercado S.A.	\$ 521,86		
	(-)Descuento en Compras			\$ 465,95
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 55,91
	IVA Pagado	\$ 55,91		
	P/r. Nota de Crédito por descuento en compras			
16/06/2015	-156-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 1.093,21	
	Caja	\$ 1.093,21		
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 1.093,21
SUMAN Y PASAN			\$ 1.230.445,51	\$ 1.230.445,51

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 31

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.230.445,51	\$ 1.230.445,51
16/06/2015	Juan Sarmiento P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento -157-	\$ 1.093,21		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 1.090,00	\$ 1.090,00	
18/06/2015	Efectivo y Equivalentes al Efectivo P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -158-			\$ 1.090,00
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Caja		\$ 4.098,18	
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Juan Sarmiento	\$ 6.296,90	\$ 6.296,90	
	Venta de Bienes Ventas IVA 12%	\$ 9.281,32		\$ 9.281,32
	Con la administración Tributaria IVA Cobrado	\$ 1.113,76		\$ 1.113,76
18/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/DV N° 23 -159-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 4.098,18	\$ 4.098,18	
19/06/2015	Efectivo y Equivalentes al Efectivo P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -160-			\$ 4.098,18
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones Teléfono	\$ 35,25	\$ 35,25	
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) IVA Pagado	\$ 4,23	\$ 4,23	
	Comisiones Bancarias Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 39,78	\$ 0,30	\$ 39,78
20/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de mayo -161-			
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones Luz Eléctrica	\$ 37,95	\$ 37,95	
	Comisiones Bancarias Efectivo y Equivalentes al Efectivo Bancos	\$ 38,25	\$ 0,30	\$ 38,25
20/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de mayo -162-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Caja	\$ 6.296,90	\$ 6.296,90	
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			\$ 6.296,90
SUMAN Y PASAN			\$ 1.252.403,70	\$ 1.252.403,70

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N° 32

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.252.403,70	\$ 1.252.403,70
20/06/2015	Juan Sarmiento P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento -163-	\$ 6.296,90		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 6.296,90	
	Bancos	\$ 6.296,90		
27/06/2014	Efectivo y Equivalentes al Efectivo P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -164-			\$ 6.296,90
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 4.141,63	
	Construmercado S.A.	\$ 4.141,63		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 4.142,13
	Bancos	\$ 4.142,13		
29/06/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja -165-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 10.828,64	
	Construmercado S.A.	\$ 10.828,64		
	Comisiones Bancarias		\$ 0,50	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 10.829,14
	Bancos	\$ 10.829,14		
30/06/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja -166-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 7.106,76	
	Caja	\$ 7.106,76		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 43,47	
	Anticipo Retención Fuente 1%	\$ 43,47		
	Venta de Bienes			\$ 6.384,13
	Ventas IVA 12%	\$ 6.384,13		
	Con la administración Tributaria			\$ 766,10
	IVA Cobrado	\$ 766,10		
30/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/DV N° 24 -167-			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 7.106,76	
	Bancos	\$ 7.106,76		
30/06/2015	Efectivo y Equivalentes al Efectivo P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja -168-			\$ 7.106,76
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 15,16	
	Bancos	\$ 15,16		
	Intereses ganados			\$ 15,16
	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros			
SUMAN Y PASAN			\$ 1.287.944,02	\$ 1.287.944,02

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

33

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.287.944,02	\$ 1.287.944,02
30/06/2015	-169-			
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		\$ 1,82	
	Anticipo Retención Fuente 2%	\$ 1,82		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1,82
	Bancos	\$ 1,82		
	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros			
30/06/2015	-170-			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 1.801,91	
	Adicional al IESS Tiempo Parcial		\$ 15,99	
	Aporte a la Seguridad social		\$ 215,35	
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 150,16	
	Fondos de Reserva			
	Con el IESS			\$ 401,62
	Aporte Personal al IESS	\$ 170,28		
	Aporte Patronal al IESS por pagar 11.15%	\$ 200,91		
	ICE 0.50%	\$ 7,22		
	SETEC 0.50%	\$ 7,22		
	Adicional al IESS Tiempo Parcial por Pagar	\$ 15,99		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 1.781,79
	Bancos	\$ 1.781,79		
	P/r. Pago de Sueldos mes de junio			
30/06/2015	-171-			
	Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 372,74	
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	Por Beneficios de Ley a los empleados			\$ 372,74
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 150,16		
	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 147,50		
	Vacaciones	\$ 75,08		
	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.			
30/06/2015	-172-			
	Con la administración Tributaria		\$ 5.948,58	
	IVA Cobrado	\$ 5.948,58		
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 5.948,58
	IVA Pagado	\$ 1.592,24		
	Crédito Tributario	\$ 4.345,53		
	Anticipo IVA retenido 70%	\$ 10,81		
	P/r. Liquidación de IVA mes de junio			
	SUMAN		\$ 1.296.450,57	\$ 1.296.450,57
	AJUSTES Y REGULACIONES			
30/06/2015	-173-			
	Consumo Suministros de Oficia		\$ 39,25	
	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.			\$ 39,25
	P/r. Consumo de Suministros de oficina			
30/06/2015	-174-			
	Depreciaciones			
	Depreciación de Edificios		\$ 3.610,00	
	SUMAN Y PASAN		\$ 1.300.099,82	\$ 1.296.489,82

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

34

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.300.099,82	\$ 1.296.489,82
	Depreciación de Vehículos		\$ 4.960,00	
	Depreciación Mobiliario y Enseres		\$ 105,30	
	Depreciación Equipo de Computación		\$ 407,14	
	Depreciación Equipo de Maquinaria		\$ 2.610,00	
	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo			\$ 3.610,00
	(-) Depreciación Acum. Edificios			\$ 4.960,00
	(-) Depreciación Acum. Vehículos			\$ 105,30
	(-) Depreciación Acum. Mobiliario y Enseres			\$ 407,14
	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación			\$ 2.610,00
	(-) Depreciación Acum. Maquinaria			
	P/r. Depreciación de propiedad planta y equipo			
30/06/2015	-175-			
	(-) Descuento en Compras		\$ 10.840,01	
	Transporte en Compras			\$ 3.609,45
	Compras netas locales de bienes			\$ 7.230,56
	P/r. Para determinar las compras netas			
30/06/2015	-176-			
	Venta de Bienes		\$ 1,97	
	(-) Descuento en Ventas			\$ 1,97
	P/r. Para determinar las ventas netas			
30/06/2015	-177-			
	Costo de Ventas		\$ 307.059,10	
	Inventario de mercadería en almacén-comprados de terceros			\$ 48.651,89
	Compras netas locales de bienes			\$ 258.407,21
	P/r. Para determinar la mercadería disponible para la venta y el Costo de venta			
30/06/2015	-178-			
	Inventario de mercadería en almacén-comprados de terceros		\$ 128.860,04	
	Costo de Ventas			\$ 128.860,04
	P/r. Para registrar el valor del Inventario Final y El Costo de venta			
30/06/2015	-179-			
	Venta de Bienes		\$ 208.962,72	
	Costo de Ventas			\$ 178.199,06
	Ganancia Bruta en Ventas			\$ 30.763,66
	P/r. Para registrar la Utilidad Bruta en Ventas			
	SUMAN		\$ 1.963.906,10	\$ 1.963.906,10
	ASIENTOS DE CIERRE			
30/06/2015	-180-			
	Venta de Servicios		\$ 1.280,99	
	Ganancia Bruta en Ventas		\$ 30.763,66	
	Intereses ganados		\$ 67,31	
	Resumen de Pérdidas y Ganancias			\$ 32.111,96
	P/r. Cierre de las cuentas de ingreso			
	SUMAN Y PASAN		\$ 1.996.018,06	\$ 1.996.018,06

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO DIARIO

FOLIO N°

35

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		\$ 1.996.018,06	\$ 1.996.018,06
30/06/2015	-181-			
	Resumen de Pérdidas y Ganancias		\$ 32.111,96	
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones			\$ 10.811,46
	Aporte a la Seguridad social			\$ 1.292,10
	Adicional al IESS Tiempo Parcial			\$ 95,94
	Beneficios sociales e indemnizaciones			\$ 3.137,40
	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones			\$ 445,74
	Combustible			\$ 14,73
	Otros Gastos			\$ 61,50
	Consumo Suministros de Oficia			\$ 39,25
	Depreciaciones			\$ 11.692,44
	Comisiones Bancarias			\$ 24,90
	Ganancia Neta del Periodo			\$ 4.496,51
	P/r. Cierre de las cuentas de gasto			
30/06/2015	-182-			
	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 116.101,00	
	Con el IESS		\$ 401,62	
	Por Beneficios de Ley a los empleados		\$ 2.236,44	
	Con la administración Tributaria		\$ 136,98	
	Capital		\$ 398.484,51	
	Ganancia Neta del Periodo		\$ 4.496,51	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			\$ 77.076,25
	Caja	\$ 34.097,11		
	Bancos	\$ 42.976,42		
	Inventario de mercadería en almacén-comprados de terceros			\$ 129.316,04
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$ 612,84
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)			\$ 558,37
	Terrenos			\$ 48.000,00
	Edificios			\$ 152.000,00
	(-) Depreciación Acum. Edificios		\$ 3.610,00	
	Vehículos			\$ 62.000,00
	(-) Depreciación Acum. Vehiculos		\$ 4.960,00	
	Mobiliario y Enseres			\$ 2.340,00
	(-) Depreciación Acum. Mobiliario y Enseres		\$ 105,30	
	Equipo de Computación			\$ 3.646,00
	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación		\$ 407,14	
	Maquinaria			\$ 58.000,00
	(-) Depreciación Acum. Maquinaria		\$ 2.610,00	
	P/r. Cierre de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio			
	TOTAL		\$ 2.561.679,51	\$ 2.561.679,51

Loja, junio 30 del 2015

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADOR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

LIBRO MAYOR

CUESTA: Efectivo y Equivalentes al Efectivo CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 18.360,00		\$ 18.360,00
04/01/2015	Pr. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cuen	1/2	\$ 645,00		\$ 19.005,00
08/01/2015	p/r servicios logística a ACERIA DEL ECUADOR CA.ADELACA, s	1/3	\$ 30,95		\$ 19.035,95
08/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4	\$ 1.306,72		\$ 20.342,67
08/01/2015	Pr. Nota de débito por pago de retenciones	2/5		\$ 971,63	\$ 19.371,04
08/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/6	\$ 1.951,72		\$ 21.322,76
08/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/6		\$ 1.951,72	\$ 19.371,04
08/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 1.233,38	\$ 18.137,66
14/01/2015	Pr. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo Jara	2/8	\$ 287,50		\$ 18.425,16
14/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/9	\$ 287,50		\$ 18.712,66
14/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/10		\$ 287,50	\$ 18.425,16
15/01/2015	p/r N/D por pago al IESS	2/10		\$ 1.114,83	\$ 17.310,34
16/01/2015	Pr. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin	3/11	\$ 55,00		\$ 17.365,34
16/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12	\$ 1.420,77		\$ 18.786,11
16/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/13	\$ 1.475,77		\$ 20.261,88
16/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/13		\$ 1.475,77	\$ 18.786,11
16/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		\$ 2.958,38	\$ 15.827,73
17/01/2015	Pr. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres	3/15	\$ 946,00		\$ 16.773,73
17/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/16	\$ 946,00		\$ 17.719,73
17/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/16		\$ 946,00	\$ 16.773,73
17/01/2015	Pr. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. César Suca	4/17	\$ 860,00		\$ 17.633,73
18/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/18	\$ 860,00		\$ 18.493,73
18/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/18		\$ 860,00	\$ 17.633,73
19/01/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	4/19		\$ 51,12	\$ 17.582,60
20/01/2015	Pr. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondient	4/20		\$ 27,75	\$ 17.554,85
20/01/2015	Pr. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Aria	4/21	\$ 430,00		\$ 17.984,85
21/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/22	\$ 430,00		\$ 18.414,85
21/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/22		\$ 430,00	\$ 17.984,85
23/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23	\$ 22.079,44		\$ 40.064,29
23/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5/24	\$ 22.079,67		\$ 62.143,96
23/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5/24		\$ 22.079,67	\$ 40.064,29
23/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/25	\$ 11.365,15		\$ 28.699,14
31/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26	\$ 17.250,65		\$ 45.949,79
31/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	6/27		\$ 1.555,79	\$ 44.394,00
31/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	6/28	\$ 17.250,65		\$ 61.644,65
31/01/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	6/28		\$ 17.250,65	\$ 44.394,00
31/01/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	6/29		\$ 2.000,50	\$ 42.393,50
31/01/2015	Pr. Pago de Sueldos mes de enero	6/31		\$ 1.781,79	\$ 40.611,71
03/02/2015	Pr. Compra de combustible a Estación de Servicio "La Argelia",	7/33		\$ 16,50	\$ 40.595,21
03/02/2015	Pr. Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de libretines de reter	7/34		\$ 35,64	\$ 40.559,57
07/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 07 de febrero S/	7/35	\$ 3.960,62		\$ 44.520,19
07/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36		\$ 5.368,54	\$ 39.151,65
07/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8/37	\$ 3.907,28		\$ 43.058,93
07/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8/37		\$ 3.907,28	\$ 39.151,65
07/02/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de enero	8/38		\$ 244,15	\$ 38.907,50
10/02/2015	Pr. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F	8/39		\$ 396,00	\$ 38.511,50
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40	\$ 192,77		\$ 38.704,27
14/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero	8/41	\$ 32.806,95		\$ 71.511,22
14/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	8/42		\$ 3.950,64	\$ 67.560,58
14/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	9/43	\$ 32.806,95		\$ 100.367,53
14/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	9/43		\$ 32.806,95	\$ 67.560,58
	PASAN		\$ 182.627,91	\$ 115.067,33	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

LIBRO MAYOR

CUENTA:		Efectivo y Equivalentes al Efectivo		CÓDIGO:		1.1.01
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
	VIENEN		\$ 182.627,91	\$ 115.067,33	\$ 67.560,58	
15/02/2015	Pr. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	9/44		\$ 401,92	\$ 67.158,66	
16/02/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	9/45		\$ 13.157,38	\$ 54.001,28	
18/02/2015	Pr. Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja	9/46		\$ 67,19	\$ 53.934,09	
21/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S	9/47	\$ 536,45		\$ 54.470,54	
21/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	10/48		\$ 4.675,94	\$ 49.794,60	
21/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	10/49	\$ 536,45		\$ 50.331,05	
21/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	10/49		\$ 536,45	\$ 49.794,60	
28/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S	10/50	\$ 1.979,02		\$ 51.773,62	
28/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51		\$ 4.901,25	\$ 46.872,37	
28/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	10/52	\$ 536,45		\$ 47.408,82	
28/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	10/52		\$ 536,45	\$ 46.872,37	
28/02/2015	Pr. Pago de Sueldos mes de febrero	11/53		\$ 1.781,79	\$ 45.090,58	
28/02/2015	Pr. Nota de Crédito por rendimientos financieros	11/55	\$ 15,61		\$ 45.106,19	
28/02/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	11/56		\$ 0,31	\$ 45.105,88	
02/03/2015	Pr. Cobro cuenta pendiente de Ing. Jackson Vélez	12/58	\$ 774,00		\$ 45.879,88	
02/03/2015	Pr. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cuen	12/59	\$ 645,00		\$ 46.524,88	
03/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/60	\$ 1.419,00		\$ 47.943,88	
03/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/60		\$ 1.419,00	\$ 46.524,88	
07/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S/	12/61	\$ 1.625,56		\$ 48.150,44	
07/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/63	\$ 1.625,56		\$ 49.776,00	
07/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/63		\$ 1.625,56	\$ 48.150,44	
07/03/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de febrero	13/64		\$ 244,84	\$ 47.905,60	
08/03/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	13/65		\$ 27,14	\$ 47.878,46	
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA.	13/66	\$ 87,44		\$ 47.965,90	
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67	\$ 1.732,33		\$ 49.698,23	
14/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S	13/68		\$ 6.185,76	\$ 43.512,47	
14/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	13/69	\$ 1.732,33		\$ 45.244,80	
14/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	13/69		\$ 1.732,33	\$ 43.512,47	
15/03/2015	Pr. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	14/70		\$ 402,12	\$ 43.110,35	
17/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S	14/71		\$ 1.196,84	\$ 41.913,51	
19/03/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	14/72		\$ 48,28	\$ 41.865,23	
20/03/2015	Pr. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondient	14/73		\$ 28,80	\$ 41.836,43	
20/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/	15/74	\$ 5.891,54		\$ 47.727,97	
20/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	15/75	\$ 5.891,54		\$ 53.619,51	
20/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	15/75		\$ 5.891,54	\$ 47.727,97	
26/03/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	15/76		\$ 2.589,02	\$ 45.138,95	
29/03/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	15/77		\$ 7.766,06	\$ 37.372,89	
31/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/	15/78	\$ 33.502,56		\$ 70.875,45	
31/03/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	16/79		\$ 4.142,13	\$ 66.733,32	
31/03/2015	Pr. Pago de Sueldos mes de marzo	16/80		\$ 1.781,79	\$ 64.951,53	
31/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	16/82	\$ 1.951,72		\$ 66.903,25	
31/03/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	16/82		\$ 1.951,72	\$ 64.951,53	
31/03/2015	Pr. Nota de Crédito por rendimientos financieros	17/83	\$ 14,47		\$ 64.966,00	
31/03/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	17/84		\$ 0,29	\$ 64.965,71	
03/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/86		\$ 987,90	\$ 63.977,81	
03/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/87		\$ 2.997,67	\$ 60.980,14	
05/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/88		\$ 1.103,21	\$ 59.876,93	
05/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/89		\$ 2.894,45	\$ 56.982,48	
06/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90		\$ 4.142,13	\$ 52.840,35	
07/04/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo	18/92		\$ 231,25	\$ 52.609,10	
	PASAN		\$ 243.124,93	\$ 190.515,83		

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

LIBRO MAYOR

CUENTA:		Efectivo y Equivalentes al Efectivo		CÓDIGO:		1.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO		
	VIENEN		\$ 243.124,93	\$ 190.515,83	\$ 52.609,10		
08/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/D	18/93	\$ 5.287,05		\$ 57.896,14		
08/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	18/94	\$ 5.287,05		\$ 63.183,19		
08/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	18/94		\$ 5.287,05	\$ 57.896,14		
08/04/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	18/95		\$ 2.998,59	\$ 54.897,55		
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96	\$ 304,75		\$ 55.202,30		
15/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D	19/97	\$ 3.743,10		\$ 58.945,40		
15/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	19/99	\$ 3.743,10		\$ 62.688,50		
15/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	19/99		\$ 3.743,10	\$ 58.945,40		
15/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	19/100		\$ 4.659,84	\$ 54.285,56		
15/04/2015	Pr. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	20/101		\$ 2.589,02	\$ 51.696,54		
15/04/2015	Pr. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	20/102		\$ 401,92	\$ 51.294,62		
19/04/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	20/103		\$ 44,93	\$ 51.249,69		
20/04/2015	Pr. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondient	20/104		\$ 48,96	\$ 51.200,73		
22/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D	20/105	\$ 14.312,26		\$ 65.512,99		
22/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	20/106	\$ 14.312,66		\$ 79.825,65		
22/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	20/106		\$ 14.312,66	\$ 65.512,99		
24/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107		\$ 10.929,83	\$ 54.583,16		
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D	21/109	\$ 8.209,57		\$ 62.792,73		
30/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	21/110	\$ 8.209,57		\$ 71.002,30		
30/04/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	21/110		\$ 8.209,57	\$ 62.792,73		
30/04/2015	Pr. Nota de Crédito por rendimientos financieros	21/111	\$ 16,11		\$ 62.808,84		
30/04/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	22/112		\$ 0,32	\$ 62.808,52		
30/04/2015	Pr. Pago de Sueldos mes de abril	22/113		\$ 1.781,79	\$ 61.026,73		
06/05/2015	Pr. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/116		\$ 3.145,26	\$ 57.881,47		
07/05/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril	23/117		\$ 688,78	\$ 57.192,69		
07/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118		\$ 6.902,34	\$ 50.290,35		
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 09 de mayo S/D	23/119	\$ 1.258,87		\$ 51.549,22		
09/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	23/120	\$ 1.258,87		\$ 52.808,09		
09/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	23/120		\$ 1.258,87	\$ 51.549,22		
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121	\$ 554,89		\$ 52.104,11		
14/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		\$ 65,43	\$ 52.038,68		
15/05/2015	Pr. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	24/123		\$ 402,12	\$ 51.636,56		
16/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S/D	24/124	\$ 2.529,09		\$ 54.165,66		
16/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	24/15	\$ 2.500,00		\$ 56.665,66		
16/02/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	24/125		\$ 2.500,00	\$ 54.165,66		
19/05/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	24/126		\$ 53,28	\$ 54.112,38		
20/05/2015	Pr. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondient	24/127		\$ 31,55	\$ 54.080,83		
21/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128		\$ 269,56	\$ 53.811,27		
22/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S/D	25/129	\$ 8.680,02		\$ 62.491,29		
22/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	25/130	\$ 8.600,00		\$ 71.091,29		
22/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	25/130		\$ 8.600,00	\$ 62.491,29		
27/05/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	25/131		\$ 4.142,13	\$ 58.349,16		
27/05/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	25/132		\$ 4.142,13	\$ 54.207,03		
28/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/133		\$ 4.837,82	\$ 49.369,21		
30/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/D	26/134	\$ 4.707,60		\$ 54.076,81		
30/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	26/135	\$ 4.700,00		\$ 58.776,81		
30/05/2015	Pr. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	26/135		\$ 4.700,00	\$ 54.076,81		
30/05/2015	Pr. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	26/136		\$ 17.360,44	\$ 36.716,37		
30/05/2015	Pr. Nota de Crédito por rendimientos financieros	27/137	\$ 5,96		\$ 36.722,33		
30/05/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	27/138		\$ 0,12	\$ 36.722,21		
	PASAN		\$ 341.345,45	\$ 304.623,24			

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA:		Efectivo y Equivalentes al Efectivo		CÓDIGO:		1.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO		
	VIENEN		\$ 341.345,45	\$ 304.623,24	\$ 36.722,21		
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo	27/139		\$ 1.781,79	\$ 34.940,42		
05/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/D	28/142	\$ 30.684,09		\$ 65.624,51		
05/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/143	\$ 30.684,00		\$ 96.308,51		
05/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/143		\$ 30.684,00	\$ 65.624,51		
07/06/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de mayo	28/144		\$ 1.077,07	\$ 64.547,44		
07/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Luis Sarmiento	28/145	\$ 4.969,33		\$ 69.516,77		
07/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/146	\$ 4.960,00		\$ 74.476,77		
07/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/146		\$ 4.960,00	\$ 69.516,77		
10/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	29/147	\$ 3.647,45		\$ 73.164,22		
10/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/148	\$ 3.647,45		\$ 76.811,67		
10/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/148		\$ 3.647,45	\$ 73.164,22		
12/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV	29/150	\$ 2.405,95		\$ 75.570,17		
12/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/151	\$ 2.405,95		\$ 77.976,12		
12/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/151		\$ 2.405,95	\$ 75.570,17		
15/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	30/152		\$ 401,92	\$ 75.168,25		
16/06/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154	\$ 130,70		\$ 75.298,95		
16/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	30/156	\$ 1.093,21		\$ 76.392,16		
16/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/157	\$ 1.090,00		\$ 77.482,16		
16/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/157		\$ 1.090,00	\$ 76.392,16		
18/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/D	31/158	\$ 4.098,18		\$ 80.490,34		
18/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/159	\$ 4.098,18		\$ 84.588,52		
18/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/159		\$ 4.098,18	\$ 80.490,34		
19/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	31/160		\$ 39,78	\$ 80.450,56		
20/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondient	31/161		\$ 38,25	\$ 80.412,31		
20/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	31/162	\$ 6.296,90		\$ 86.709,21		
20/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/163	\$ 6.296,90		\$ 93.006,11		
20/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/163		\$ 6.296,90	\$ 86.709,21		
27/06/2014	P/r. Pago mediante transferencia bancaria , Banco de Loja	32/164		\$ 4.142,13	\$ 82.567,08		
29/06/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria , Banco de Loja	32/165		\$ 10.829,14	\$ 71.737,94		
30/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/D	32/166	\$ 7.106,76		\$ 78.844,70		
30/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/167	\$ 7.106,76		\$ 85.951,46		
30/06/2015	P/r. Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/167		\$ 7.106,76	\$ 78.844,70		
30/06/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	32/168	\$ 15,16		\$ 78.859,86		
30/06/2015	P/r. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	33/169		\$ 1,82	\$ 78.858,04		
30/06/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de junio	33/170		\$ 1.781,79	\$ 77.076,25		
	SUMAN		\$ 462.082,42	\$ 385.006,16			

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA:		Caja		CÓDIGO:		1.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO		
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 10,00		\$ 10,00		
04/01/2015	Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cueva	1/2	\$ 645,00		\$ 655,00		
08/01/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3	\$ 30,95		\$ 685,95		
08/01/2015	Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/DV	1/4	\$ 1.306,72		\$ 1.992,67		
08/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/6		\$ 1.951,72	\$ 40,95		
14/01/2015	Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo	2/8	\$ 287,50		\$ 328,45		
14/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/9		\$ 287,50	\$ 40,95		
16/01/2015	Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin	3/11	\$ 55,00		\$ 95,95		
16/01/2015	Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/DV	3/12	\$ 1.420,77		\$ 1.516,72		
16/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/13		\$ 1.475,77	\$ 40,95		
17/01/2015	Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres	3/15	\$ 946,00		\$ 986,95		
17/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/16		\$ 946,00	\$ 40,95		
17/01/2015	Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. César Suca	4/17	\$ 860,00		\$ 900,95		
18/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/18		\$ 860,00	\$ 40,95		
20/01/2015	Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Arias	4/21	\$ 430,00		\$ 470,95		
20/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5/22		\$ 430,00	\$ 40,95		
23/01/2015	Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/DV	5/23	\$ 22.079,44		\$ 22.120,39		
23/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5/24		\$ 22.079,67	\$ 40,72		
	PASAN		\$ 28.071,38	\$ 28.030,66			

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 28.071,38	\$ 28.030,66	
31/01/2015	Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DV	5/26	\$ 17.250,65		\$ 17.291,37
31/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	6/28		\$ 17.250,65	\$ 40,72
03/02/2015	Compra de combustible a Estación de Servicio "La Argelia"	7/31		\$ 16,50	\$ 24,22
03/02/2015	Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de libretines de	7/32		\$ 35,64	-\$ 11,42
07/02/2015	Venta de mercadería de la semana del 01al 07 de febrero S/DV	7/33	\$ 3.960,62		\$ 3.949,20
07/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8/35		\$ 3.907,28	\$ 41,92
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	8/39	\$ 27,89		\$ 69,81
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	9/40	\$ 32,30		\$ 102,11
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	9/41	\$ 44,65		\$ 146,76
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	9/42	\$ 28,92		\$ 175,67
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	9/43	\$ 44,95		\$ 220,62
11/02/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	10/44	\$ 14,06		\$ 234,68
14/02/2015	Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero	10/45	\$ 32.806,95		\$ 33.041,63
14/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	11/47		\$ 32.806,95	\$ 234,68
21/02/2015	Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	11/51	\$ 536,45		\$ 771,13
21/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/53		\$ 536,45	\$ 234,68
28/02/2015	Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero	12/54	\$ 1.979,02		\$ 2.213,70
28/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/56		\$ 536,45	\$ 1.677,25
02/03/2015	Cobro cuenta pendiente de Ing. Jackson Vélez	13/60	\$ 774,00		\$ 2.451,25
02/03/2015	Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cueva	13/61	\$ 645,00		\$ 3.096,25
03/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	14/62		\$ 1.419,00	\$ 1.677,25
07/03/2015	Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S/DV	14/63	\$ 1.625,56		\$ 3.302,81
07/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	14/65		\$ 1.625,56	\$ 1.677,25
13/03/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	15/69	\$ 12,66		\$ 1.689,91
13/03/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	15/70	\$ 18,42		\$ 1.708,33
13/03/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	16/71	\$ 16,28		\$ 1.724,61
13/03/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	16/72	\$ 25,64		\$ 1.750,25
13/03/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	16/73	\$ 14,45		\$ 1.764,69
14/03/2015	Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DV	17/74	\$ 1.732,33		\$ 3.497,02
14/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	17/76		\$ 1.732,33	\$ 1.764,69
20/03/2015	Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/DV	19/81	\$ 5.891,54		\$ 7.656,23
20/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	19/82		\$ 5.891,54	\$ 1.764,69
31/03/2015	Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/DV	19/85	\$ 33.502,56		\$ 35.267,25
31/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	20/88		\$ 1.951,72	\$ 33.615,53
08/04/2015	Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/DV	23/99	\$ 5.287,05		\$ 38.602,58
08/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	23/99		\$ 5.287,05	\$ 33.315,53
13/04/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/102	\$ 26,26		\$ 33.341,80
14/04/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	24/103	\$ 278,49		\$ 33.620,28
15/04/2015	Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/DV	24/104	\$ 3.743,10		\$ 37.363,38
15/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	25/106		\$ 3.743,10	\$ 33.620,28
22/04/2015	Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/DV	26/112	\$ 14.312,26		\$ 47.932,54
22/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	26/113		\$ 14.312,66	\$ 33.619,88
30/04/2015	Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/DV	27/116	\$ 8.209,57		\$ 41.829,45
30/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	27/117		\$ 8.209,57	\$ 33.619,88
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 09 de mayo	29/125	\$ 1.258,87		\$ 34.878,75
09/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	30/126		\$ 1.258,87	\$ 33.619,88
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	30/127	\$ 27,83		\$ 33.647,71
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	30/128	\$ 111,79		\$ 33.759,50
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	30/129	\$ 36,03		\$ 33.795,53
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	30/154	\$ 27,19		\$ 33.822,72
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	31/131	\$ 16,04		\$ 33.838,76
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	31/132	\$ 18,63		\$ 33.857,40
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	31/133	\$ 48,78		\$ 33.906,18
13/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	32/134	\$ 87,51		\$ 33.993,69
14/05/2015	Compra de mercadería S/DC N° 18	32/135		\$ 65,43	\$ 33.928,26
14/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	32/136	\$ 43,06		\$ 33.971,32
14/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	32/137	\$ 38,87		\$ 34.010,19
14/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	33/138	\$ 49,88		\$ 34.060,07
14/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	33/139	\$ 37,91		\$ 34.097,98
14/05/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	33/140	\$ 8,65		\$ 34.106,63
16/05/2015	Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S/DV	34/142	\$ 2.529,09		\$ 36.635,72
16/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	34/143		\$ 2.500,00	\$ 34.135,72
	PASAN		\$ 165.253,13	\$ 131.117,40	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Caja CÓDIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 165.253,13	\$ 131.117,40	
21/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	35/146		\$ 269,56	\$ 33.866,16
22/05/2015	Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S/DV	35/147	\$ 8.680,02		\$ 42.546,18
22/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	35/148		\$ 8.600,00	\$ 33.946,18
30/05/2015	Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DV	36/152	\$ 4.707,60		\$ 38.653,78
30/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	36/153		\$ 4.700,00	\$ 33.953,78
05/06/2015	Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/DV	38/158	\$ 30.684,09		\$ 64.637,87
05/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	38/159		\$ 30.684,00	\$ 33.953,87
07/06/2015	Cobro cuenta pendiente de Luis Sarmiento	38/162	\$ 4.969,33		\$ 38.923,20
07/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	38/163		\$ 4.960,00	\$ 33.963,20
10/06/2015	Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	39/164	\$ 3.647,45		\$ 37.610,65
10/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	39/165		\$ 3.647,45	\$ 33.963,20
12/06/2015	Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV N°	39/167	\$ 2.405,95		\$ 36.369,15
12/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	39/168		\$ 2.405,95	\$ 33.963,20
16/06/2015	Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	40/71	\$ 130,70		\$ 34.093,90
16/06/2015	Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	40/173	\$ 1.095,93		\$ 35.189,83
16/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	41/147		\$ 1.090,00	\$ 34.099,83
18/06/2015	Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/DV	41/175	\$ 4.098,18		\$ 38.198,01
18/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	41/176		\$ 4.098,18	\$ 34.099,83
20/06/2015	Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	41/179	\$ 6.296,90		\$ 40.396,73
20/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	42/180		\$ 6.296,90	\$ 34.099,83
30/06/2015	Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/DV	42/183	\$ 7.106,76		\$ 41.206,59
30/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	42/184		\$ 7.106,76	\$ 34.099,83
	SUMAN		\$ 435.212,72	\$ 366.183,24	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Bancos CÓDIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 18.350,00		\$ 18.350,00
08/01/2015	Pr. Nota de débito por pago de retenciones	2/5		\$ 971,63	\$ 17.378,37
08/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/6	\$ 1.951,72		\$ 19.330,09
08/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 1.233,38	\$ 18.096,71
14/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2/9	\$ 287,50		\$ 18.384,21
15/01/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	2/10		\$ 1.114,83	\$ 17.269,39
16/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/13	\$ 1.475,77		\$ 18.745,16
16/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		\$ 2.958,38	\$ 15.786,78
17/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3/16	\$ 946,00		\$ 16.732,78
18/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/18	\$ 860,00		\$ 17.592,78
19/01/2015	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de	4/19		\$ 51,12	\$ 17.541,65
20/01/2015	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	4/20		\$ 27,75	\$ 17.513,90
21/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4/22	\$ 430,00		\$ 17.943,90
23/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5/24	\$ 22.079,67		\$ 40.023,57
23/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25		\$ 11.365,15	\$ 28.658,42
31/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27		\$ 1.555,79	\$ 27.102,63
31/01/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	6/28	\$ 17.250,65		\$ 44.353,28
31/01/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	6/29		\$ 2.000,50	\$ 42.352,78
31/01/2015	Pago de Sueldos mes de enero	7/30		\$ 1.781,79	\$ 40.570,99
07/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/34		\$ 5.368,54	\$ 35.202,45
07/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8/35	\$ 3.907,28		\$ 39.109,73
07/02/2015	Declaración Retenciones en la Fuente mes de enero	8/37		\$ 244,15	\$ 38.865,58
10/02/2015	Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F N°	8/38		\$ 396,00	\$ 38.469,58
14/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	10/46		\$ 3.950,64	\$ 34.518,94
14/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	11/47	\$ 32.806,95		\$ 67.325,89
15/02/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	11/48		\$ 401,92	\$ 66.923,97
16/02/2015	Pago mediante transferencia bancaria , Banco de Loja	11/49		\$ 13.157,38	\$ 53.766,59
18/02/2015	Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja	11/50		\$ 67,19	\$ 53.699,40
21/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de	12/52		\$ 4.675,94	\$ 49.023,46
21/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/53	\$ 536,45		\$ 49.559,91
28/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero	12/55		\$ 4.901,25	\$ 44.658,66
28/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	12/56	\$ 536,45		\$ 45.195,11
28/02/2015	Pago de Sueldos mes de febrero	13/57		\$ 1.781,79	\$ 43.413,32
	PASAN		\$ 101.418,44	\$ 58.005,12	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 101.418,44	\$ 58.005,12	
28/02/2015	Nota de Crédito por rendimientos financieros	13/58	\$ 15,61		\$ 43.428,93
28/02/2015	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	13/59		\$ 0,31	\$ 43.428,62
03/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	14/62	\$ 1.419,00		\$ 44.847,62
07/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	14/65	\$ 1.625,56		\$ 46.473,18
07/03/2015	Declaración Retenciones en la Fuente mes de febrero	15/67		\$ 244,84	\$ 46.228,34
08/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	15/68		\$ 27,14	\$ 46.201,20
14/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC	17/75		\$ 6.185,76	\$ 40.015,44
14/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	17/76	\$ 1.732,33		\$ 41.747,77
15/03/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	18/77		\$ 402,12	\$ 41.345,65
17/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo	18/78		\$ 1.196,84	\$ 40.148,81
19/03/2015	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de	18/79		\$ 48,28	\$ 40.100,53
20/03/2015	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	18/80		\$ 28,80	\$ 40.071,73
20/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	19/82	\$ 5.891,54		\$ 45.963,27
26/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	19/83		\$ 2.589,02	\$ 43.374,25
29/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	19/84		\$ 7.766,06	\$ 35.608,19
31/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	20/86		\$ 4.142,13	\$ 31.466,06
31/03/2015	Pago de Sueldos mes de marzo	21/87		\$ 1.781,79	\$ 29.684,27
31/03/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	20/88	\$ 1.951,72		\$ 31.635,99
31/03/2015	Nota de Crédito por rendimientos financieros	21/89	\$ 14,47		\$ 31.650,46
31/03/2015	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	21/90		\$ 0,29	\$ 31.650,17
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	21/91		\$ 987,90	\$ 30.662,27
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	21/92		\$ 2.997,67	\$ 27.664,60
05/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	21/93		\$ 1.103,21	\$ 26.561,39
05/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	22/94		\$ 2.894,45	\$ 23.666,94
06/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	22/96		\$ 4.142,13	\$ 19.524,81
07/04/2015	Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo	23/98		\$ 231,25	\$ 19.293,56
08/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	23/100	\$ 5.287,05		\$ 24.580,60
08/04/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	23/101		\$ 2.998,59	\$ 21.582,01
15/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	25/106	\$ 3.743,10		\$ 25.325,11
15/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	25/107		\$ 4.659,84	\$ 20.665,27
15/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	25/108		\$ 2.589,02	\$ 18.076,25
15/04/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	25/109		\$ 401,92	\$ 17.674,33
19/04/2015	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de	25/110		\$ 44,93	\$ 17.629,40
20/04/2015	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	26/111		\$ 48,96	\$ 17.580,44
22/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	26/113	\$ 14.312,66		\$ 31.893,10
24/04/2015	Compra de mercadería S/DC N° 15	26/114		\$ 10.929,83	\$ 20.963,27
30/04/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	27/117	\$ 8.209,57		\$ 29.172,84
30/04/2015	Nota de Crédito por rendimientos financieros	27/118	\$ 16,11		\$ 29.188,95
30/04/2015	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	28/119		\$ 0,32	\$ 29.188,63
30/04/2015	Pago de Sueldos mes de abril	28/20		\$ 1.781,79	\$ 27.406,84
06/05/2015	Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5436	28/121		\$ 3.145,26	\$ 24.261,58
07/05/2015	Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril	29/123		\$ 688,78	\$ 23.572,80
07/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	29/124		\$ 6.902,34	\$ 16.670,46
09/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	30/126	\$ 1.258,87		\$ 17.929,33
15/05/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	24/141		\$ 402,12	\$ 17.527,21
16/02/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	24/143	\$ 2.500,00		\$ 20.027,21
19/05/2015	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de	24/144		\$ 53,28	\$ 19.973,94
20/05/2015	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	24/145		\$ 31,55	\$ 19.942,39
22/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	25/148	\$ 8.600,00		\$ 28.542,39
27/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	25/149		\$ 4.142,13	\$ 24.400,26
27/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	25/150		\$ 4.142,13	\$ 20.258,13
28/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo	26/151		\$ 4.837,82	\$ 15.420,31
30/05/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	36/153	\$ 4.700,00		\$ 20.120,31
30/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a	26/154		\$ 17.360,44	\$ 2.759,87
30/05/2015	Nota de Crédito por rendimientos financieros	27/155	\$ 5,96		\$ 2.765,83
30/05/2015	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	27/156		\$ 0,12	\$ 2.765,71
30/05/2015	Pago de Sueldos mes de mayo	27/157		\$ 1.781,79	\$ 983,92
	PASAN		\$ 162.701,99	\$ 161.718,07	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 162.701,99	\$ 161.718,07	
05/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/159	\$ 30.684,00		\$ 31.667,92
07/06/2015	Declaración Retenciones en la Fuente mes de mayo	28/161		\$ 1.077,07	\$ 30.590,85
07/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	28/163	\$ 4.960,00		\$ 35.550,85
10/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/165	\$ 3.647,45		\$ 39.198,30
12/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	29/168	\$ 2.405,95		\$ 41.604,25
15/06/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	30/169		\$ 401,92	\$ 41.202,33
16/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/147	\$ 1.090,00		\$ 42.292,33
18/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	31/156	\$ 4.098,18		\$ 46.390,51
19/06/2015	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de	31/157		\$ 39,78	\$ 46.350,73
20/06/2015	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	31/158		\$ 38,25	\$ 46.312,48
20/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/180	\$ 6.296,90		\$ 52.609,38
27/06/2014	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	42/161		\$ 4.142,13	\$ 48.467,25
29/06/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/182		\$ 10.829,14	\$ 37.638,11
30/06/2015	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32/164	\$ 7.106,76		\$ 44.744,87
30/06/2015	Nota de Crédito por rendimientos financieros	32/165	\$ 15,16		\$ 44.760,03
30/06/2015	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	33/166		\$ 1,82	\$ 44.758,21
30/06/2015	Pago de Sueldos mes de junio	33/170		\$ 1.781,79	\$ 42.976,42
	SUMAN		\$ 223.006,39	\$ 180.029,97	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: ACTIVOS FINANCIEROS

CÓDIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 4.300,00		\$ 4.300,00
04/01/2015	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cue	1/2		\$ 645,00	\$ 3.655,00
08/01/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4	\$ 342,50		\$ 3.997,50
14/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo Jara	2/8		\$ 287,50	\$ 3.710,00
16/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin	3/11		\$ 55,00	\$ 3.655,00
17/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres	3/15		\$ 946,00	\$ 2.709,00
17/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. César Suca	4/17		\$ 860,00	\$ 1.849,00
20/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Aria	4/21		\$ 430,00	\$ 1.419,00
02/03/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Ing. Jackson Vélez	12/58		\$ 774,00	\$ 645,00
02/03/2015	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cue	12/59		\$ 645,00	\$ 0,00
30/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/	26/134	\$ 4.969,33		\$ 4.969,33
05/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/D	28/142	\$ 3.647,45		\$ 8.616,78
07/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Luis Sarmiento	28/145		\$ 4.969,33	\$ 3.647,45
10/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	29/147		\$ 3.647,45	\$ 0,00
12/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV	29/150	\$ 1.093,21		\$ 1.093,21
16/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	30/156		\$ 1.093,21	\$ 0,00
18/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/D	31/158	\$ 6.296,90		\$ 6.296,90
20/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	31/162		\$ 6.296,90	\$ 0,00
	SUMAN		\$ 20.649,39	\$ 20.649,39	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados **CÓDIGO:** 1.1.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 4.300,00		\$ 4.300,00
04/01/2015	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cue	1/2		\$ 645,00	\$ 3.655,00
08/01/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4	\$ 342,50		\$ 3.997,50
14/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Marcelo Jara	2/8		\$ 287,50	\$ 3.710,00
16/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Sr. Oscar Lenin	3/11		\$ 55,00	\$ 3.655,00
17/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Iván Torres	3/15		\$ 946,00	\$ 2.709,00
17/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. César Suca	4/17		\$ 860,00	\$ 1.849,00
20/01/2015	P/r. Cobro del 100% de la cuenta pendiente del Ing. Patricio Arias	4/21		\$ 430,00	\$ 1.419,00
02/03/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Ing. Jackson Vélez	12/58		\$ 774,00	\$ 645,00
02/03/2015	P/r. Cobro del 50% de la cuenta pendiente de Constructora Cue	12/59		\$ 645,00	\$ 0,00
30/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/	26/134	\$ 4.969,33		\$ 4.969,33
05/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/D/	28/142	\$ 3.647,45		\$ 8.616,78
07/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Luis Sarmiento	28/145		\$ 4.969,33	\$ 3.647,45
10/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	29/147		\$ 3.647,45	\$ 0,00
12/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV	29/150	\$ 1.093,21		\$ 1.093,21
16/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	30/156		\$ 1.093,21	\$ 0,00
18/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/D/	31/158	\$ 6.296,90		\$ 6.296,90
20/06/2015	P/r. Cobro cuenta pendiente de Juan Sarmiento	31/162		\$ 6.296,90	\$ 0,00
	SUMAN		\$ 20.649,39	\$ 20.649,39	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: INVENTARIOS **CÓDIGO:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 48.651,89	\$ 0,00	\$ 48.651,89
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 115,25	\$ 0,00	\$ 48.767,14
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 380,00	\$ 0,00	\$ 49.147,14
30/06/2015	P/R Ajuste	33/173		\$ 39,25	\$ 49.107,89
30/06/2015	P/r. Para determinar la mercadería disponible para la venta y el	34/177		\$ 48.651,89	\$ 456,00
30/06/2015	P/r. Para registrar el valor del Inventario Final y El Costo de venta	35/178	\$ 128.860,04	\$ 0,00	\$ 129.316,04
	SUMAN		\$ 178.007,18	\$ 48.691,14	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Inventario de Mercadería en Almacén-comprados terceros **CÓDIGO:** 1.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 48.651,89	\$ 0,00	\$ 48.651,89
30/06/2015	P/r. Para determinar la mercadería disponible para la venta y el	34/177		\$ 48.651,89	\$ 0,00
30/06/2015	P/r. Para registrar el valor del Inventario Final y El Costo de venta	35/178	\$ 128.860,04	\$ 0,00	\$ 128.860,04
	SUMAN		\$ 177.511,93	\$ 48.651,89	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Inventario de suministros o materiales a ser consumidos. **CÓDIGO:** 1.1.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 115,25	\$ 0,00	\$ 115,25
30/06/2015	P/R Ajuste	33/173		\$ 39,25	\$ 76,00
	SUMAN		\$ 115,25	\$ 39,25	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Inventario de Bienes de Menor cuantía **CÓDIGO:** 1.1.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 380,00	\$ 0,00	\$ 380,00
	SUMAN		\$ 380,00	\$ 0,00	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 7.977,02		\$ 7.977,02
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3	\$ 2,56		\$ 7.979,58
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3	\$ 0,61		\$ 7.980,19
08/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4	\$ 10,25		\$ 7.990,44
08/01/2015	Pr compra de mercadería	2/7	\$ 1.209,70		\$ 9.200,14
16/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12	\$ 4,43		\$ 9.204,57
16/01/2015	Pr compra de mercadería	3/14	\$ 319,77		\$ 9.524,34
19/01/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	4/19	\$ 5,42		\$ 9.529,76
23/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23	\$ 3,69		\$ 9.533,45
23/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/25	\$ 1.228,61		\$ 10.762,06
31/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26	\$ 0,49		\$ 10.762,55
31/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	6/27	\$ 168,14		\$ 10.930,69
31/01/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de enero	7/32		\$ 4.547,05	\$ 6.383,64
03/02/2015	Pr. Compra de combustible a Estación de Servicio "La Argelia",	7/33	\$ 1,77		\$ 6.385,41
07/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36	\$ 860,17		\$ 7.245,58
07/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 07 de febrero S/	7/35	\$ 20,95		\$ 7.266,53
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40	\$ 15,94		\$ 7.282,47
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40	\$ 3,79		\$ 7.286,26
14/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	8/42	\$ 986,72		\$ 8.272,98
14/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero	8/41	\$ 165,81		\$ 8.438,79
18/02/2015	Pr. Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja	9/46	\$ 4,62		\$ 8.443,41
21/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	10/48	\$ 505,45		\$ 8.948,86
28/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51	\$ 529,81		\$ 9.478,67
28/02/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de febrero	11/51		\$ 4.251,71	\$ 5.226,96
28/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S/	10/50	\$ 0,29		\$ 5.227,25
28/02/2015	Pr Nota de debito por retenciones de rendimientos financieros	11/56	\$ 0,31		\$ 5.227,57
07/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62	\$ 1.189,83		\$ 6.417,40
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66	\$ 7,23		\$ 6.424,63
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66	\$ 1,72		\$ 6.426,35
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D/	13/67	\$ 0,77		\$ 6.427,12
14/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/	13/68	\$ 1.172,44		\$ 7.599,56
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D/	13/67	\$ 0,21		\$ 7.599,77
17/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/	14/71	\$ 409,17		\$ 8.008,94
19/03/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	14/72	\$ 5,12		\$ 8.014,06
20/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/	15/74	\$ 44,56		\$ 8.058,62
31/03/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de marzo	17/85		\$ 4.604,39	\$ 3.454,23
31/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/	15/78	\$ 175,15		\$ 3.629,38
31/03/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	17/84	\$ 0,29		\$ 3.629,67
06/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90	\$ 447,74		\$ 4.077,41
08/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/D/	18/93	\$ 31,79		\$ 4.109,20
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96	\$ 25,20		\$ 4.134,40
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96	\$ 6,00		\$ 4.140,40
15/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N°	19/98	\$ 895,49		\$ 5.035,88
15/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D/	19/97	\$ 16,05		\$ 5.051,93
19/04/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	20/103	\$ 4,78		\$ 5.056,72
22/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D/	20/105	\$ 0,14		\$ 5.056,86
24/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107	\$ 1.298,63		\$ 6.355,49
26/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 16	21/108	\$ 447,76		\$ 6.803,25
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D/	21/109	\$ 1,45		\$ 6.804,70
30/04/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de abril	22/115		\$ 3.423,20	\$ 3.381,50
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D/	21/109	\$ 12,41		\$ 3.393,91
30/04/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	21/112	\$ 0,32		\$ 3.394,23
07/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118	\$ 1.193,89		\$ 4.588,12
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 09 de mayo S/	23/119	\$ 0,19		\$ 4.588,31
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121	\$ 45,88		\$ 4.634,19
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121	\$ 10,92		\$ 4.645,11
14/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122	\$ 1.883,82		\$ 6.528,93
19/05/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	24/126	\$ 5,68		\$ 6.534,61
	PASAN		\$ 23.360,96	\$ 16.826,35	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		CÓDIGO: 1.1.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 23.360,96	\$ 16.826,35	\$ 6.534,61
21/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128	\$ 924,63		\$ 7.459,24
28/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/133	\$ 447,74		\$ 7.906,98
30/05/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo	28/141	\$ 2.063,41		\$ 9.970,40
30/05/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo	28/141		\$ 4.501,64	\$ 5.468,75
30/05/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	27/138	\$ 0,12		\$ 5.468,87
10/06/2015	Pr. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149	\$ 1.170,66		\$ 6.639,54
16/06/2015	Pr. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153	\$ 473,26		\$ 7.112,80
16/06/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154	\$ 10,81		\$ 7.123,61
16/06/2015	Pr. Nota de Crédito por descuento en compras	30/155		\$ 55,91	\$ 7.067,69
16/06/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154	\$ 2,57		\$ 7.070,27
19/06/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	31/160	\$ 4,23		\$ 7.074,50
30/06/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de junio	33/172		\$ 5.948,58	\$ 1.125,92
30/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/D	32/166	\$ 43,47		\$ 1.169,39
30/06/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	33/169	\$ 1,82		\$ 1.171,21
	SUMAN		\$ 28.503,69	\$ 27.332,49	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)		CÓDIGO: 1.1.04.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 7.977,02		\$ 7.977,02
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3	\$ 2,56		\$ 7.979,58
08/01/2015	Pr compra de mercadería	2/7	\$ 1.209,70		\$ 9.189,28
16/01/2015	Pr compra de mercadería	3/14	\$ 319,77		\$ 9.509,05
19/01/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	4/19	\$ 5,42		\$ 9.514,47
23/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25	\$ 1.228,61		\$ 10.743,08
31/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27	\$ 168,14		\$ 10.911,22
31/01/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de enero	7/32		\$ 4.547,05	\$ 6.364,17
03/02/2015	Pr. Compra de combustible a Estación de Servicio "La Argelia",	7/33	\$ 1,77		\$ 6.365,94
07/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36	\$ 860,17		\$ 7.226,11
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40	\$ 15,94		\$ 7.242,05
14/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	8/42	\$ 986,72		\$ 8.228,77
18/02/2015	Pr. Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja	9/46	\$ 4,62		\$ 8.233,39
21/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	10/48	\$ 505,45		\$ 8.738,84
28/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51	\$ 529,81		\$ 9.268,65
28/02/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de febrero	11/51		\$ 4.251,71	\$ 5.016,94
07/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62	\$ 1.189,83		\$ 6.206,77
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66	\$ 7,23		\$ 6.214,00
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67	\$ 0,77		\$ 6.214,77
14/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/	13/68	\$ 1.172,44		\$ 7.387,21
17/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo	14/71	\$ 409,17		\$ 7.796,38
19/03/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	14/72	\$ 5,12		\$ 7.801,50
31/03/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de marzo	17/85		\$ 4.604,39	\$ 3.197,11
06/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90	\$ 447,74		\$ 3.644,85
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96	\$ 25,20		\$ 3.670,05
15/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N°	19/98	\$ 895,49		\$ 4.565,54
19/04/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	20/103	\$ 4,78		\$ 4.570,32
24/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107	\$ 1.298,63		\$ 5.868,95
26/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 16	21/108	\$ 447,76		\$ 6.316,71
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D	21/109	\$ 1,45		\$ 6.318,16
30/04/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de abril	22/115		\$ 3.423,20	\$ 2.894,96
07/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118	\$ 1.193,89		\$ 4.088,85
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121	\$ 45,88		\$ 4.134,73
14/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122	\$ 1.883,82		\$ 6.018,55
19/05/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	24/126	\$ 5,68		\$ 6.024,23
21/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128	\$ 924,63		\$ 6.948,86
28/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/133	\$ 447,74		\$ 7.396,60
30/05/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo	28/141	\$ 2.063,41		\$ 9.460,01
30/05/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo	28/141		\$ 4.501,64	\$ 4.958,37
10/06/2015	Pr. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149	\$ 1.170,66		\$ 6.129,03
16/06/2015	Pr. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153	\$ 473,26		\$ 6.602,30
16/06/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154	\$ 10,81		\$ 6.613,10
16/06/2015	Pr. Nota de Crédito por descuento en compras	30/155		\$ 55,91	\$ 6.557,19
19/06/2015	Pr. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	31/160	\$ 4,23		\$ 6.561,42
30/06/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de junio	33/172		\$ 5.948,58	\$ 612,84
	SUMAN		\$ 27.945,33	\$ 27.332,49	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Credito Tributario a favor de la empresa (IR)

CÓDIGO: 1.1.04.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3	\$ 0,61		\$ 0,61
08/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4	\$ 10,25		\$ 10,86
16/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12	\$ 4,43		\$ 15,29
23/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23	\$ 3,69		\$ 18,98
31/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26	\$ 0,49		\$ 19,47
07/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 07 de febrero S/	7/35	\$ 20,95		\$ 40,42
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40	\$ 3,79		\$ 44,21
14/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero	8/41	\$ 165,81		\$ 210,02
28/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero	10/50	\$ 0,29		\$ 210,31
28/02/2015	Pr Nota de debito por retenciones de rendimientos financieros	11/56	\$ 0,31		\$ 210,63
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66	\$ 1,72		\$ 212,35
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67	\$ 0,21		\$ 212,56
20/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/	15/74	\$ 44,56		\$ 257,12
31/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/	15/78	\$ 175,15		\$ 432,27
31/03/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	17/84	\$ 0,29		\$ 432,56
08/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/D	18/93	\$ 31,79		\$ 464,35
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96	\$ 6,00		\$ 470,35
15/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D	19/97	\$ 16,05		\$ 486,40
22/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D	20/105	\$ 0,14		\$ 486,54
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D	21/109	\$ 12,41		\$ 498,95
30/04/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	21/112	\$ 0,32		\$ 499,27
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 09 de mayo S/	23/119	\$ 0,19		\$ 499,46
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121	\$ 10,92		\$ 510,38
30/05/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	27/138	\$ 0,12		\$ 510,50
16/06/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154	\$ 2,57		\$ 513,08
30/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/D	32/166	\$ 43,47		\$ 556,55
30/06/2015	Pr. Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros	33/169	\$ 1,82		\$ 558,37
	SUMAN		\$ 558,37		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 48.000,00		\$ 48.000,00
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 152.000,00		\$ 200.000,00
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 62.000,00		\$ 262.000,00
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 2.340,00		\$ 264.340,00
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 3.646,00		\$ 267.986,00
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 58.000,00		\$ 325.986,00
	SUMAN		\$ 325.986,00	0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Terrenos

CÓDIGO: 1.2.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 48.000,00		\$ 48.000,00
	SUMAN		\$ 48.000,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Edificios

CÓDIGO: 1.2.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 152.000,00		\$ 152.000,00
	SUMAN		\$ 152.000,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Vehiculos

CÓDIGO: 1.2.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 62.000,00		\$ 62.000,00
	SUMAN		\$ 62.000,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Mobiliario y Enseres		CÓDIGO: 1.2.01.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 2.340,00		\$ 2.340,00
	SUMAN		\$ 2.340,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Equipo de Computacion		CÓDIGO: 1.2.01.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 3.646,00		\$ 3.646,00
	SUMAN		\$ 3.646,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Maquinaria		CÓDIGO: 1.2.01.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 58.000,00		\$ 58.000,00
	SUMAN		\$ 58.000,00		

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

Cuenta: (-) Depreciación Acum. Propiedad, Planta y Equipo		CÓDIGO: 1.2.01.08			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	p/r Ajuste	37/134		\$ 11.692,45	\$ 11.692,45
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 11.692,45	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 5.200,00	\$ 5.200,00
08/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 9.956,88	\$ 15.156,88
31/01/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	6/29	\$ 2.000,00		\$ 13.156,88
07/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S/D	7/36		\$ 2.588,52	\$ 15.745,40
14/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DC	8/42		\$ 5.177,04	\$ 20.922,44
16/02/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	9/45	\$ 13.156,88		\$ 7.765,56
07/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo S/DC	12/62		\$ 11.005,95	\$ 18.771,51
08/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	13/65	\$ 26,64		\$ 18.744,87
14/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC	13/68		\$ 4.659,84	\$ 23.404,71
17/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC	14/71		\$ 2.588,52	\$ 25.993,23
26/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	15/76	\$ 2.588,52		\$ 23.404,71
29/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	15/77	\$ 7.765,56		\$ 15.639,15
31/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	16/79	\$ 4.141,63		\$ 11.497,52
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/86	\$ 987,40		\$ 10.510,12
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/87	\$ 2.997,17		\$ 7.512,95
05/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/88	\$ 1.102,71		\$ 6.410,24
06/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/89	\$ 2.893,95		\$ 3.516,29
06/04/2015	Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N° 13	18/90		\$ 4.141,63	\$ 7.657,92
08/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/91	\$ 4.141,63		\$ 3.516,29
15/04/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	18/95	\$ 2.998,09		\$ 518,20
15/04/2015	Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N° 14	19/98		\$ 8.283,26	\$ 8.801,46
15/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	19/100	\$ 4.659,34		\$ 4.142,12
24/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	20/101	\$ 2.588,52		\$ 1.553,60
26/04/2015	Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107		\$ 43.733,69	\$ 45.287,29
07/05/2015	Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/DV N	21/108		\$ 4.141,77	\$ 49.429,06
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118		\$ 4.141,63	\$ 53.570,69
21/05/2015	Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		\$ 17.359,94	\$ 70.930,63
27/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128		\$ 8.283,27	\$ 79.213,90
27/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	25/131	\$ 4.141,63		\$ 75.072,27
28/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	26/131	\$ 4.141,63		\$ 70.930,64
30/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC	26/133		\$ 62.816,09	\$ 133.746,73
30/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construn	26/136	\$ 17.359,94		\$ 116.386,79
10/06/2015	Compra de mercadería del 8 al 10 de mayo S/DC N° 21	29/149		\$ 10.828,64	\$ 127.215,43
16/06/2015	Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153		\$ 4.377,70	\$ 131.593,13
16/06/2015	Nota de Crédito por descuento en compras	30/155	\$ 521,86		\$ 131.071,27
27/06/2014	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/164	\$ 4.141,63		\$ 126.929,64
29/06/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/165	\$ 10.828,64		\$ 116.101,00
	SUMAN		\$ 93.183,37	\$ 209.284,37	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Cuentas y Documentos por pagar Proveedores

CÓDIGO: 2.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 5.200,00	\$ 5.200,00
08/01/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 9.956,88	\$ 15.156,88
31/01/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	6/29	\$ 2.000,00		\$ 13.156,88
07/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S/D	7/36		\$ 2.588,52	\$ 15.745,40
14/02/2015	Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DC	8/42		\$ 5.177,04	\$ 20.922,44
16/02/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	9/45	\$ 13.156,88		\$ 7.765,56
07/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo S/DC	12/62		\$ 11.005,95	\$ 18.771,51
08/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	13/65	\$ 26,64		\$ 18.744,87
14/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC	13/68		\$ 4.659,84	\$ 23.404,71
17/03/2015	Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC	14/71		\$ 2.588,52	\$ 25.993,23
26/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	15/76	\$ 2.588,52		\$ 23.404,71
29/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	15/77	\$ 7.765,56		\$ 15.639,15
31/03/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	16/79	\$ 4.141,63		\$ 11.497,52
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/86	\$ 987,40		\$ 10.510,12
03/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/87	\$ 2.997,17		\$ 7.512,95
05/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/88	\$ 1.102,71		\$ 6.410,24
06/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/89	\$ 2.893,95		\$ 3.516,29
06/04/2015	Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N° 13	18/90		\$ 4.141,63	\$ 7.657,92
08/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/91	\$ 4.141,63		\$ 3.516,29
15/04/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	18/95	\$ 2.998,09		\$ 518,20
15/04/2015	Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N° 14	19/98		\$ 8.283,26	\$ 8.801,46
15/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	19/100	\$ 4.659,34		\$ 4.142,12
24/04/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	20/101	\$ 2.588,52		\$ 1.553,60
26/04/2015	Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107		\$ 43.733,69	\$ 45.287,29
07/05/2015	Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/DV N	21/108		\$ 4.141,77	\$ 49.429,06
14/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118		\$ 4.141,63	\$ 53.570,69
21/05/2015	Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		\$ 17.359,94	\$ 70.930,63
27/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128		\$ 8.283,27	\$ 79.213,90
27/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	25/131	\$ 4.141,63		\$ 75.072,27
28/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	26/131	\$ 4.141,63		\$ 70.930,64
30/05/2015	Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC	26/133		\$ 62.816,09	\$ 133.746,73
30/05/2015	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construc	26/136	\$ 17.359,94		\$ 116.386,79
10/06/2015	Compra de mercadería del 8 al 10 de mayo S/DC N° 21	29/149		\$ 10.828,64	\$ 127.215,43
16/06/2015	Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153		\$ 4.377,70	\$ 131.593,13
16/06/2015	Nota de Crédito por descuento en compras	30/155	\$ 521,86		\$ 131.071,27
27/06/2014	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/164	\$ 4.141,63		\$ 126.929,64
29/06/2015	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/165	\$ 10.828,64		\$ 116.101,00
	SUMAN		\$ 93.183,37	\$ 209.284,37	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Pr. Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 971,33	\$ 971,33
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/10		1114,33	\$ 2.085,66
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3		\$ 3,66	\$ 2.089,32
08/01/2015	Pr. Venta	1/4		\$ 177,80	\$ 2.267,12
08/01/2015	Pr. Nota de débito por pago de retenciones	2/5	\$ 971,33		\$ 1.295,79
08/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 100,81	\$ 1.396,60
15/01/2015	Nota de Débito por pago al IESS, Banco de Loja	2/10	\$ 1.114,33		\$ 282,27
16/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12		\$ 152,70	\$ 434,97
16/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		\$ 26,65	\$ 461,62
23/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23		\$ 2.366,05	\$ 2.827,67
23/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/25		\$ 102,38	\$ 2.930,05
31/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26		\$ 1.842,45	\$ 4.772,50
31/01/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	6/27		\$ 14,01	\$ 4.786,51
31/01/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de enero	7/32	\$ 4.542,66		\$ 243,85
	PASAN		\$ 6.628,32	\$ 6.872,17	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 6.628,32	\$ 6.872,17	
31/01/2015	Pago de Sueldos mes de enero	6/30		\$ 401,62	\$ 645,47
31/01/2015	Pr.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	6/31		\$ 372,74	\$ 1.018,21
03/02/2015	Pr. Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de libretines de reter	7/34		\$ 0,36	\$ 1.018,57
07/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S	7/35		\$ 426,60	\$ 1.445,17
07/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S	7/36		\$ 71,68	\$ 1.516,85
07/02/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de enero	8/38	\$ 243,85		\$ 1.273,00
10/02/2015	Pr. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F	8/39		\$ 4,00	\$ 1.277,00
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40		\$ 22,77	\$ 1.299,77
14/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero	8/41		\$ 3.532,80	\$ 4.832,57
14/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S	8/42		\$ 82,23	\$ 4.914,80
15/02/2015	Nota de Débito por pago al IESS, Banco de Loja	9/44	\$ 401,62		\$ 4.513,18
21/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S	9/47		\$ 57,48	\$ 4.570,65
21/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	9/48		\$ 42,12	\$ 4.612,77
28/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S	10/50		\$ 212,07	\$ 4.824,84
28/02/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51		\$ 44,15	\$ 4.868,99
28/02/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de febrero	11/57	\$ 4.251,71		\$ 617,28
28/02/2015	Pago de Sueldos mes de febrero	11/53		\$ 401,62	\$ 1.018,90
28/02/2015	Pr.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	11/54		\$ 372,74	\$ 1.391,64
07/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S	12/61		\$ 174,17	\$ 1.565,81
07/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62		\$ 99,15	\$ 1.664,96
07/03/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de febrero	13/64	\$ 244,54		\$ 1.420,42
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA.	13/66		\$ 10,33	\$ 1.430,75
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67		\$ 185,71	\$ 1.616,46
14/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S	13/68		\$ 97,70	\$ 1.714,16
15/03/2015	Nota de Débito por pago al IESS, Banco de Loja	14/70	\$ 401,62		\$ 1.312,54
17/03/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S	13/71		\$ 34,10	\$ 1.346,64
20/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S	15/74		\$ 636,01	\$ 1.982,65
31/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S	15/78		\$ 3.577,20	\$ 5.559,85
31/03/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de marzo	17/85	\$ 4.583,43		\$ 976,42
31/03/2015	Pago de Sueldos mes de marzo	16/80		\$ 401,62	\$ 1.378,04
31/03/2015	Pr.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	16/81		\$ 372,74	\$ 1.750,78
06/04/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90		\$ 37,31	\$ 1.788,10
07/04/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo	18/92	\$ 230,95		\$ 1.557,15
08/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/DV	18/93		\$ 569,88	\$ 2.127,02
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA.	19/96		\$ 35,99	\$ 2.163,02
15/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D	19/97		\$ 402,62	\$ 2.565,64
15/04/2015	Nota de Débito por pago al IESS, Banco de Loja	20/102	\$ 401,62		\$ 2.164,02
22/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D	19/98		\$ 74,62	\$ 2.238,64
24/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/105		\$ 1.533,47	\$ 3.772,11
26/04/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 16	20/107		\$ 539,03	\$ 4.311,14
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D	21/108		\$ 37,31	\$ 4.348,45
30/04/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de abril	21/109		\$ 881,08	\$ 5.229,53
30/04/2015	Pago de Sueldos mes de abril	22/113		\$ 401,62	\$ 5.631,15
30/04/2015	Pr.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	22/114		\$ 372,74	\$ 6.003,89
06/05/2015	Pr. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/115	\$ 3.423,05		\$ 2.580,84
06/05/2015	Pr. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/116		\$ 64,19	\$ 2.645,03
07/05/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril	23/117	\$ 688,28		\$ 1.956,75
07/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118		\$ 99,49	\$ 2.056,24
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 09 de mayo S	23/119		\$ 134,90	\$ 2.191,14
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA.	23/121		\$ 65,54	\$ 2.256,68
14/05/2015	Pr. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		\$ 156,99	\$ 2.413,67
15/05/2015	Nota de Débito por pago al IESS, Banco de Loja	24/123	\$ 401,62		\$ 2.012,05
16/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S	24/124		\$ 270,97	\$ 2.283,03
21/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128		\$ 77,05	\$ 2.360,08
22/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S	25/129		\$ 930,00	\$ 3.290,08
28/05/2015	Pr. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/133		\$ 678,85	\$ 3.968,93
30/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/134		\$ 1.036,81	\$ 5.005,74
30/05/2015	Pr. Liquidación de IVA mes de mayo	28/141	\$ 2.438,23		\$ 2.567,51
30/05/2015	Pago de Sueldos mes de mayo	27/139		\$ 401,62	\$ 2.969,13
30/05/2015	Pr.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	27/140		\$ 372,74	\$ 3.341,87
05/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/D	28/142		\$ 3.678,38	\$ 7.020,25
07/06/2015	Pr. Declaración Retenciones en la Fuente mes de mayo	28/144	\$ 1.076,57		
	PASAN		\$ 25.415,41	\$ 31.359,08	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 25.415,41	\$ 31.359,08	\$ 5.943,68
10/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149		\$ 97,56	\$ 6.041,23
12/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV	29/150		\$ 374,91	\$ 6.416,14
15/06/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	29/152	\$ 401,62		\$ 6.014,52
16/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153		\$ 39,44	\$ 6.053,96
16/06/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154		\$ 15,44	\$ 6.069,40
18/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/DV	31/158		\$ 1.113,76	\$ 7.183,16
30/06/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/DV	32/166		\$ 766,10	\$ 7.949,26
30/06/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de junio	33/172	\$ 5.948,58		\$ 2.000,68
30/06/2015	Pago de Sueldos mes de junio	33/170		\$ 401,62	\$ 2.402,30
30/06/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	33/171		\$ 372,74	\$ 2.775,04
	SUMAN		\$ 31.765,61	\$ 34.540,65	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Con la Administración Tributaria

CÓDIGO: 2.1.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 971,33	\$ 971,33
08/01/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3		\$ 3,66	\$ 974,99
08/01/2015	P/R Venta	1/4		\$ 177,80	\$ 1.152,79
08/01/2015	P/r. Nota de débito por pago de retenciones	2/5	\$ 971,33		\$ 181,46
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		\$ 100,81	\$ 282,27
16/01/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12		\$ 152,70	\$ 434,97
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		\$ 26,65	\$ 461,62
23/01/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23		\$ 2.366,05	\$ 2.827,67
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/25		\$ 102,38	\$ 2.930,05
31/01/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26		\$ 1.842,45	\$ 4.772,50
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	6/27		\$ 14,01	\$ 4.786,51
31/01/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de enero	7/32	\$ 4.542,66		\$ 243,85
03/02/2015	P/r. Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de libretines de reter	7/34		\$ 0,36	\$ 244,21
07/02/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S/	7/35		\$ 426,60	\$ 670,81
07/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S/	7/36		\$ 71,68	\$ 742,49
07/02/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de enero	8/38	\$ 243,85		\$ 498,64
10/02/2015	P/r. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F	8/39		\$ 4,00	\$ 502,64
11/02/2015	P/r. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40		\$ 22,77	\$ 525,41
14/02/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero S/	8/41		\$ 3.532,80	\$ 4.058,21
14/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	8/42		\$ 82,23	\$ 4.140,44
21/02/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S/	9/47		\$ 57,48	\$ 4.197,91
21/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S/	9/48		\$ 42,12	\$ 4.240,03
28/02/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S/	10/50		\$ 212,07	\$ 4.452,10
28/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero S/	10/51		\$ 44,15	\$ 4.496,25
28/02/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de febrero	11/57	\$ 4.251,71		\$ 244,54
07/03/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S/	12/61		\$ 174,17	\$ 418,71
07/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo S/	12/62		\$ 99,15	\$ 517,86
07/03/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de febrero	13/64	\$ 244,54		\$ 273,32
13/03/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66		\$ 10,33	\$ 283,65
14/03/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67		\$ 185,71	\$ 469,36
14/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/	13/68		\$ 97,70	\$ 567,06
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/	13/71		\$ 34,10	\$ 601,16
20/03/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/	15/74		\$ 636,01	\$ 1.237,17
31/03/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/	15/78		\$ 3.577,20	\$ 4.814,37
31/03/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de marzo	17/85	\$ 4.583,43		\$ 230,94
06/04/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90		\$ 37,31	\$ 268,26
07/04/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo	18/92	\$ 230,95		\$ 37,31
08/04/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/DV	18/93		\$ 569,88	\$ 607,18
14/04/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96		\$ 35,99	\$ 643,18
15/04/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D	19/97		\$ 402,62	\$ 1.045,80
22/04/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D	19/98		\$ 74,62	\$ 1.120,42
24/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/105		\$ 1.533,47	\$ 2.653,89
26/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 16	20/107		\$ 539,03	\$ 3.192,92
	PASAN		\$ 15.068,47	\$ 18.261,39	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Con la Administración Tributaria

CÓDIGO: 2.1.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 15.068,47	\$ 18.261,39	
30/04/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/DC N° 17	21/108		\$ 37,31	\$ 3.230,23
30/04/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de abril	21/109		\$ 881,08	\$ 4.111,31
06/05/2015	P/r. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/115	\$ 3.423,05		\$ 688,26
06/05/2015	P/r. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/116		\$ 64,19	\$ 752,45
07/05/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril	23/117	\$ 688,28		\$ 64,17
07/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118		\$ 99,49	\$ 163,66
09/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 01 al 09 de mayo S/DC N° 18	23/119		\$ 134,90	\$ 298,56
13/05/2015	P/r. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA, S.A.	23/121		\$ 65,54	\$ 364,10
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		\$ 156,99	\$ 521,09
16/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S/DC N° 19	24/124		\$ 270,97	\$ 792,07
21/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128		\$ 77,05	\$ 869,12
22/05/2015	P/r. Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S/DC N° 19	25/129		\$ 930,00	\$ 1.799,12
	SUMAN		\$ 19.179,80	\$ 20.978,92	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Con el IESS

CÓDIGO: 2.1.02.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/10		1114,33	1114,325
15/01/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	2/10	\$ 1.114,33		\$ 0,00
31/01/2015	Pago de Sueldos mes de enero	6/30		\$ 401,62	\$ 401,62
15/02/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	9/44	\$ 401,62		\$ 0,00
28/02/2015	Pago de Sueldos mes de febrero	11/53		\$ 401,62	\$ 401,62
15/03/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	14/70	\$ 401,62		\$ 0,00
31/03/2015	Pago de Sueldos mes de marzo	16/80		\$ 401,62	\$ 401,62
15/04/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	20/102	\$ 401,62		\$ 0,00
30/04/2015	Pago de Sueldos mes de abril	22/113		\$ 401,62	\$ 401,62
15/05/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	24/123	\$ 401,62		\$ 0,00
30/05/2015	Pago de Sueldos mes de mayo	27/139		\$ 401,62	\$ 401,62
15/06/2015	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	29/152	\$ 401,62		\$ 0,00
30/06/2015	Pago de Sueldos mes de junio	33/170		\$ 401,62	\$ 401,62
	SUMAN		\$ 3.122,43	\$ 3.524,05	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Por Beneficios Sociales de Ley a los empleados

CÓDIGO: 2.1.02.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	6/31		\$ 372,74	\$ 372,74
28/02/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	11/54		\$ 372,74	\$ 745,48
31/03/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	16/81		\$ 372,74	\$ 1.118,22
30/04/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	22/114		\$ 372,74	\$ 1.490,96
30/05/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	27/140		\$ 372,74	\$ 1.863,70
30/06/2015	P/r.Provisión de beneficios sociales a los empleados.	33/171		\$ 372,74	\$ 2.236,44
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 2.236,44	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Capital

CÓDIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 398.484,51	\$ 398.484,51
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 398.484,51	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Ganancia Neta del Periodo

CÓDIGO: 3.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
00/01/1900	Crédito Tributario a Favor de la empresa (IR)	1/1		\$ 4.496,50	\$ 4.496,50
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 4.496,50	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: VENTA DE BIENES

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 Al 08 de enero S/	1/4		\$ 1.481,71	\$ 1.481,71
16/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de enero S/	3/12		\$ 1.272,56	\$ 2.754,27
23/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/	5/23		\$ 19.717,29	\$ 22.471,56
31/01/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/	5/26		\$ 15.408,75	\$ 37.880,31
07/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 07 de febrero S/	7/35		\$ 3.555,26	\$ 41.435,57
14/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 08 AL 14 de febrero S/	8/41		\$ 29.440,01	\$ 70.875,58
21/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero S/	9/47		\$ 478,97	\$ 71.354,55
28/02/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero S/	9/50		\$ 1.767,33	\$ 73.121,88
07/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 07 de marzo S/	12/61		\$ 1.451,43	\$ 74.573,31
14/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/D	13/67		\$ 1.547,66	\$ 76.120,97
20/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 20 de marzo S/	15/74		\$ 5.300,13	\$ 81.421,10
31/03/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 31 de marzo S/	15/78		\$ 30.100,65	\$ 111.521,75
08/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 08 de abril S/D	18/93		\$ 4.749,15	\$ 116.270,90
15/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 09 Al 15 de abril S/D	19/97		\$ 3.356,62	\$ 119.627,52
22/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 22 de abril S/D	20/105		\$ 12.779,13	\$ 132.406,65
30/04/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 23 al 30 de abril S/D	21/109		\$ 7.342,52	\$ 139.749,17
09/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01al 09 de mayo S/	23/119		\$ 1.124,16	\$ 140.873,33
16/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 12 al 16 de mayo S/	24/124		\$ 2.258,14	\$ 143.131,47
22/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 18 al 22 de mayo S/	25/129		\$ 7.750,09	\$ 150.881,56
30/05/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/	26/134		\$ 8.640,24	\$ 159.521,80
05/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 01 al 05 de junio S/D	28/142		\$ 30.653,19	\$ 190.174,99
12/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 8 al 12 de junio S/DV	29/150		\$ 3.124,25	\$ 193.299,24
18/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 16 al 18 de junio S/D	31/158		\$ 9.281,32	\$ 202.580,56
30/06/2015	Pr. Venta de mercadería de la semana del 22 al 30 de junio S/D	32/166		\$ 6.384,13	\$ 208.964,69
	SUMAN			\$ 208.964,69	
30/06/2015	Pr. Para determinar las ventas netas	34/176	\$ 1,97		\$ 208.962,72
30/06/2015	Pr. Para registrar la Utilidad Bruta en Ventas	34/179	\$ 208.962,72		\$ 0,00
	SUMAN		\$ 208.964,69	\$ 208.964,69	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: VENTA DE SERVICIOS

CÓDIGO: 4.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	1/3		\$ 30,46	\$ 30,46
11/02/2015	Pr. Venta de servicio de logística, de la semana del 01 al 11 de	8/40		\$ 189,73	\$ 220,19
13/03/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	13/66		\$ 86,06	\$ 306,25
14/04/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	19/96		\$ 299,95	\$ 606,20
13/05/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA,	23/121		\$ 546,15	\$ 1.152,35
16/06/2015	Pr. Servicio de logística a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	30/154		\$ 128,64	\$ 1.280,99
	SUMAN			\$ 1.280,99	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CÓDIGO: 4.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 01al08 enero	1/4	\$ 0,04		\$ 0,04
16/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 09al 15 enero	3/12	\$ 0,06		\$ 0,10
23/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 16 al 23 enero	5/23	\$ 0,21		\$ 0,31
31/01/2015	p/r venta de mercadería	5/26	\$ 0,06		\$ 0,37
07/02/2015	p/r venta de mercadería	7/35	\$ 0,29		\$ 0,66
14/02/2015	+DIARIOID429	8/41	\$ 0,05		\$ 0,71
28/02/2015	p/r venta de mercadería	10/50	\$ 0,09		\$ 0,80
07/03/2015	p/r venta de mercadería	12/61	\$ 0,04		\$ 0,84
14/03/2015	p/r venta de mercadería	13/67	\$ 0,06		\$ 0,90
20/03/2015	p/r venta de mercadería	15/74	\$ 0,04		\$ 0,94
31/03/2015	p/r venta de mercadería	15/78	\$ 0,14		\$ 1,08
08/04/2015	p/r venta de mercadería	18/93	\$ 0,19		\$ 1,27
15/04/2015	p/r venta de mercadería	19/97	\$ 0,09		\$ 1,36
22/04/2015	p/r venta de mercadería	20/105	\$ 0,20		\$ 1,56
30/04/2015	p/r venta de mercadería	21/109	\$ 0,17		\$ 1,73
16/05/2015	p/r venta de mercadería	24/124	\$ 0,02		\$ 1,75
22/05/2015	p/r venta de mercadería	25/129	\$ 0,07		\$ 1,82
30/05/2015	p/r venta de mercadería	26/134	\$ 0,12		\$ 1,94
05/06/2015	p/r venta de mercadería	28/142	\$ 0,03		\$ 1,97
	SUMAN		\$ 1,97	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: (-) Descuento en Ventas

CÓDIGO: 4.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 01al08 enero	1/4	\$ 0,04		\$ 0,04
16/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 09al 15 enero	3/12	\$ 0,06		\$ 0,10
23/01/2015	p/r venta de mercadería semana del 16 al 23 enero	5/23	\$ 0,21		\$ 0,31
31/01/2015	p/r venta de mercadería	5/26	\$ 0,06		\$ 0,37
07/02/2015	p/r venta de mercadería	7/35	\$ 0,29		\$ 0,66
14/02/2015	+DIARIOID429	8/41	\$ 0,05		\$ 0,71
28/02/2015	p/r venta de mercadería	10/50	\$ 0,09		\$ 0,80
07/03/2015	p/r venta de mercadería	12/61	\$ 0,04		\$ 0,84
14/03/2015	p/r venta de mercadería	13/67	\$ 0,06		\$ 0,90
20/03/2015	p/r venta de mercadería	15/74	\$ 0,04		\$ 0,94
31/03/2015	p/r venta de mercadería	15/78	\$ 0,14		\$ 1,08
08/04/2015	p/r venta de mercadería	18/93	\$ 0,19		\$ 1,27
15/04/2015	p/r venta de mercadería	19/97	\$ 0,09		\$ 1,36
22/04/2015	p/r venta de mercadería	20/105	\$ 0,20		\$ 1,56
30/04/2015	p/r venta de mercadería	21/109	\$ 0,17		\$ 1,73
16/05/2015	p/r venta de mercadería	24/124	\$ 0,02		\$ 1,75
22/05/2015	p/r venta de mercadería	25/129	\$ 0,07		\$ 1,82
30/05/2015	p/r venta de mercadería	26/134	\$ 0,12		\$ 1,94
05/06/2015	p/r venta de mercadería	28/142	\$ 0,03		\$ 1,97
	SUMAN		\$ 1,97	\$ 0,00	
30/06/2015	P/r. Para determinar las ventas netas	34/176		\$ 1,97	\$ 0,00
	SUMAN		\$ 1,97	\$ 1,97	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Ganancia Bruta en Ventas

CÓDIGO: 4.1.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	p/r Asiento de Ajuste	34/179		\$ 30.763,66	\$ 30.763,66
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 30.763,66	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: INTERESES FINANCIEROS		CÓDIGO: 4.1.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	11/55		15,61	15,61
31/03/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	17/83		14,47	30,08
30/04/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	21/11		16,11	46,19
30/05/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	27/137		5,96	52,15
30/06/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	32/168		15,16	67,31
	SUMAN			\$ 67,31	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Intereses Ganados		CÓDIGO: 4.1.04.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	11/55		15,61	15,61
31/03/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	17/83		14,47	30,08
30/04/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	21/11		16,11	46,19
30/05/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	27/137		5,96	52,15
30/06/2015	P/r. Nota de Crédito por rendimientos financieros	32/168		15,16	67,31
	SUMAN			\$ 67,31	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES		CÓDIGO: 5.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7	\$ 11.888,21		\$ 11.888,21
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		1807,34	\$ 10.080,87
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14	\$ 3.248,82		\$ 13.329,69
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		584,06	\$ 12.745,63
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25	\$ 12.400,21		\$ 25.145,84
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25		2161,79	\$ 22.984,05
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27	\$ 1.652,22		\$ 24.636,27
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27		251,06	\$ 24.385,21
07/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36	\$ 7.948,44		\$ 32.333,65
07/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36		780,37	\$ 31.553,28
10/02/2015	P/r. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F	8/39	\$ 400,00		\$ 31.953,28
14/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	8/42	\$ 8.765,42		\$ 40.718,70
14/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	8/42		542,73	\$ 40.175,97
21/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	9/48	\$ 4.934,72		\$ 45.110,69
21/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	10/48		722,61	\$ 44.388,08
28/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51	\$ 5.150,80		\$ 49.538,88
28/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51		735,71	\$ 48.803,17
07/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62	\$ 11.141,40		\$ 59.944,57
07/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62		1226,13	\$ 58.718,44
14/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo	13/68	\$ 10.686,88		\$ 69.405,32
14/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo	13/68		916,52	\$ 68.488,80
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo	14/71	\$ 3.575,85		\$ 72.064,65
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo	14/71		166,06	\$ 71.898,59
06/04/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N°	18/90	\$ 3.731,20		\$ 75.629,79
15/04/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N°	19/98	\$ 7.462,40		\$ 83.092,19
24/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107	\$ 53.903,42		\$ 136.995,61
26/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 16	21/108	\$ 3.731,32		\$ 140.726,93
06/05/2015	P/r. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/116	\$ 3.209,45		\$ 143.936,38
07/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118	\$ 9.949,07		\$ 153.885,45
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122	\$ 15.985,17		\$ 169.870,62
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		286,63	\$ 169.583,99
21/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128	\$ 7.705,25		\$ 177.289,24
28/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S	26/133	\$ 67.884,52		\$ 245.173,76
10/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149	\$ 9.872,20		\$ 255.045,96
10/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149		116,67	\$ 254.929,29
16/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153	\$ 4.020,25		\$ 258.949,54
16/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153		76,38	\$ 258.873,16
16/06/2015	P/r. Nota de Crédito por descuento en compras	30/155		465,95	\$ 258.407,21
	SUMAN		\$ 269.247,22	\$ 10.840,01	
30/06/2015	Por Ajuste	34/175		\$ 7.230,56	\$ 251.176,65
30/06/2015	Por Ajuste	34/177		\$ 258.407,21	0,00
			\$ 0,00	\$ 265.637,77	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Compras IVA 12%

CÓDIGO: 5.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7	\$ 11.888,21		\$ 11.888,21
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14	\$ 3.248,82		\$ 15.137,03
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25	\$ 12.400,21		\$ 27.537,24
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27	\$ 1.652,22		\$ 29.189,46
07/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36	\$ 7.948,44		\$ 37.137,90
14/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	8/42	\$ 8.765,42		\$ 45.903,32
21/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	9/48	\$ 4.934,72		\$ 50.838,04
28/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51	\$ 5.150,80		\$ 55.988,84
07/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62	\$ 11.141,40		\$ 67.130,24
14/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC N° 15	13/68	\$ 10.686,88		\$ 77.817,12
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC N° 16	14/71	\$ 3.575,85		\$ 81.392,97
06/04/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 06 de abril S/DC N° 17	18/90	\$ 3.731,20		\$ 85.124,17
15/04/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 de abril S/DC N° 18	19/98	\$ 7.462,40		\$ 92.586,57
24/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107	\$ 10.821,93		\$ 103.408,50
26/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 16	21/108	\$ 3.731,32		\$ 107.139,82
07/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118	\$ 9.949,07		\$ 117.088,89
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122	\$ 15.985,17		\$ 133.074,06
21/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 18 al 21 S/DC N° 19	25/128	\$ 7.705,25		\$ 140.779,31
28/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC N° 20	26/133	\$ 3.731,20		\$ 144.510,51
10/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149	\$ 9.872,20		\$ 154.382,71
16/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153	\$ 4.020,25		\$ 158.402,96
	SUMAN		\$ 158.402,96	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Compras IVA 0%

CÓDIGO: 5.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
24/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15	21/107	43081,49		43081,49
28/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC N° 16	26/133	64153,32		107234,81
	SUMAN		\$ 107.234,81	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: (-) Descuento en Compras

CÓDIGO: 5.1.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7		1807,34	1807,34
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14		584,06	2391,4
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25		2161,79	4553,19
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	6/27		251,06	4804,25
07/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero	7/36		780,37	5584,62
14/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	8/42		542,73	6127,35
21/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero	10/48		722,61	6849,96
28/02/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 22 al 27 de febrero	10/51		735,71	7585,67
07/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 de marzo	12/62		1226,13	8811,8
14/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC N° 15	13/68		916,52	9728,32
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC N° 16	14/71		166,06	9894,38
14/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 18	24/122		286,63	10181,01
10/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 8 al 10 de junio S/DC N° 21	29/149		116,67	10297,68
16/06/2015	P/r. Compra de mercadería del 12 al 16 de junio S/DC N° 22	30/153		76,38	10374,06
16/06/2015	P/r. Nota de Crédito por descuento en compras	30/155		465,95	10840,01
	SUMAN		\$ 0,00	\$ 10.840,01	
30/06/2015	P/r Ajuste	34/175	\$ 10.840,01		0,00
	SUMAN		\$ 10.840,01	\$ 10.840,01	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Transporte en Compras

CÓDIGO: 5.1.01.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/02/2015	P/r. Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón S/F	8/39	\$ 400,00		400,00
06/05/2015	P/r. Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5	22/116	\$ 3.209,45		3609,45
	SUMAN		\$ 25.289,47	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Costo de Venta

CÓDIGO: 5.1.01.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. Para determinar la mercadería disponible para la venta y el	34/177	\$ 307.059,10		\$ 307.059,10
30/06/2015	P/r. Para registrar el valor del Inventario Final y El Costo de venta	34/178		\$ 128.860,04	\$ 178.199,06
30/06/2015	P/r. Para registrar la Utilidad Bruta en Ventas	34/179		\$ 178.199,06	\$ 0,00
	SUMAN		\$ 307.059,10	\$ 307.059,10	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Sueldos Salarios y demás remuneraciones

CÓDIGO: 5.2.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de enero	6/30	\$ 1.801,91		\$ 1.801,91
28/02/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de febrero	11/53	\$ 1.801,91		\$ 3.603,82
31/03/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de marzo	16/80	\$ 1.801,91		\$ 5.405,73
30/04/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de abril	22/113	\$ 1.801,91		\$ 7.207,64
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo	27/139	\$ 1.801,91		\$ 9.009,55
30/06/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de junio	33/170	\$ 1.801,91		\$ 10.811,46
	SUMAN		\$ 10.811,46	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Aporte a la Seguridad Social

CÓDIGO: 5.2.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de enero	6/30	\$ 215,35		\$ 215,35
28/02/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de febrero	11/53	\$ 215,35		\$ 430,70
31/03/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de marzo	16/80	\$ 215,35		\$ 646,05
30/04/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de abril	22/113	\$ 215,35		\$ 861,40
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo	27/139	\$ 215,35		\$ 1.076,75
30/06/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de junio	33/170	\$ 215,35		\$ 1.292,10
	SUMAN		\$ 1.292,10	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Adicional tiempo Parcial

CÓDIGO: 5.2.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de enero	6/30	15,99		15,99
28/02/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de febrero	11/53	15,99		31,98
31/03/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de marzo	16/80	15,99		47,97
30/04/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de abril	22/113	15,99		63,96
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo	27/139	15,99		79,95
30/06/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de junio	33/170	15,99		95,94
	SUMAN		\$ 95,94	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Beneficios Sociales **CÓDIGO:** 5.2.01.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de enero	6/30	\$ 150,16		\$ 150,16
31/01/2015	P/r. Provisión de beneficios sociales a los empleados.	6/31	\$ 372,74		\$ 522,90
28/02/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de febrero	11/53	\$ 150,16		\$ 673,06
28/02/2015	P/r. Provisión de beneficios sociales a los empleados.	11/54	\$ 372,74		\$ 1.045,80
31/03/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de marzo	16/80	\$ 150,16		\$ 1.195,96
30/04/2015	P/r provision de beneficios sociales a los empleados	16/81	\$ 372,74		\$ 1.568,70
30/04/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de abril	22/113	\$ 150,16		\$ 1.718,86
30/04/2015	P/r provision de beneficios sociales a los empleados	22/144	\$ 372,74		\$ 2.091,60
30/05/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de mayo	27/139	\$ 150,16		\$ 2.241,76
30/05/2015	P/r provision de beneficios sociales a los empleados	27/140	\$ 372,74		\$ 2.614,50
30/06/2015	P/r. Pago de Sueldos mes de junio	33/170	\$ 150,16		\$ 2.764,66
30/06/2015	P/r provision de beneficios sociales a los empleados	33/171	\$ 372,74		\$ 3.137,40
	SUMAN		\$ 3.137,40	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones **CÓDIGO:** 5.2.01.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	4/19	\$ 45,20		\$ 45,20
20/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondien	4/20	\$ 27,25		\$ 72,45
18/02/2015	P/r. Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja	9/46	\$ 62,07		\$ 134,52
19/03/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	14/72	\$ 42,66		\$ 177,18
20/03/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondien	14/73	\$ 28,30		\$ 205,48
19/04/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	20/103	\$ 39,85		\$ 245,33
20/04/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondien	20/104	\$ 48,66		\$ 293,99
19/05/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	24/126	\$ 47,30		\$ 341,29
20/05/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondien	24/127	\$ 31,25		\$ 372,54
19/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	31/160	\$ 35,25		\$ 407,79
20/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondien	31/131	\$ 37,95		\$ 445,74
	SUMAN		\$ 445,74	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Combustible **CÓDIGO:** 5.2.01.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/02/2015	P/r. Compra de combustible a Estación de Servicio "La Argelia",	7/33	\$ 14,73		\$ 14,73
	SUMAN		\$ 14,73	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo **CÓDIGO:** 5.2.01.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	p/r Ajuste	33/174	\$ 11.692,45		\$ 11.692,45
	SUMAN		\$ 11.692,45	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Otros Gastos **CÓDIGO:** 5.2.01.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de enero	7/32	\$ 4,39		\$ 4,39
03/02/2015	P/r. Pago a Imprenta Sánchez, elaboración de libretines de reter	7/34	\$ 36,00		\$ 40,39
31/03/2015	P/r. Liquidación de IVA mes de marzo	17/85	\$ 20,96		\$ 61,35
30/04/2015	P/r liquidacion de IVA	21/115	\$ 0,15		\$ 61,50
	SUMAN		\$ 61,50	\$ 0,00	

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO MAYOR**

CUESTA: Comisiones Bancarias

CÓDIGO: 5.2.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	P/r. Nota de débito por pago de retenciones	2/5	\$ 0,30		\$ 0,30
08/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1	2/7	\$ 0,50		\$ 0,80
15/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	2/10	\$ 0,50		\$ 1,30
16/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2	3/14	\$ 0,50		\$ 1,80
19/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	4/19	\$ 0,50		\$ 2,30
20/01/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	4/20	\$ 0,50		\$ 2,80
23/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero	5/25	\$ 0,50		\$ 3,30
31/01/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero	5/27	\$ 0,50		\$ 3,80
31/01/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	5/29	\$ 0,50		\$ 4,30
07/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	7/36	\$ 0,50		\$ 4,80
07/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	8/38	\$ 0,30		\$ 5,10
14/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	8/42	\$ 0,50		\$ 5,60
15/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	9/44	\$ 0,30		\$ 5,90
16/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	9/45	\$ 0,50		\$ 6,40
18/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	9/46	\$ 0,50		\$ 6,90
21/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	10/48	\$ 0,50		\$ 7,40
28/02/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	10/51	\$ 0,50		\$ 7,90
07/03/2015	P/r Declaración Retención en la Fuente	13/64	\$ 0,30		\$ 8,20
08/03/2015	P/r Pago de deuda	13/65	\$ 0,50		\$ 8,70
14/03/2015	P/r Compra de mercadería de la semana	13/68	\$ 0,50		\$ 9,20
15/03/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	14/70	\$ 0,50		\$ 9,70
17/03/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo	14/71	\$ 0,50		\$ 10,20
19/03/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	14/72	\$ 0,50		\$ 10,70
20/03/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	14/73	\$ 0,50		\$ 11,20
26/03/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	15/76	\$ 0,50		\$ 11,70
29/03/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	15/77	\$ 0,50		\$ 12,20
31/03/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	16/79	\$ 0,50		\$ 12,70
03/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/86	\$ 0,50		\$ 13,20
03/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/87	\$ 0,50		\$ 13,70
05/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	17/88	\$ 0,50		\$ 14,20
05/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/89	\$ 0,50		\$ 14,70
06/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	18/91	\$ 0,50		\$ 15,20
07/04/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo	18/92	\$ 0,30		\$ 15,50
08/04/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	18/95	\$ 0,50		\$ 16,00
15/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	19/100	\$ 0,50		\$ 16,50
15/04/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	20/101	\$ 0,50		\$ 17,00
15/04/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	20/102	\$ 0,30		\$ 17,30
19/04/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	20/103	\$ 0,30		\$ 17,60
20/04/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	20/104	\$ 0,30		\$ 17,90
24/04/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 15	20/107	\$ 0,50		\$ 18,40
07/05/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril	23/117	\$ 0,50		\$ 18,90
07/05/2015	P/r. Compra de mercadería S/DC N° 17	23/118	\$ 0,50		\$ 19,40
15/05/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	24/123	\$ 0,50		\$ 19,90
19/05/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	24/126	\$ 0,30		\$ 20,20
20/05/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	24/127	\$ 0,30		\$ 20,50
27/05/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	25/131	\$ 0,50		\$ 21,00
27/05/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	25/132	\$ 0,50		\$ 21,50
28/05/2015	P/r. Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo	26/133	\$ 0,50		\$ 22,00
30/05/2015	P/r. Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Cons	26/136	\$ 0,50		\$ 22,50
07/06/2015	P/r. Declaración Retenciones en la Fuente mes de mayo	28/144	\$ 0,50		\$ 23,00
15/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja	29/152	\$ 0,30		\$ 23,30
19/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes	31/160	\$ 0,30		\$ 23,60
20/06/2015	P/r. Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente	31/161	\$ 0,30		\$ 23,90
27/06/2014	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/164	\$ 0,50		\$ 24,40
29/06/2015	P/r. Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja	32/165	\$ 0,50		\$ 24,90
	SUMAN		\$ 24,90	\$ 0,00	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015
Expresado en dólares USD

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 462.082,42	\$ 385.006,16	\$ 77.076,25	\$ 0,00
2	1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 20.649,39	\$ 20.649,39	\$ 0,00	\$ 0,00
3	1.1.03	INVENTARIOS	\$ 49.147,14	\$ 0,00	\$ 49.147,14	\$ 0,00
4	1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 28.503,69	\$ 27.332,49	\$ 1.171,21	\$ 0,00
5	1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 325.986,00		\$ 325.986,00	\$ 0,00
6	2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 93.183,37	\$ 209.284,37	\$ 0,00	\$ 116.101,00
7	2.1.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 31.765,61	\$ 34.540,65	\$ 0,00	\$ 2.775,04
8	3.1.01	CAPITAL		\$ 398.484,51	\$ 0,00	\$ 398.484,51
9	4.1.01	VENTA DE BIENES		\$ 208.964,69	\$ 0,00	\$ 208.964,69
10	4.1.02	VENTA DE SERVICIOS		\$ 1.280,99	\$ 0,00	\$ 1.280,99
11	4.1.03	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1,97		\$ 1,97	\$ 0,00
12	4.1.04	INTERESE FINANCIEROS		\$ 67,31	\$ 0,00	\$ 67,31
13	5.1.01	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 269.247,22	\$ 10.840,01	\$ 258.407,21	\$ 0,00
14	5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 10.811,46		\$ 10.811,46	\$ 0,00
15	5.2.01.02	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.292,10		\$ 1.292,10	\$ 0,00
16	5.2.01.03	ADICIONAL TIEMPO PARCIAL IEES	\$ 95,94		\$ 95,94	\$ 0,00
17	5.2.01.04	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 3.137,40		\$ 3.137,40	\$ 0,00
18	5.2.01.05	AGUA, ENERGIA ELECTRICA, LUZ Y TELECOMUNICA	\$ 445,74		\$ 445,74	\$ 0,00
19	5.2.01.06	COMBUSTIBLES	\$ 14,73		\$ 14,73	\$ 0,00
20	5.2.01.08	OTROS GASTOS	\$ 61,50		\$ 61,50	\$ 0,00
21	5.2.03.01	COMISIONES BANCARIAS	\$ 24,90		\$ 24,90	\$ 0,00
SUMAS			\$ 1.296.450,57	\$ 1.296.450,57	\$ 727.673,54	\$ 727.673,54

Loja, junio 30/2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
HOJA DE TRABAJO
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015

Nro.	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE SITUACION ECONOMICA		EST. SIT. FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	1101	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 462.082,42	\$ 385.006,16	\$ 77.076,25	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 77.076,25	\$ 0,00			\$ 77.076,25	
2	1102.01	Documentos y cuentas por cobrar no relaciona	\$ 20.649,39	\$ 20.649,39	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00			\$ 0,00	
3	1103.01	Inventario de mercadería en almacén-comprad	\$ 48.651,89	\$ 0,00	\$ 48.651,89	\$ 0,00	\$ 128.860,04	\$ 48.651,89	\$ 128.860,04	\$ 0,00			\$ 128.860,04	
5	1103.02	Inventario de suministros o materiales a ser co	\$ 15,25	\$ 0,00	\$ 15,25	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 39,25	\$ 76,00	\$ 0,00			\$ 76,00	
6	1103.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	\$ 380,00		\$ 380,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 380,00	\$ 0,00			\$ 380,00	
7	1104.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 27.945,33	\$ 27.332,49	\$ 612,84	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 612,84	\$ 0,00			\$ 612,84	
8	1104.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (LR)	\$ 558,37		\$ 558,37	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 558,37	\$ 0,00			\$ 558,37	
9	12.0101	Terrenos	\$ 48.000,00		\$ 48.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 48.000,00	\$ 0,00			\$ 48.000,00	
10	12.0102	Edificios	\$ 152.000,00		\$ 152.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 152.000,00	\$ 0,00			\$ 152.000,00	
11	12.0103	Vehículos	\$ 62.000,00		\$ 62.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 62.000,00	\$ 0,00			\$ 62.000,00	
12	12.0104	Mobiliario y Enseres	\$ 2.340,00		\$ 2.340,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.340,00	\$ 0,00			\$ 2.340,00	
13	12.0105	Equipo de Computación	\$ 3.646,00		\$ 3.646,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.646,00	\$ 0,00			\$ 3.646,00	
14	12.0106	Maquinaria	\$ 58.000,00		\$ 58.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 58.000,00	\$ 0,00			\$ 58.000,00	
15	12.0108	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equi	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.692,45	\$ 0,00	\$ 11.692,45				\$ 11.692,45
16	2.10101	Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 93.183,37	\$ 209.284,37	\$ 0,00	\$ 116.101,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 116.101,00			\$ 116.101,00	
17	2.102.01	Con la administración Tributaria	\$ 28.643,18	\$ 28.780,16	\$ 0,00	\$ 136,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 136,98			\$ 136,98	
18	2.102.02	Con el IESS	\$ 3.122,43	\$ 3.524,05	\$ 0,00	\$ 401,62	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 401,62			\$ 401,62	
19	2.102.03	Por Beneficios de Ley a los empleados	\$ 0,00	\$ 2.236,44	\$ 0,00	\$ 2.236,44	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.236,44			\$ 2.236,44	
20	3.101	Capital		\$ 398.484,51	\$ 0,00	\$ 398.484,51	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 398.484,51			\$ 398.484,51	
21	4.101	Venta de Bienes		\$ 208.964,69	\$ 0,00	\$ 208.964,69	\$ 208.964,69	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00			\$ 0,00	
22	4.102	Venta de Servicios		\$ 1.280,99	\$ 0,00	\$ 1.280,99	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.280,99	\$ 1.280,99		\$ 0,00	\$ 0,00
23	4.103.01	(-) Descuento en Ventas	\$ 197		\$ 197	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 197	\$ 0,00	\$ 0,00			\$ 0,00	
24	4.103.03	Ganancia Bruta en Ventas			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 30.763,66	\$ 0,00	\$ 30.763,66	\$ 30.763,66		\$ 0,00	\$ 0,00
25	4.104.01	Intereses ganados		\$ 67,31	\$ 0,00	\$ 67,31	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 67,31	\$ 67,31		\$ 0,00	\$ 0,00
26	5.101	Compras netas lo cales de bienes	\$ 269.247,22	\$ 10.840,01	\$ 258.407,21	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 258.407,21	\$ 0,00	\$ 0,00				
27	5.2.0101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 10.811,46		\$ 10.811,46	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.811,46	\$ 0,00	\$ 10.811,46			
28	5.2.0102	Aporte a la Seguridad social	\$ 1.292,10		\$ 1.292,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.292,10	\$ 0,00	\$ 1.292,10			
29	5.2.0103	Adicional Tiempo Parcial IESS	\$ 95,94		\$ 95,94	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 95,94	\$ 0,00	\$ 95,94			
30	5.2.0104	Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 3.137,40		\$ 3.137,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.137,40	\$ 0,00	\$ 3.137,40			
31	5.2.0105	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicacione	\$ 445,74		\$ 445,74	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 445,74	\$ 0,00	\$ 445,74			
32	5.2.0106	Combustible	\$ 14,73		\$ 14,73	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14,73	\$ 0,00	\$ 14,73			
33	5.2.0108	Otros Gastos	\$ 615,00		\$ 615,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 615,00	\$ 0,00	\$ 615,00			
34	5.2.03.01	Comisiones Bancarias	\$ 24,90		\$ 24,90	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 24,90	\$ 0,00	\$ 24,90			
		SUMAN	\$ 1.296.450,57	\$ 1.296.450,57	\$ 727.673,54	\$ 727.673,54								
35	5.2.0108.02	Consumo Suministros de Oficia			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 39,25	\$ 0,00	\$ 39,25	\$ 0,00	\$ 39,25			
36	5.10106	Costo de Ventas			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 307.059,10	\$ 307.059,10	\$ 0,00	\$ 0,00			\$ 0,00	
37	5.2.0107	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.692,45	\$ 0,00	\$ 11.692,45	\$ 0,00	\$ 11.692,45			
38	3.2.01	Ganancia Neta del Periodo									\$ 4.496,49			\$ 4.496,49
		TOTAL					\$ 656.615,53	\$ 656.615,53	\$ 561.164,96	\$ 561.164,96	\$ 32.111,96	\$ 32.111,96	\$ 533.549,50	\$ 533.549,50

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares USD

4,1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.01	Venta de Bienes		\$ 208.964,69
<i>Más</i> 4.1.03.01	(-) Descuento en Ventas		<u>\$ 1,97</u>
<i>Igual</i>	Ventas Netas		\$ 208.962,72
<i>Menos</i> 5.1.01.06	Costo de Ventas		\$ 178.199,06
	Inventario Inicial de Mercaderías	\$ 48.651,89	
	Compras Netas	\$ 258.407,21	
5.1.01	Compras Netas Locales de Bienes	\$ 265.637,77	
5.1.01.03	(-) Descuento en Compras	-\$ 10.840,01	
5.1.01.05	Transporte en Compras	\$ 3.609,45	
	Inventario Final de Mercaderías	<u>\$ 128.860,04</u>	
<i>Igual</i> 4.1.03.03	Ganancia Bruta en Ventas		\$ 30.763,66
<i>Más</i> 4.1.03	Otros ingresos de actividades ordinarias		\$ 1.280,99
4.1.02	Venta de Servicios	\$ 1.280,99	
<i>Más</i> 4.1.04	Intereses financieros		\$ 67,31
4.1.04.01	Intereses ganados	\$ 67,31	
	TOTAL INGRESOS		<u><u>\$ 32.111,96</u></u>
	GASTOS		
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 27.590,57
5.2.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 10.811,46	
5.2.01.02	Aporte a la Seguridad social	\$ 1.292,10	
5.2.01.03	Adicional Tiempo Parcial IESS	\$ 95,94	
5.2.01.04	Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 3.137,40	
5.2.01.05	Agua, energía eléctrica, luz y telecomunicaciones	\$ 445,74	
5.2.01.06	Combustible	\$ 14,73	
5.2.01.08	Otros Gastos	\$ 61,50	
5.2.01.08.02	Consumo Suministros de Oficia	\$ 39,25	
5.2.01.07	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$ 11.692,45	
	GASTOS FINANCIEROS		\$ 24,90
5.2.03.01	Comisiones Bancarias	\$ 24,90	
	TOTAL GASTOS		<u><u>\$ 27.615,47</u></u>
	GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u><u>\$ 4.496,49</u></u>

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares USD

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 77.076,25
1.1.01.01	Caja	\$ 34.099,83	
1.1.01.02	Bancos	\$ 42.976,42	
1.1.03	INVENTARIOS		\$ 129.316,04
1.1.03.01	Inventario de mercadería en almacén-comprados de terceros	\$ 128.860,04	
1.1.03.02	Inventario de suministros o materiales a ser consumidos.	\$ 76,00	
1.1.03.03	Inventario de Bienes de menor cuantía	<u>\$ 380,00</u>	
1.1.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 1.171,21
1.1.04.01	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 612,84	
1.1.04.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	<u>\$ 558,37</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 207.563,50
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01	Terrenos		\$ 48.000,00
1.2.01.02	Edificios		\$ 152.000,00
1.2.01.03	Vehículos		\$ 62.000,00
1.2.01.04	Mobiliario y Enseres		\$ 2.340,00
1.2.01.05	Equipo de Computación		\$ 3.646,00
1.2.01.06	Maquinaria		\$ 58.000,00
1.2.01.08	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		<u>-\$ 11.692,45</u>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 314.293,55
	TOTAL ACTIVO		\$ 521.857,05
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		\$ 116.101,00
2.1.02.01	Con la administración Tributaria		\$ 136,98
2.1.02.02	Con el IESS		\$ 401,62
2.1.02.03	Por Beneficios de Ley a los empleados		<u>\$ 2.236,44</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 118.876,04
	TOTAL PASIVO		118876,04
3	PATRIMONIO NETO		
3.1.01	Capital		\$ 398.484,51
3.2.01	Ganancia Neta del Periodo		<u>\$ 4.496,49</u>
	TOTAL PATRIMONIO		\$ 402.981,01
	PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 521.857,05

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....

GERENTE

F.....

CONTADOR

Acersa Franquiciado Disensa
Estado de Cambio en el Patrimonio

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares USD

N°	CUENTAS	SALDOS INICIALES	CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDOS FINALES
1	Capital	398484,51	0,00	0,00	398484,51
2	Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00	4496,49	4496,49
TOTAL		398484,51	0,00	4496,49	402981,01

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

Acersa Franquiciado Disensa
Estado de Flujo de Efectivo
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2015
 Expresado en dólares USD

SECTOR A		
	FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 239.133,34
(+)	EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
	Venta de Bienes	\$ 208.964,69
	Venta de Servicios	\$ 1.280,99
	IVA Cobrado a clientes	\$ 25.188,55
	Cobro de Cuentas pendientes	\$ 20.649,39
	Intereses ganados	\$ 67,31
	Cuentas por cobrar en ventas a crédito	-\$ 16.349,39
	Crédito Tributario a favor de empresa (IVA)	-\$ 109,83
	Crédito Tributario a favor de empresa (I.R)	-\$ 558,37
(-)	EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	-\$ 159.084,16
	Compra de mercadería	\$ 70.555,28
	Pago a Proveedores	\$ 88.528,88
(-)	EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES	-\$ 21.332,93
	Pago a empleados, sueldos, beneficios entre otros	\$ 13.815,56
	Pago de servicios básicos	\$ 479,89
	Pago de impuesto SRI	\$ 3.457,72
	Pago por elaboración de facturas	\$ 35,64
	Por transporte de mercadería	\$ 3.541,26
	Por retenciones en rendimientos financieros	\$ 2,86
	EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (A)	\$ 58.716,25
SECTOR B		
	FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0,00
(-)	Adquisición de propiedad planta y equipo	\$ 0,00
	EFECTIVO NETO PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0,00
SECTOR C		
	FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO	\$ 0,00
(+)	INGRESOS PRODUCTO DE PRÉSTAMO	
	Préstamo neto recibido por el Banco	\$ 0,00
(-)	EGRESOS EFECTUADOS PARA	\$ 0,00
	Pago de cuotas de amortización de préstamos	\$ 0,00
	EFECTIVO NETO PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ©	\$ 0,00
	FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL	\$ 58.716,25
(+)	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 01 DE ENERO DEL 2015	<u>\$ 18.360,00</u>
=	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 30 DE JUNIO 2015	<u><u>\$ 77.076,25</u></u>

Loja, junio 30 del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el periodo de 1 de enero al 30 de junio del 2015

1. Información general

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA es una empresa de carácter privado radicada en el Ecuador. El domicilio principal y centro del negocio es en la ciudad y Provincia de Loja, en la vía a Malacatos avenida Eduardo Kigman. Su actividad principales es la venta al por mayor y menor especializada de materiales de construcción de productos metálicos y no metálicos para estructuras.

2. Notas Explicativas al Estado de Situación Financiera

- Las cuentas que se presentan en el Estado de Situación Financiera de la empresa, se realizaron bajo la Normas Internacionales de Contabilidad.

- Las cuenta de Efectivo y Equivalente al efectivo, comprende la sumatoria de las sub-cuentas caja y bancos.

- El rubro Activos por Impuestos Corrientes esta conformado por el crédito tributario (IVA) e Impuesto a la Renta.
- Los Inventarios están conformados por: Inventario de mercadería en almacén, Inventario de suministros y materiales a ser consumidos e Inventario de Bienes de Menor Cantidad.

3. Notas Explicativas al Estado de Situación Económica

- Las depreciaciones de los activos se ha realizado por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de conformidad con la ley de Régimen Tributario Interno.
- Los ingresos de Actividades Ordinarias están representados por las ventas de Bienes gravados con IVA 12% y 0%.

4. Notas Explicativas Al Estado de Flujo de Efectivo

- El Informe del estado de Flujo del Efectivo, se desarrolló utilizando el método directo.
- Los ingresos recibidos por la venta de bienes y servicios prestados: El valor tomando de los ingresos recibidos de los clientes en los libros de Caja y Bancos.

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

RAZONES E INDICADORES FINANCIEROS

1. Indicadores de Liquidez

Razón Corriente

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Razón Corriente} & = & \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\
 \\
 \text{Razón Corriente} & = & \frac{207.563,50}{118.876,04} \\
 \\
 \text{Razón Corriente} & = & 1.75
 \end{array}$$

Interpretación

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA, al 30 de junio del 2015 tiene una razón corriente de 1.75 a 1, quiere decir que la empresa tuvo \$ 1.75 de Activo Corriente para cubrir cada \$ 1,00 de obligaciones o pasivo a corto plazo en el período, lo antes mencionado demuestra que la empresa estuvo en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo, se encuentra dentro del estándar permitido entre 1.5 y 2.5.

Capital de Trabajo

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 207.563,50 - 118.876,04$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 88.687,46$$

Interpretación

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA, al 30 de junio del 2015, posee un capital de trabajo de \$ 88.687,46, demostrando, que la entidad mantiene un capital neto de trabajo positivo, y que dispone de recursos suficientes para continuar con sus operaciones.

Rotación de Inventario

$$\text{Rotación de Inventario} = \frac{\text{Costo de Mercaderías Vendidas}}{\text{Inventario Promedio Mercaderías}}$$

$$\text{Rotación de Inventario} = \frac{178,199.06}{88,755.97}$$

$$\text{Rotación de Inventario} = 2.01$$

Interpretación

Lo anterior significa que el inventario de mercaderías de la empresa rota 2.01 veces al año, vale decir que el inventario se convierte, 2.01 veces por año, en efectivo o en cuentas por cobrar.

3. Indicadores de Rentabilidad

Margen Bruto de Utilidad

Margen Bruto de Utilidad	=	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$
Margen Bruto de Utilidad	=	$\frac{30,763.66}{208,964.69}$
Margen Bruto de Utilidad	=	0.15

Interpretación

El anterior resultado significa que al 30 de junio del 2015, las ventas de ACERSA, generaron un 15% de la Utilidad Bruta, en otras palabras cada dólar vendido en el período generó 15 centavos de utilidad.

Margen Neto de Utilidad

$$\begin{aligned}
 \text{Margen Operacional} &= \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}} \\
 \text{Margen Operacional} &= \frac{4.496.49}{208,964.69} \\
 \text{Margen Operacional} &= 0.02
 \end{aligned}$$

Interpretación

Las ventas de ACERSA, generaron un 2% de la Utilidad neta, es decir cada dólar vendido en el período generó 2 centavos de utilidad, luego de descontar todos los gastos incurridos.

4. Indicadores de Endeudamiento

Nivel de Endeudamiento

$$\begin{aligned}
 \text{Nivel de Endeudamiento} &= \frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activo}} \\
 \text{Nivel de Endeudamiento} &= \frac{118.876,04}{521.844,28} \\
 \text{Nivel de Endeudamiento} &= 0.23
 \end{aligned}$$

Interpretación

Para el periodo analizado la empresa posee un Índice de Endeudamiento de 0,23, que significa que por cada dólar que la empresa tiene invertido en activos, \$ 0,23 centavos han sido financiados por los acreedores, en otras palabras los acreedores son dueños del 23% de la ACERSA siendo la propietaria dueña del 77% de la empresa.

Apalancamiento Financiero

Apalancamiento	=	<u>Total Pasivos</u>
Financiero		Total Patrimonio
Apalancamiento	=	<u>118.876,04</u>
Financiero		402,981,01
Apalancamiento	=	0.29
Financiero		

Interpretación

Para el periodo analizado existe un Apalancamiento Financiero de 0,29 esto significa que por cada dólar que ACERSA., posee de patrimonio 29 centavos están comprometidos para cancelar o cubrir los pasivos, en este periodo el apalancamiento Financiero es positivo ya que la inversión en su mayoría está financiada con recursos propios.

g. DISCUSIÓN

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA, carecía de un correcto control de inventarios, lo que ocasionaba la falta de planificación y el nivel óptimo de inventarios para cubrir las demandas; no poseía un Plan y Manual de Cuentas, diseñado de acuerdo a las necesidades de la empresa, ocasionando que no tenga un ordenamiento metódico, que facilite instrucciones acerca del uso de las de las diversas cuentas; no contaba con el registro del Libro Diario, impidiendo registrar de forma cronológica las operaciones realizadas por la empresa; no se efectuaba las Conciliaciones Bancarias, por la falta de Libro Mayor Bancos, lo que ocasiona el desconocimiento real del saldo de Bancos; la ausencia de registros de Libros Auxiliares para Bancos y Cuentas por Cobrar a clientes, impide contar de forma detallada, con información que sustente Libros Mayores y aspectos más importantes de las actividades económicas y financieras de la empresa; no se realizaban los roles de pago pertinentemente lo que impedía cancelar los sueldos oportunamente a los empleados; la ausencia de Estado Financieros, impidió conocer la Situación Económica y Financiera al inicio del periodo.

Con el diseño y aplicación del sistema contable, la empresa ahora cuenta con un Proceso contable de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad, por lo que, los Inventarios se ordenaron, controlaron y vigilaron, este sistema contable permitirá a la empresa mantener el control oportunamente, así como también conocer al final del período contable un estado confiable de la situación económica, la propietaria conoce el valor

de sus activos, el valor de sus obligaciones para con terceros y el capital invertido en la empresa ACERSA para que éste funcione; posee un Plan y Manual de cuentas que permiten identificar la naturaleza y dinámica de las transacciones en la utilización adecuada de las cuentas, permite llevar un control al día de los movimientos contables de la empresa, facilita el reconocimiento de cada una de las cuentas ya que cada una de ellas se encuentra codificada según sea el tipo, es de fácil utilización a través del Manual de Cuentas se presenta las instrucciones para cada una de ellas, brinda una estructura básica para la organización del sistema contable permite obtener información contable de la empresa de una manera sencilla, por su condición de integridad presenta todas las cuentas que la empresa necesita para su funcionamiento, por llevarse a través de un sistema permite a los usuarios seguir siempre un cierto orden, por su condición de flexibilidad le permite a la empresa agregar o quitar nuevas cuentas según sea necesario para la gestión organizacional.

Actualmente la empresa cuenta con documentos fuente y registros auxiliares como: Diario de Ventas, Diario de Compras, Auxiliar de Depreciaciones entre otros, diseñados según las necesidades de la empresa, para el control de las actividades, permitiendo recopilar, clasificar y registrar sistemáticamente, ordenada y oportunamente los hechos económicos de acuerdo a los principios contables y normas legales y tributarias las operaciones contables de la empresa, con el propósito de tener una información financiera real, razonable y oportuna con el fin de facilitar los controles, análisis y toma de decisiones.

El diseño del proceso contable permitió la elaboración del Libro Diario, el Mayor General, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros que brindan una información contable precisa a toda la empresa y con esto aprovechar para mantener el control y un equilibrio económico de la misma, facilitando la toma de decisiones.

h. CONCLUSIONES

1. El control de las mercaderías, se lo realizó bajo la constatación física de los productos que posee la empresa, lo que permitió conocer su valor real y el control de los mismos.
2. Se elaboró un Plan y Manual de cuentas de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad y las necesidades propias de la empresa, lo que permitió la contabilización oportuna de las actividades realizadas.
3. Se organizó los documentos que respaldan cada una de las transacciones, lo que facilitó que la información sea confiable y oportuna en el momento de registrar las transacciones.
4. Se diseñó un Sistema contable para la empresa Acersa Franquiciado Disensa, el mismo, que sirvió para presentar la situación económica de la empresa a través de los estados financieros como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.
5. La aplicación de indicadores financieros, permitió medir la liquidez, la capacidad de endeudamiento, el rendimiento y las utilidades de su

empresa, estableciendo que empresa estuvo en condiciones de cubrir sus obligaciones a corto plazo, dispone de recursos suficientes para continuar con sus operaciones y la inversión ha sido financiada con recursos propios.

i. RECOMENDACIONES

1. Llevar un control adecuado de sus inventarios (bienes derechos y obligaciones), que le permitan conocer a tiempo la cantidad, calidad y su costo, para que la empresa conozca la existencia real de los mismos.
2. Considerar el plan y manual de cuentas realizado de acuerdo a los aspectos técnicos, jurídicos, administrativos, económicos y financieros de ACERSA FRANQUICIADO DISENSA, que facilitará la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa.
3. Revisar de manera minuciosa los documentos contables así mismo exigir el respectivo documento para respaldar las transacciones efectuadas, utilizar los Auxiliares diseñados para facilitar el control y registro de actividades.
4. Continuar y dar seguimiento al sistema contable diseñado el mismo que presenta un adecuado Plan de Cuentas, Libro Diario, Mayor, Balance de Comprobación, Estados Financieros donde se indica de manera clara y específica como registrar de forma contable las actividades económicas y financieras, de esta manera transformar el proceso en términos monetarios.

5. Aplicar los indicadores financieros que se presentan en este trabajo, con la finalidad que su propietario pueda identificar los problemas que se presenten a futuro.

j. BIBLIOGRAFÍA

Libros

1. BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General, 11ª Edición, Escobar Quito –Ecuador, Año 2013.
2. ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General, Primera Edición, Fdiloja Loja- Ecuador. Año 2007.
3. ESTUPIÑAN GAITÁN, Rodrigo; Análisis Financiero, 2da Edición Ecoe Bogotá Colombia. Año 2010.
4. FIERRO MARTÍNEZ, Ángel María; Contabilidad General, 4ta Edición, Ecoe Bogotá, Año 2011.
5. HERNÁNDEZ GARCÍA, Jesús; Contabilidad Básica 1, Primera Edición, Editorial Trillas México, Año 2009.
6. LAWRENCE, J. Gitman; Principios de Administración Financiera, Decima Segunda Edición, Pearson México, Año 2012.
7. MORENO DÍAS, Hernando; Contabilidad General, Tercera Edición Pearson Educación Colombia, Año 2011.
8. MUÑOS, Lourdes; "Gestión Organizacional, Enfoques y Proceso Administrativo" Primera Edición Año 2010.
9. POMBO REY, José; Contabilidad General, (Primera Edición), Paraninfo Madrid España, Año 2014.
10. ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General, Séptima Edición, Mc Graw Hill Bogotá Colombia, Año 2011.

Leyes y Normas

11. Ley de Régimen Tributario Interno

Páginas Web

12. <http://www.sri.gob.ec/de/136>
13. <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>.
14. <http://www.ccee.edu.uy/ensenian/catcont1/materiplanesdecuentas>.

k. ANEXOS

ANEXO N° 1 AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor: ADELCA		Auxiliar N° 1		
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Estado de situación inicial		3,200.00	3,200.00
05/01/2015	Compra de mercadería		2,005.33	5,205.33
06/01/2015	Compra de mercadería		1,991.64	7,196.97
06/01/2015	Compra de mercadería		75.05	7,272.01
08/01/2015	Compra de mercadería		3,999.27	11,271.29
08/01/2015	Compra de mercadería		710.03	11,981.32
08/01/2015	Compra de mercadería		1,175.56	13,156.88
16/02/2015	Cancelación de deuda	13,156.88		0.00
02/03/2015	Compra de mercadería		987.40	987.40
03/03/2015	Compra de mercadería		2,997.17	3,984.56
04/03/2015	Compra de mercadería		1,102.71	5,087.27
05/03/2015	Compra de mercadería		1,706.95	6,794.22
05/03/2015	Compra de mercadería		195.58	6,989.80
06/03/2015	Compra de mercadería		895.65	7,885.45
07/03/2015	Compra de mercadería		199.91	8,085.36
03/04/2015	Cancelación de deuda	987.40		7,097.96
03/04/2015	Cancelación de deuda	2,997.17		4,100.79
05/04/2015	Cancelación de deuda	1,102.71		2,998.08
08/04/2015	Cancelación de deuda	2,998.08		0.00
SUMAN		21,242.24	21,242.24	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor: Construmercado S.A.		Auxiliar N° 2		
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Estado de situación inicial		2,000.00	2,000.00
31/01/2015	Cancelación de deuda	2,000.00		0.00
07/02/2015	Compra de mercadería		2,588.52	2,588.52
11/02/2015	Compra de mercadería		2,588.52	5,177.04
04/03/2015	Compra de mercadería		26.64	5,203.68
06/02/2015	Compra de mercadería		2,588.52	7,792.20
PASAN		2,000.00	9,792.20	7,792.20

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor: Construmercado S.A.		Auxiliar N° 2		
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo
	VIENEN	2,000.00	9,792.20	7,792.20
08/03/2015	Cancelación de deuda	26.64		7,765.56
10/03/2015	Compra de mercadería		4,659.34	12,424.90
17/03/2015	Compra de mercadería		2,588.52	15,013.42
26/03/2015	Cancelación de deuda	2,588.52		12,424.90
29/03/2015	Cancelación de deuda	7,765.56		4,659.34
31/03/2015	Compra de mercadería		4,141.63	8,800.97
31/03/2015	Cancelación de deuda	4,141.63		4,659.34
06/04/2015	Cancelación de deuda	4,141.63		517.71
13/04/2015	Compra de mercadería		4,141.63	4,659.34
15/04/2015	Compra de mercadería		4,141.63	8,800.97
15/04/2015	Cancelación de deuda	4,659.34		4,141.63
15/04/2015	Cancelación de deuda	2,588.52		1,553.11
24/04/2015	Compra de mercadería		4,141.77	5,694.88
04/05/2015	Compra de mercadería		4,141.63	9,836.51
27/04/2015	Compra de mercadería		4,141.63	13,978.14
11/05/2015	Compra de mercadería		4,141.63	18,119.77
11/05/2015	Compra de mercadería		7,662.11	25,781.88
11/05/2015	Compra de mercadería		1,414.57	27,196.45
14/05/2015	Compra de mercadería		4,141.63	31,338.08
18/05/2015	Compra de mercadería		4,141.63	35,479.71
21/05/2015	Compra de mercadería		4,141.63	39,621.34
27/05/2015	Cancelación de deuda	4,141.63		35,479.71
27/05/2015	Cancelación de deuda	4,141.63		31,338.08
30/05/2015	Cancelación de deuda	17,359.94		13,978.14
08/06/2015	Compra de mercadería		5,807.16	19,785.30
08/06/2015	Compra de mercadería		4,141.63	23,926.93
10/06/2015	Compra de mercadería		879.84	24,806.77
16/06/2015	Compra de mercadería		4,377.69	29,184.46
16/06/2015	Nota de crédito	521.86		28,662.60
27/06/2015	Cancelación de deuda	4,141.63		24,520.97
29/06/2015	Cancelación de deuda	10,828.64		13,692.33
SUMAN		69,047.17	82,739.50	13,692.33

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor: Maderera Raúl López Disensa		Auxiliar N° 3		
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo
07/03/2015	Compra de mercadería		2,893.95	2,893.95
05/04/2015	Cancelación de deuda	2,893.95		0.00
SUMAN		2,893.95	2,893.95	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
Proveedor: Acersa Procesadora de Hierro		Auxiliar N°		4
Fecha	Descripción	Movimiento		
		Debe	Haber	Saldo
21/04/2015	Compra de mercadería		39,592.06	39,592.06
28/05/2015	Compra de mercadería		5,884.10	45,476.16
28/05/2015	Compra de mercadería		56,931.99	102,408.15
SUMAN		0.00	102,408.15	102,408.15

ANEXO N° 2 AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Ing. César Suca		Auxiliar N°		1	
Fecha	N° Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	002-001-13105	Estado de Situación Inicial	860.00		860.00
17/01/2015		Cancelación deuda		860.00	0.00
SUMAN			860.00	860.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Ing. Patricio Arias		Auxiliar N°		2	
Fecha	N° Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	002-001-12999	Estado de Situación Inicial	430.00		430.00
20/01/2015		Cancelación deuda		430.00	0.00
SUMAN			430.00	430.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Ing. Jackson Vélez		Auxiliar N°		3	
Fecha	N° Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	002-001-13005	Estado de Situación Inicial	774.00		774.00
02/03/2015		Cancelación deuda		774.00	0.00
SUMAN			774.00	774.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Constructora Cueva		Auxiliar N°		4	
Fecha	N° Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	002-001-12755	Estado de Situación Inicial	1,290.00		1,290.00
04/01/2015		Abono del 50% de la deuda		645.00	645.00
02/03/2015		Cancelación deuda		645.00	0.00
SUMAN			1,290.00	1,290.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Ing. Iván Torres		Auxiliar Nº 5			
Fecha	Nº Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	002-001-12825	Estado de Situación Inicial	946.00		946.00
17/01/2015		Cancelación deuda		946.00	0.00
SUMAN			946.00	946.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Jaramillo Hill Marcelo		Auxiliar Nº 6			
Fecha	Nº Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
06/01/2015	002-001-13226	Venta de mercadería	202.50		202.50
06/01/2015	002-001-13228	Venta de mercadería	85.00		287.50
14/01/2015		Cancelación deuda		287.50	0.00
SUMAN			287.50	287.50	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Oscar Lenin Muñoz Apolo		Auxiliar Nº 7			
Fecha	Nº Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
08/01/2015	002-001-13235	Venta de mercadería	55.00		55.00
16/01/2015		Cancelación deuda		55.00	0.00
SUMAN			55.00	55.00	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Luis Sarmiento		Auxiliar Nº 8			
Fecha	Nº Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
30/05/2015	002-001-0013833	Venta de mercadería	4,969.33		4,969.33
07/06/2015		Cancelación deuda		4,969.33	0.00
SUMAN			4,969.33	4,969.33	0.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Cliente: Juan Sarmiento Luzuriaga		Auxiliar Nº 9			
Fecha	Nº Factura	Descripción	Movimiento		
			Debe	Haber	Saldo
02/06/2015	02-001-0013656	Venta de mercadería	1,060.90		1,060.90
02/06/2015	002-001-0013857	Venta de mercadería	1,610.54		2,671.44
02/06/2015	002-001-0013858	Venta de mercadería	976.01		3,647.45
08/06/2015	002-001-0013873	Venta de mercadería	481.98		4,129.43
08/06/2015	002-001-0013874	Venta de mercadería	611.23		4,740.66
10/06/2015		Cancelación deuda		3,647.45	1,093.21
16/06/2015		Cancelación deuda		1,093.21	0.00
17/06/2015	002-001-13931	Venta de mercadería	6,296.90		6,296.90
25/06/2015		Cancelación deuda		6,296.90	0.00
TOTAL			11,037.56	11,037.56	0.00

ANEXO N° 3 AUXILIAR DIARIO DE VENTAS

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Enero 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 1	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antic Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
05/01/2015	002-001-0013223	Consumidor Final	5.36	0.00	5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
06/01/2015	002-001-0013224	Carlos Alfredo Díaz	15.14	0.01	15.13	1.82	16.95			16.95	16.95	
06/01/2015	002-001-0013225	Luis Malla	10.18	0.00	10.18	1.22	11.40			11.40	11.40	
06/01/2015	002-001-0013226	Jaramillo Hill Marcelo	180.80	0.00	180.80	21.70	202.50			202.50		202.50
06/01/2015	002-001-0013227	Gloria Pesantez	1.56	0.00	1.56	0.19	1.75			1.75	1.75	
06/01/2015	002-001-0013228	Jaramillo Hill Marcelo	75.89	0.00	75.89	9.11	85.00			85.00		85.00
07/01/2015	002-001-0013229	González Ponce Willan	11.43	0.00	11.43	1.37	12.80			12.80	12.80	
07/01/2015	002-001-0013230	Mayra Maldonado	15.14	0.01	15.13	1.82	16.95			16.95	16.95	
08/01/2015	002-001-0013231	Constructora Quezada	1,025.16	0.00	1,025.16	123.02	1,148.18	10.25		1,137.93	1,137.93	
08/01/2015	002-001-0013232	María Angamarca	88.41	0.02	88.39	10.61	99.00			99.00	99.00	
08/01/2015	002-001-0013233	Consumidor Final	3.53	0.00	3.53	0.42	3.95			3.95	3.95	
08/01/2015	002-001-0013235	Oscar Lenin Muñoz Apolo	49.11	0.00	49.11	5.89	55.00			55.00		55.00
Total			1,481.71	0.04	1,481.67	177.80	1,659.47	10.25	0.00	1,649.22	1,306.72	342.50

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Enero 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 2												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ant. Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
12/01/2015	002-001-0013236	Neira Hidalgo Wilson	8.95	0.02	8.93	1.07	10.00			10.00	10.00	
12/01/2015	001-002-0013237	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
12/01/2015	001-001-0013238	Ochoa García Héctor	71.89	0.00	71.89	8.63	80.51	0.72		79.79	79.79	
13/01/2015	001-001-0013239	Jorge Montoya	5.71	0.00	5.71	0.69	6.40			6.40	6.40	
13/01/2015	001-002-0013240	Rosa Curipoma	22.77	0.00	22.77	2.73	25.50			25.50	25.50	
14/01/2015	001-002-0013241	Constructora Quezada	370.54	0.00	370.54	44.46	415.00	3.71		411.30	411.30	
15/01/2015	001-002-0013242	Orlando Lozano	673.25	0.04	673.21	80.79	754.00			754.00	754.00	
15/01/2015	001-002-0013243	Ángel Guachisaca	117.09	0.00	117.09	14.05	131.14			131.14	131.14	
16/01/2015	001-002-0013244	Jorge Montoya	0.57	0.00	0.57	0.07	0.64			0.64	0.64	
		Total	1,272.56	0.06	1,272.50	152.70	1,425.20	4.43		1,420.77	1,420.77	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Enero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 3	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Des c	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antici - Ret. Fuent e 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
19/01/2015	002-001-0013245	Ángel Jaramillo	2.68	0.00	2.68	0.32	3.00			3.00	3.00	
19/01/2015	002-001-0013246	Diego Tapia	5.05	0.01	5.04	0.60	5.64			5.64	5.64	
19/01/2015	002-001-0013247	Consumidor Final	5.36	0.00	5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
19/01/2015	002-001-0013249	Jaime Vivanco	18,750.01	0.00	18,750.01	2,250.00	21,000.01			21,000.01	21,000.01	
20/01/2015	002-001-0013250	Hitler Ponce Calle Nira Hidalgo	22.32	0.00	22.32	2.68	25.00			25.00	25.00	
20/01/2015	002-001-0013251	Wilson	7.16	0.02	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
20/01/2015	002-001-0013252	Paul Campo	282.29	0.15	282.14	33.86	316.00			316.00	316.00	
21/01/2015	002-001-0013253	Paul Campo	132.41	0.00	132.41	15.89	148.30			148.30	148.30	
21/01/2015	002-001-0013254	Jaime Vélez	13.84	0.00	13.84	1.66	15.50			15.50	15.50	
21/01/2015	002-001-0013255	Rojas Granda Neira Hidalgo	22.77	0.00	22.77	2.73	25.50			25.50	25.50	
22/01/2015	002-001-0013256	Wilson Constructora	2.68	0.00	2.68	0.32	3.00			3.00	3.00	
22/01/2015	002-001-0013257	Quezada	146.07	0.00	146.07	17.53	163.60	1.46		162.14	162.14	
22/01/2015	002-001-0013258	Diego Tapia	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
22/01/2015	002-001-0013259	Asociación IPHC	75.89	0.00	75.89	9.11	85.00			85.00	85.00	
23/01/2015	002-001-0013260	Consumidor Final Medina Roa	13.95	0.02	13.93	1.67	15.60			15.60	15.60	
23/01/2015	002-001-0013261	Darwin Oscar Eugenio	4.46	0.00	4.46	0.54	5.00			5.00	5.00	
23/01/2015	002-001-0013262	Ordoñez	223.21	0.01	223.20	26.78	249.98	2.23		247.75	247.75	
		Total	19,717.29	0.21	19,717.08	2,366.05	22,083.13	3.69		22,079.44	22,079.44	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Enero 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 4

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	subtotal 0%	Desc.	Subtotal 12%	Iva 12%	Total Fact.	Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Pagar	Formas de Pago	
												Contado	Crédito
26-ene-15	002-001-001326	Segundo Peralta	15,13		0,00	15,13	1,82	16,95			16,95	16,95	
26-ene-15	002-001-001326	Teresa Toscana	79,42		0,00	79,42	9,53	88,95			88,95	88,95	
26-ene-15	002-001-001326	Lola Mora	85,71		0,00	85,71	10,29	96,00			96,00	96,00	
27-ene-15	002-001-001326	Andrae Villavicencio	392,45	54,98	0,02	392,43	47,09	494,48			494,50	494,50	
27-ene-15	002-001-001326	Andrea Toral	48,59		0,02	48,57	5,83	54,38	0,49		53,91	53,91	
27-ene-15	002-001-001326	Consuidor Final	0,89		0,00	0,89	0,11	1,00			1,00	1,00	
27-ene-15	002-001-001327	Martinez Edgar	18,31		0,01	18,30	2,20	20,49			20,50	20,50	
27-ene-15	002-001-001327	Martinez Edgar	3,53		0,00	3,53	0,42	3,95			3,95	3,95	
28-ene-15	002-001-001327	Consuidor Final	13,39		0,00	13,39	1,61	15,00			15,00	15,00	
28-ene-15	002-001-001327	Pablo Jimenez	30,27		0,00	30,27	3,63	33,90			33,90	33,90	
30-ene-15	002-001-001327	Martinez Edgar	21,43		0,00	21,43	2,57	24,00			24,00	24,00	
30-ene-15	002-001-001327	Esthela Torres	1.250,00		0,00	1.250,00	150,00	1.400,00			1.400,00	1.400,00	
31-ene-15	002-001-001327	Angel Capa	1,44		0,01	1,43	0,17	1,59			1,60	1,60	
31-ene-15	002-001-001327	Andrae Villavicencio	91,07		0,00	91,07	10,93	102,00			102,00	102,00	
31-ene-15	002-001-001327	Consumidor Final	6,42		0,00	6,42	0,77	7,19			7,19	7,19	
31-ene-15	002-001-001328	Consumidor Final	2,50		0,00	2,50	0,30	2,80			2,80	2,80	
31-ene-15	002-001-001328	Jhon Vire	13.293,22		0,00	13.293,22	1.595,19	14.888,41			14.888,41	14.888,41	
Total			15.353,77	54,98	0,06	15.353,71	1.842,45	17.251,08	0,49		17.250,65	17.250,65	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 5	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
02/02/2015	001-002-0013282	Ing. Julio Valdivieso	68.63	0.01	68.62	8.23	76.85			76.85	76.85	
02/02/2015	001-002-0013283	Ángel Cuenca	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
02/02/2015	002-001-0013284	Galo Rojas Ludeña	1,763.50	0.00	1,763.50	211.62	1,975.11	17.63		1,957.48	1,957.48	
02/02/2015	002-001-0013285	Unión Nacional	331.69	0.00	331.69	39.80	371.49	3.32		368.18	368.18	
02/02/2015	002-001-0013286	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
03/02/2015	002-001-0013287	Gualan Ramiro	422.63	0.00	422.63	50.72	473.35			473.35	473.35	
03/02/2015	002-001-0013288	Abel Cevallos	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
03/02/2015	002-001-0013289	Quezada Wilman	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
03/02/2015	002-001-0013290	Ángel Cuenca	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
03/02/2015	002-001-0013291	Franklin España	70.98	0.00	70.98	8.52	79.50			79.50	79.50	
03/02/2015	002-001-0013292	Liliana Idrovo	39.02	0.00	39.02	4.68	43.70			43.70	43.70	
03/02/2015	002-001-0013293	Jose Belizaca	35.62	0.00	35.62	4.27	39.89			39.89	39.89	
03/02/2015	002-001-0013294	Consumidor Final	0.89	0.00	0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
04/02/2015	002-001-0013295	Consumidor Final	3.03	0.00	3.03	0.36	3.39			3.39	3.39	
04/02/2015	002-001-0013296	Galo Camacho	412.52	0.24	412.28	49.47	461.75			461.75	461.75	
04/02/2015	002-001-0012397	Stalin Castillo	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
		Suman y Pasan	3,241.38	0.25	3,241.13	388.94	3,630.06	20.95	0.00	3,609.11	3,609.11	0.00

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$</p> <p style="text-align: right;">Diario de Ventas N° 5</p>												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Des c	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	3,241.38	0.25	3,241.13	388.94	3,630.06	20.95	0.00	3,609.11	3,609.11	0.00
05/02/2015	001-002-0013298	Consumir Final	4.46	0.00	4.46	0.54	5.00			5.00	5.00	
05/02/2015	001-002-0013299	Ing. Julio Valdivieso	85.58	0.00	85.58	10.27	95.85			95.85	95.85	
05/02/2015	001-002-0013300	Pablo Jiménez	9.16	0.01	9.15	1.10	10.25			10.25	10.25	
05/02/2015	001-002-0013301	Consumir Final	1.80	0.01	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
05/02/2015	001-002-0013302	Martínez Edgar	162.88	0.02	162.86	19.54	182.40			182.40	182.40	
05/02/2015	001-002-0013303	Consumidor Final	2.68	0.00	2.68	0.32	3.00			3.00	3.00	
06/02/2015	001-002-0013304	Consumidor Final	5.36	0.00	5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
06/02/2015	001-002-0013305	Martínez Edgar	41.96	0.00	41.96	5.04	47.00			47.00	47.00	
		Total	3,555.26	0.29	3,554.97	426.60	3,981.56	20.95	0.00	3,960.62	3,960.62	0.00

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 6	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
09/02/2015	001-002-0013306	Gutiérrez Lester	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
09/02/2015	001-002-0013307	Jiménez Roldan	7.20	0.01	7.19	0.86	8.05			8.05	8.05	
09/02/2015	001-002-0013308	Marianita Chasi	4,566.18	0.01	4,566.17	547.94	5,114.11			5,114.11	5,114.11	
09/02/2015	001-002-0013309	Marianita Chasi	240.17	0.00	240.17	28.82	268.99			268.99	268.99	
09/02/2015	001-002-0013310	Marianita Chasi	92.77	0.00	92.77	11.13	103.90			103.90	103.90	
10/02/2015	001-002-0013311	Capa Ángel	17.86	0.00	17.86	2.14	20.00			20.00	20.00	
10/02/2015	001-002-0013312	David Benavides	4,464.29	0.00	4,464.29	535.71	5,000.00			5,000.00	5,000.00	
10/02/2015	001-002-0013313	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
11/02/2015	001-002-0013314	Jiménez Roldan	15.37	0.01	15.36	1.84	17.20			17.20	17.20	
11/02/2015	001-002-0013315	José Belizaca	249.38	0.01	249.37	29.92	279.29			279.29	279.29	
11/02/2015	001-002-0013316	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
11/02/2015	001-002-0013317	Pablo Jiménez	80.90	0.01	80.89	9.71	90.60			90.60	90.60	
12/02/2015	001-002-0013324	Oswaldo Garofalo	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
12/02/2015	001-002-0013325	Consumidor Final	6.25	0.00	6.25	0.75	7.00			7.00	7.00	
12/02/2015	001-002-0013326	Verónica Delgado	3,013.66	0.00	3,013.66	361.64	3,375.30			3,375.30	3,375.30	
12/02/2015	001-002-0013327	Verónica Delgado	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
12/02/2015	001-002-0013328	Gerardo León	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Suman y pasan	12,820.10	0.05	12,820.05	1,538.41	14,358.45	0.00	0.00	14,358.45	14,358.45	0.00

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 6	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	12,820.10	0.05	12,820.05	1,538.41	14,358.45			14,358.45	14,358.45	
12/02/2015	001-002-0013329	Marianita Chasi	13.79	0.00	13.79	1.65	15.44			15.44	15.44	
13/02/2015	001-002-0013331	Jiménez Roldan	10.71	0.00	10.71	1.29	12.00			12.00	12.00	
13/02/2015	001-002-0013332	Luis Cuenca	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
13/02/2015	001-002-0013333	Braulio Vivanco	13,331.13	0.00	13,331.13	1,599.74	14,930.87	133.31		14,797.55	14,797.55	
13/02/2015	001-002-0013335	Lupita Briceño	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
14/02/2015	001-002-0013336	Erazo Mónica	3,250.01	0.00	3,250.01	390.00	3,640.01	32.50		3,607.51	3,607.51	
		Total	29,440.01	0.05	29,439.97	3,532.80	32,972.77	165.81	0.00	32,806.95	32,806.95	0.00

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 7	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
18/02/2015	001-002-0013337	Franklin España	287.41	0.00	287.41	34.49	321.90			321.90	321.90	
18/02/2015	001-002-0013338	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Total	294.55	0	294.55	35.35	329.9	0	0	329.9	329.9	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtot al 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Diario de Ventas N° 7 Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
18/02/2015	001-002-0013339	VIENEN Silverio Jiménez	30.27	0.00	30.27	3.63	33.90			33.90	33.90	
18/02/2015	001-002-0013340	Alonso Gordillo	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
18/02/2015	001-002-0013341	Consumidor Final	3.13	0.00	3.13	0.38	3.51			3.51	3.51	
20/02/2015	001-002-0013342	Neira Wilson	96.56	0.00	96.56	11.59	108.15			108.15	108.15	
20/02/2015	001-002-0013343	Neira Wilson	3.57	0.00	3.57	0.43	4.00			4.00	4.00	
20/02/2015	001-002-0013344	Ángel Gordillo	22.32	0.00	22.32	2.68	25.00			25.00	25.00	
20/02/2015	001-002-0013345	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
Total			478.97	0.00	478.97	57.48	536.45	0.00	0.00	536.45	536.45	0.00

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 8	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
23/02/2015	001-002-0013346	Castro Máximo	156.25	0.00	156.25	18.75	175.00			175.00	175.00	
23/02/2015	001-002-0013347	Rojas Erma	60.27	0.00	60.27	7.23	67.50			67.50	67.50	
23/02/2015	001-002-0013348	Franklin España	172.50	0.00	172.50	20.70	193.20			193.20	193.20	
23/02/2015	001-002-0013349	Jiménez Roldan	293.26	0.00	293.26	35.19	328.45			328.45	328.45	
24/02/2015	001-002-0013350	Consumidor Final	1.34	0.00	1.34	0.16	1.50			1.50	1.50	
24/02/2015	001-002-0013351	Franklin España	435.71	0.00	435.71	52.29	488.00			488.00	488.00	
24/02/2015	001-002-0013352	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
25/02/2015	001-002-0013353	Ángel Toledo	72.51	0.01	72.50	8.70	81.20			81.20	81.20	
25/02/2015	001-002-0013354	Mogrovejo Ramírez	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00	0.29		31.71	31.71	
25/02/2015	001-002-0013355	Franklin España	53.17	0.00	53.17	6.38	59.55			59.55	59.55	
25/02/2015	001-002-0013356	Consumidor Final	1.44	0.01	1.43	0.17	1.60			1.60	1.60	
25/02/2015	001-002-0013357	Consumidor Final	9.00	0.07	8.93	1.07	10.00			10.00	10.00	
26/02/2015	001-002-0013358	Franklin España	45.80	0.00	45.80	5.50	51.30			51.30	51.30	
26/02/2015	001-002-0013359	Franklin España	261.79	0.00	261.79	31.41	293.20			293.20	293.20	
27/02/2015	001-002-0013360	Jorge Armijos	7.86	0.00	7.86	0.94	8.80			8.80	8.80	
27/02/2015	001-002-0013361	Serrano Lucas	5.36	0.00	5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
28/02/2015	001-002-0013362	Solorzano Luis	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
28/02/2015	001-002-0013363	Franklin España	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
		Total	1,767.33	0.09	1,767.24	212.07	1,979.31	0.29	0.0	1,979.02	1,979.02	0.0

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Marzo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 9	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
02/03/2015	001-002-0013364	Arturo Poma	233.97	0.00	233.97	28.08	262.05			262.05	262.05	
02/03/2015	001-002-0013365	José Velizaca	137.46	0.00	137.46	16.50	153.96			153.96	153.96	
02/03/2015	001-002-0013366	Ing. Julio Valdivieso	28.58	0.01	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
03/03/2015	001-002-0013367	Franklin España	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
03/03/2015	001-002-0013368	Ing. Julio Valdivieso	30.80	0.00	30.80	3.70	34.50			34.50	34.50	
03/03/2015	001-002-0013369	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
03/03/2015	001-002-0013370	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
03/03/2015	001-002-0013371	Ruiz Jose	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
03/03/2015	001-002-0013372	Consumidor Final	2.15	0.01	2.14	0.26	2.40			2.40	2.40	
04/03/2015	001-002-0013373	Franklin España	443.75	0.00	443.75	53.25	497.00			497.00	497.00	
04/03/2015	001-002-0013374	Cuenca Luis	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
04/03/2015	001-002-0013375	Cuenca Luis	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/03/2015	001-002-0013376	Carlos Uchuari	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
05/03/2015	001-002-0013377	Franklin España	4.55	0.00	4.55	0.55	5.10			5.10	5.10	
05/03/2015	001-002-0013378	Pablo Jiménez	22.77	0.00	22.77	2.73	25.50			25.50	25.50	
05/03/2015	001-002-0013379	Franklin España	113.85	0.01	113.84	13.66	127.50			127.50	127.50	
		Suman y Pasan	1,239.32	0.03	1,239.29	148.71	1,388.00			1,388.00	1,388.00	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Marzo 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 9

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	1,239.32	0.03	1,239.29	148.71	1,388.00			1,388.00	1,388.00	
05/03/2015	001-002-0013380	Consumidor Final	11.16	0.00	11.16	1.34	12.50			12.50	12.50	
06/03/2015	001-002-0013381	Zaruma Giovanni	13.03	0.00	13.03	1.56	14.59			14.59	14.59	
06/03/2015	001-002-0013382	Consumidor Final	3.53	0.00	3.53	0.42	3.95			3.95	3.95	
06/03/2015	001-002-0013383	Franklin España	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
06/03/2015	001-002-0013384	Cevallos Jhandry	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
07/03/2015	001-002-0013385	Martínez Edgar	162.96	0.01	162.95	19.55	182.50			182.50	182.50	
		Total	1,451.43	0.04	1,451.39	174.17	1,625.56	0.00	0.00	1,625.56	1,625.56	0.00

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Marzo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 10												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
09/03/2015	001-002-0013386	Neira Wilson	8.57	0.00	8.57	1.03	9.60			9.60	9.60	
09/03/2015	001-002-0013387	Ángel Guachisaca	224.04	0.02	224.02	26.88	250.90			250.90	250.90	
10/03/2015	001-002-0013388	Franklin España	58.40	0.01	58.39	7.01	65.40			65.40	65.40	
10/03/2015	001-002-0013389	Neira Wilson	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
10/03/2015	001-002-0013390	Martínez Edgar	122.22	0.00	122.22	14.67	136.89			136.89	136.89	
10/03/2015	001-002-0013391	Franklin España	191.70	0.00	191.70	23.00	214.70			214.70	214.70	
11/03/2015	001-002-0013392	Franklin España	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
11/03/2015	001-002-0013393	Franklin España	91.08	0.01	91.07	10.93	102.00			102.00	102.00	
11/03/2015	001-002-0013394	Eduardo Vallejo	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
11/03/2015	001-002-0013395	Ulpiano Valdivieso	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00	0.14	0.51	15.35	15.35	
11/03/2015	001-002-0013396	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
11/03/2015	001-002-0013397	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
12/03/2015	001-002-0013398	Consumidor Final	1.52	0.00	1.52	0.18	1.70			1.70	1.70	
12/03/2015	001-002-0013399	Ing. Julio Valdivieso	9.38	0.01	9.37	1.12	10.49			10.49	10.49	
12/03/2015	001-002-0013400	Solórzano Luis	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
13/03/2015	001-002-0013401	Ángel Guachisaca	140.18	0.00	140.18	16.82	157.00			157.00	157.00	
13/03/2015	001-002-0013402	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Suman y Pasan	1,066.73	0.05	1,066.68	128.00	1,194.68	0.14	0.51	1,194.03	1,194.03	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Marzo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 10	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	1,066.73	0.05	1,066.68	128.00	1,194.68	0.14	0.51	1,194.03	1,194.03	
13/03/2015	001-002-0013403	Francisco Uchuari	91.96	0.00	91.96	11.04	103.00			103.00	103.00	
13/03/2015	001-002-0013404	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
13/03/2015	001-002-0013412	Ing. Julio Valdivieso	56.25	0.00	56.25	6.75	63.00			63.00	63.00	
13/03/2015	001-002-0013414	Arturo Poma	251.48	0.01	251.47	30.18	281.65			281.65	281.65	
14/03/2015	001-002-0013415	Consumidor Final	0.89	0.00	0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
14/03/2015	001-002-0013416	Eduardo Niveló	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
14/03/2015	001-002-0013417	Eduardo Niveló	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
14/03/2015	001-002-0013418	Ulpiano Valdivieso	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00	0.07	0.26	7.67	7.67	
		Total	1,547.66	0.06	1,547.60	185.71	1,733.31	0.21	0.77	1,732.33	1,732.33	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Marzo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 11												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
16/03/2015	001-002-0013419	Consumidor Final	2.50	0.00	2.50	0.30	2.80			2.80	2.80	
16/03/2015	001-002-0013420	Gallegos Maritza	1.17	0.01	1.16	0.14	1.30			1.30	1.30	
16/03/2015	001-002-0013421	Franklin España	28.35	0.01	28.34	3.40	31.74			31.74	31.74	
16/03/2015	001-002-0013422	Ing. Julio Valdivieso	133.48	0.00	133.48	16.02	149.50			149.50	149.50	
16/03/2015	001-002-0013423	Jose Belizaca	137.52	0.01	137.51	16.50	154.01			154.01	154.01	
16/03/2015	001-002-0013424	Cesar Silva	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
16/03/2015	001-002-0013425	Marianita Chasi	30.27	0.00	30.27	3.63	33.90			33.90	33.90	
16/03/2015	001-002-0013426	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/03/2015	001-002-0013427	Luis Cuenca	1.39	0.01	1.38	0.17	1.55			1.55	1.55	
17/03/2015	001-002-0013428	Franklin España	45.54	0.00	45.54	5.46	51.00			51.00	51.00	
17/03/2015	001-002-0013429	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/03/2015	001-002-0013430	Luis Cuenca	1.38	0.00	1.38	0.17	1.55			1.55	1.55	
19/03/2015	001-002-0013431	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
19/03/2015	001-002-0013432	Luz Loyola	77.59	0.00	77.59	9.31	86.90			86.90	86.90	
19/03/2015	001-002-0013433	Franklin España	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
19/03/2015	001-002-0013434	Moraima Catalina	4.46	0.00	4.46	0.54	5.00			5.00	5.00	
		Suman y Pasan	513.65	0.04	513.61	61.63	575.24			575.24	575.24	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Marzo 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 11

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	513.65	0.04	513.61	61.63	575.24			575.24	575.24	
20/03/2015	001-002-0013435	Álvarez Manual	280.00	0.00	280.00	33.60	313.60			313.60	313.60	
20/03/2015	001-002-0013437	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
20/03/2015	001-002-0013438	Leoncio Conde	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
20/03/2015	001-002-0013439	Arrobo Ángel	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
20/03/2015	001-002-0013440	Rosales Segundo	4,456.47	0.00	4,456.47	534.78	4,991.25	44.56		4,946.68	4,946.68	
		Total	5,300.13	0.04	5,300.09	636.01	5,936.10	44.56		5,891.54	5,891.54	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Marzo 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 12

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Subtotal 0%	Desc .	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
												Efectivo	Crédito
23/03/2015	001-002-0013441	Moraima Catalina	93.58		0.01	93.57	11.23	104.80			104.80	104.80	
23/03/2015	001-002-0013442	Álvarez Manuel	509.00		0.07	508.93	61.07	570.00			570.00	570.00	
23/03/2015	001-002-0013443	Arrobo Ángel	16.97		0.01	16.96	2.04	19.00			19.00	19.00	
23/03/2015	001-002-0013444	Rafael Castro	7.81		0.00	7.81	0.94	8.75			8.75	8.75	
23/03/2015	001-002-0013445	Álvarez Manuel	137.49		0.00	137.49	16.50	153.99			153.99	153.99	
23/03/2015	001-002-0013446	Katty Robles Consumidor	28.57		0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
23/03/2015	001-002-0013447	Final Ángel	7.14		0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
23/03/2015	001-002-0013448	Guachisaca	178.22		0.01	178.21	21.39	199.60			199.60	199.60	
23/03/2015	001-002-0013450	José Beliza	244.68		0.04	244.64	29.36	274.00			274.00	274.00	
24/03/2015	001-002-0013451	Yolanda Días	175.13		0.00	175.13	21.02	196.15			196.15	196.15	
24/03/2015	001-002-0013452	Luis Cuenca Consumidor	14.29		0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
26/03/2015	001-002-0013453	Final Consumidor	1.79		0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
26/03/2015	001-002-0013454	Final	7.14		0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
26/03/2015	001-002-0013455	Marianita Chasi	68.97		0.00	68.97	8.28	77.25			77.25	77.25	
26/03/2015	001-002-0013456	Neira Wilson	35.71		0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
26/03/2015	001-002-0013457	Díaz Edy	4,393.51		0.00	4,393.51	527.22	4,920.73	43.94		4,876.80	4,876.79	
Suman y Pasan			5,920.00	0.00	0.14	5,919.86	710.38	6,630.24	43.94	0.00	6,586.31	6,586.30	0.00

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Marzo 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 12

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Subtot al 0%	Des c.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuent e 1%	Anti. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
												Efectivo	Crédito
		Vienen	5,920.00	0.00	0.14	5,919.86	710.38	6,630.24	43.94	0.00	6,586.31	6,586.30	
26/03/2015	001-002-0013458	Díaz Edy	4,403.55		0.00	4,403.55	528.43	4,931.98	44.04		4,887.94	4,887.94	
26/03/2015	001-002-0013459	Consumidor Final	6.07		0.00	6.07	0.73	6.80			6.80	6.80	
27/03/2015	001-002-0013460	Consumidor Final	6.70		0.00	6.70	0.80	7.50			7.50	7.50	
27/03/2015	001-002-0013461	Esthela Torres	2,011.99		0.00	2,011.99	241.44	2,253.43			2,253.43	2,253.43	
27/03/2015	001-002-0013462	Consumidor Final	5.80		0.00	5.80	0.70	6.50			6.50	6.50	
27/03/2015	001-002-0013463	Juan Arévalo	4,418.02		0.00	4,418.02	530.16	4,948.18			4,948.18	4,948.18	
27/03/2015	001-002-0013464	Juan Arévalo	4,184.19	286.44	0.00	4,184.19	502.10	4,972.73			4,972.73	4,972.73	
28/03/2015	001-002-0013465	Díaz Edy	4,377.59		0.00	4,377.59	525.31	4,902.90	43.78		4,859.12	4,859.12	
28/03/2015	001-002-0013466	Díaz Edy	4,340.27		0.00	4,340.27	520.83	4,861.10	43.40		4,817.70	4,817.70	
30/03/2015	001-002-0013467	Sarmiento Juan	7.14		0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
30/03/2015	001-002-0013468	Consumidor Final	5.14	4.07	0.00	5.14	0.62	9.83			9.83	9.83	
30/03/2015	001-002-0013469	Isabel Esparza	28.57		0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
30/03/2015	001-002-0013470	Consumidor Final	7.14		0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
30/03/2015	001-002-0013471	Magdalena Sinche	5.36		0.00	5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
31/03/2015	001-002-0013472	Jose Beliza	57.34		0.00	57.34	6.88	64.22			64.22	64.22	
31/03/2015	001-002-0013473	Franklin España	22.06		0.00	22.06	2.65	24.71			24.71	24.71	
31/03/2015	001-002-0013474	Orlando Carrión	3.21		0.00	3.21	0.39	3.60			3.60	3.60	
		Suman	29,810.14	290.51	0.14	29,810.00	3,577.2	33,677.71	175.15	0.00	33,502.56	33,502.56	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Abril 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 13

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
01/04/2015	002-001-0013475	Marianita Chasi	77.59	0.00	77.59	9.31	86.90			86.90	86.90	
01/04/2015	002-001-0013476	Neira Wilson	2.68	0.00	2.68	0.32	3.00			3.00	3.00	
01/04/2015	002-001-0013477	Valarezo Roberto	64.90	0.00	64.90	7.79	72.69			72.69	72.69	
01/04/2015	002-001-0013478	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
01/04/2015	002-001-0013479	Arrobo Ángel	33.39	0.00	33.39	4.01	37.40			37.40	37.40	
01/04/2015	002-001-0013480	Hidalgo Jack	16.05	0.02	16.03	1.92	17.95			17.95	17.95	
01/04/2015	002-001-0013481	Rojas Elizabeth	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
02/04/2015	002-001-0013482	Parroquia Sra. de Paz	42.32	0.00	42.32	5.08	47.40			47.40	47.40	
02/04/2015	002-001-0013483	Pablo Barrera	34.82	0.00	34.82	4.18	39.00			39.00	39.00	
02/04/2015	002-001-0013484	Songor Héctor	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
02/04/2015	002-001-0013485	Fausto Carrión	205.05	0.00	205.05	24.61	229.66	2.05		227.61	227.61	
02/04/2015	002-001-0013486	Aldean Vivanco	2,959.83	0.01	2,959.82	355.18	3,315.00	29.60		3,285.40	3,285.40	
02/04/2015	002-001-0013487	Cesar Cando	53.09	0.01	53.08	6.37	59.45			59.45	59.45	
02/04/2015	002-001-0013488	Carmen Alvarado	77.59	0.00	77.59	9.31	86.90			86.90	86.90	
04/04/2015	002-001-0013489	Solórzano Luis	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
04/04/2015	002-001-0013490	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Suman Pasan	3,638.73	0.04	3,638.69	436.64	4,075.33	31.65	0.00	4,043.68	4,043.68	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Abril 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 13

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	3,638.73	0.04	3,638.69	436.64	4,075.33	31.65		4,043.68	4,043.68	
04/04/2015	002-001-0013491	Alvarado Carlos	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/04/2015	002-001-0013492	Vargas Richard	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
04/04/2015	002-001-0013493	Laura Medina	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
04/04/2015	002-001-0013494	Luis Cuenca	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/04/2015	002-001-0013495	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/04/2015	002-001-0013496	Cesar Cando	184.82	0.00	184.82	22.18	207.00			207.00	207.00	
04/04/2015	002-001-0013497	Solórzano Luis	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
04/04/2015	002-001-0013498	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
06/04/2015	002-001-0013499	Franklin España	58.72	0.02	58.70	7.04	65.74			65.74	65.74	
06/04/2015	002-001-0013500	Diego Tapia	8.70	0.00	8.70	1.04	9.74			9.74	9.74	
06/04/2015	002-001-0013501	Cesar Cando	215.10	0.01	215.09	25.81	240.90			240.90	240.90	
06/04/2015	002-001-0013502	Luis Gutiérrez	35.28	0.01	35.27	4.23	39.50			39.50	39.50	
06/04/2015	002-001-0013503	Luis Gutiérrez	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
06/04/2015	002-001-0013504	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
06/04/2015	002-001-0013505	Darwin Gálvez	91.70	0.00	91.70	11.00	102.70			102.70	102.70	
		Suman y Pasan	4,349.12	0.08	4,349.04	521.88	4,870.92	31.65	0.00	4,839.27	4,839.27	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 13	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	4,349.12	0.08	4,349.04	521.88	4,870.92	31.65		4,839.27	4,839.27	
06/04/2015	002-001-0013506	Carlos Yaguachi	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
06/04/2015	002-001-0013508	Marianita Chasi	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
06/04/2015	002-001-0013509	Marianita Chasi	70.54	0.01	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
06/04/2015	002-001-0013510	Mayra Rojas	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
06/04/2015	002-001-0013511	Consumidor Final	7.14	0.01	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
07/04/2015	002-001-0013512	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
07/04/2015	002-001-0013513	Diego Tapia	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
07/04/2015	002-001-0013514	Cesar Cando	121.44	0.01	121.43	14.57	136.00			136.00	136.00	
07/04/2015	002-001-0013515	Juan Palacios	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
07/04/2015	002-001-0013516	Diego Tapia	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
08/04/2015	002-001-0013517	Quezada Wilman	7.14	0.02	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
08/04/2015	002-001-0013518	Pilco Correa	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00	0.14		15.86	15.86	
08/04/2015	002-001-0013519	Diego Tapia	7.14	0.01	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
08/04/2015	002-001-0013520	Consumidor Final	14.29	0.02	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
08/04/2015	002-001-0013521	Darwin Gálvez	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
08/04/2015	002-001-0013522	Consumidor Final	14.29	0.01	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
		Total	4,749.15	0.19	4,748.96	569.88	5,318.84	31.79	0.00	5,287.05	5,287.05	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Abril 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 14

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
												Efectivo	Crédito
09/04/2015	002-001-0013523	Ángel Armijos	88.39	0.00		88.39	10.61	99.00			99.00	99.00	
09/04/2015	002-001-0013524	Salinas Fulvio	14.29	0.00		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
09/04/2015	002-001-0013525	Consumidor Final	7.14	0.00		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
10/04/2015	002-001-0013526	Ángel Armijos	9.73	0.00	1.34	9.73	1.17	12.24			12.24	12.24	
10/04/2015	002-001-0013527	Ángel Armijos	2.14	0.00		2.14	0.26	2.40			2.40	2.40	
10/04/2015	002-001-0013528	Marianita Chasi	5.36	0.00		5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
10/04/2015	002-001-0013529	Juan Diego	14.29	0.00		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
10/04/2015	002-001-0013531	Máximo Romero	14.29	0.00		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
10/04/2015	002-001-0013532	Saquilada Franco	1.70	0.00		1.70	0.20	1.90			1.90	1.90	
10/04/2015	002-001-0013533	Sarmiento Luis	546.43	0.00		546.43	65.57	612.00			612.00	612.00	
11/04/2015	002-001-0013534	Consumidor Final	7.14	0.00		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
11/04/2015	002-001-0013535	Sarmiento Juan	198.66	0.00		198.66	23.84	222.50			222.50	222.50	
13/04/2015	002-001-0013536	Aldean Frans	736.50	0.01		736.49	88.38	824.87	7.37		817.50	817.51	
13/04/2015	002-001-0013537	Franklin España	28.57	0.00		28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
13/04/2015	002-001-0013538	Consumidor Final	3.13	0.00		3.13	0.38	3.51			3.51	3.51	
13/04/2015	002-001-0013539	Darwin Gálvez	4.29	0.00		4.29	0.51	4.80			4.80	4.80	
		Total	1,682.05	0.01	1.34	1,682.04	201.84	1,885.22	7.37	0.00	1,877.85	1,877.87	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Abril 2015 Expresado en Dólares USD\$													
Diario de Ventas N° 14													
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
												Efectivo	Crédito
		Vienen	1,682.05	0.01	1.34	1,682.04	201.84	1,885.22	7.37	0.00	1,877.85	1,877.87	
13/04/2015	002-001-0013540	Betty Guamán	204.51	0.05		204.46	24.54	229.00			229.00	229.00	
13/04/2015	002-001-0013541	Betty Guamán	21.43	0.00		21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
13/04/2015	002-001-0013542	Consumidor Final	3.39	0.00		3.39	0.41	3.80			3.80	3.80	
13/04/2015	002-001-0013544	Consumidor Final	1.70	0.00		1.70	0.20	1.90			1.90	1.90	
13/04/2015	002-001-0013545	Pablo Becerra	27.23	0.00		27.23	3.27	30.50			30.50	30.50	
13/04/2015	002-001-0013546	Enrique Sánchez	66.53	0.01		66.52	7.98	74.50			74.50	74.50	
14/04/2015	002-001-0013557	Hidalgo Jack	49.11	0.00		49.11	5.89	55.00			55.00	55.00	
14/04/2015	002-001-0013558	Franklin España	123.21	0.00		123.21	14.79	138.00			138.00	138.00	
14/04/2015	002-001-0013559	Pablo Becerra	94.28	0.00		94.28	11.31	105.59			105.59	105.59	
14/04/2015	002-001-0013560	Consumidor Final	7.14	0.00		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
14/04/2015	002-001-0013561	Consumidor Final	7.23	0.00		7.23	0.87	8.10			8.10	8.10	
15/04/2015	002-001-0013562	Consumidor Final	7.14	0.00		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
15/04/2015	002-001-0013563	Consumidor Final	0.45	0.00		0.45	0.05	0.50			0.50	0.50	
15/04/2015	002-001-0013564	Cevallos Jandry	7.14	0.00		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
15/04/2015	002-001-0013565	Delia Delgado	4.46	0.00		4.46	0.54	5.00			5.00	5.00	
		Suman y Pasan	2,307.00	0.07	1.34	2,306.93	276.83	2,585.10	7.37	0.00	2,577.73	2,577.74	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Abril 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 14

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
												Efectivo	Crédito
		Vienen	2,307.00	0.07	1.34	2,306.93	276.83	2,585.10	7.37	0.00	2,577.73	2,577.74	
15/04/2015	002-001-0013566	Franklin España	24.46	0.00		24.46	2.94	27.40			27.40	27.40	
15/04/2015	002-001-0013567	Luis Cuenca	2.46	0.01		2.45	0.29	2.74			2.74	2.74	
15/04/2015	002-001-0013568	Rojas Karla	493.75	0.00		493.75	59.25	553.00	4.94		548.06	548.06	
15/04/2015	002-001-0013569	Luis Cuenca	0.72	0.01		0.71	0.09	0.80			0.80	0.80	
15/04/2015	002-001-0013570	Aldean Frans	374.08	0.00		374.08	44.89	418.97	3.74		415.23	415.23	
15/04/2015	002-001-0013572	Luis Pacheco	19.55	0.00		19.55	2.35	21.90			21.90	21.90	
15/04/2015	002-001-0013573	Martínez Edgar	133.26	0.00		133.26	15.99	149.25			149.25	149.25	
		Total	3,355.28	0.09	1.34	3,355.19	402.62	3,759.15	16.05	0.00	3,743.10	3,743.10	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 15												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
16/04/2015	002-001-0013574	Orlando Carrión	50.00	0.00	50.00	6.00	56.00			56.00	56.00	
16/04/2015	002-001-0013575	Betty Guamán	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
16/04/2015	002-001-0013576	Ángel Armijos	55.80	0.00	55.80	6.70	62.50			62.50	62.50	
16/04/2015	002-001-0013577	José Belizaca	50.01	0.01	50.00	6.00	56.00			56.00	56.00	
16/04/2015	002-001-0013578	Neira Wilson	3.53	0.00	3.53	0.42	3.95			3.95	3.95	
16/04/2015	002-001-0013579	José Jima	303.58	0.01	303.57	36.43	340.00			340.00	340.00	
16/04/2015	002-001-0013580	Arrobo Ángel	17.14	0.00	17.14	2.06	19.20			19.20	19.20	
16/04/2015	002-001-0013581	Orlando Carrión	16.52	0.00	16.52	1.98	18.50			18.50	18.50	
16/04/2015	002-001-0013582	Moraima Román	25.94	0.05	25.89	3.11	29.00			29.00	29.00	
16/04/2015	002-001-0013583	Manolo Maldonado	35.63	0.01	35.62	4.27	39.89			39.89	39.89	
16/04/2015	002-001-0013584	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/04/2015	002-001-0013585	Consumidor Final	1.44	0.01	1.43	0.17	1.60			1.60	1.60	
17/04/2015	002-001-0013586	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/04/2015	002-001-0013587	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
17/04/2015	002-001-0013588	Klever Rodríguez	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
17/04/2015	002-001-0013589	Consumidor Final	1.12	0.00	1.12	0.13	1.25			1.25	1.25	
		Suman y Pasan	681.25	0.09	681.16	81.74	762.90	0.00	0.00	762.90	762.90	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 15												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	681.25	0.09	681.16	81.74	762.90			762.90	762.90	
17/04/2015	002-001-0013590	Abad Jorge	10.40	0.00	10.40	1.25	11.65			11.65	11.65	
17/04/2015	002-001-0013591	Sonia Sotomayor	771.66	0.00	771.66	92.60	864.26			864.26	864.26	
17/04/2015	002-001-0013592	Sarmiento Juan	203.13	0.00	203.13	24.38	227.51			227.51	227.51	
18/04/2015	002-001-0013593	Consumidor Final	3.39	0.00	3.39	0.41	3.80			3.80	3.80	
18/04/2015	002-001-0013594	Mercedes Briceño	8.04	0.00	8.04	0.96	9.00			9.00	9.00	
18/04/2015	002-001-0013596	Consumidor Final	0.90	0.01	0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
18/04/2015	002-001-0013597	Diana Flores	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
20/04/2015	002-001-0013598	Eduardo Plascencia	200.00	0.00	200.00	24.00	224.00			224.00	224.00	
20/04/2015	002-001-0013599	Pablo Becerra	42.19	0.00	42.19	5.06	47.25			47.25	47.25	
20/04/2015	002-001-0013600	Jorge Reinoso	19.64	0.00	19.64	2.36	22.00			22.00	22.00	
20/04/2015	002-001-0013601	Neira Wilson	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
21/04/2015	002-001-0013602	Consumidor Final	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
21/04/2015	002-001-0013603	Pablo Becerra	30.36	0.00	30.36	3.64	34.00			34.00	34.00	
21/04/2015	002-001-0013604	Pilco Correa	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00	0.14		15.86	15.86	
21/04/2015	002-001-0013605	Darwin Gálvez	121.93	0.01	121.92	14.63	136.55			136.55	136.55	
21/04/2015	002-001-0013607	Martínez Edgar	10.10	0.01	10.09	1.21	11.30			11.30	11.30	
		Suman y Pasan	2,167.29	0.12	2,167.17	260.06	2,427.23	0.14	0.00	2,427.09	2,427.09	0.00

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 15	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	2,167.29	0.12	2,167.17	260.06	2,427.23	0.14	0.00	2,427.09	2,427.09	
21/04/2015	002-001-0013608	Segundo Ramón	51.86	0.07	51.79	6.21	58.00			58.00	58.00	
21/04/2015	002-001-0013609	Orlando Carrión	1,267.86	0.00	1,267.86	152.14	1,420.00			1,420.00	1,420.00	
21/04/2015	002-001-0013610	Leonardo Villavicencio	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
21/04/2015	002-001-0013611	Luis Cuenca	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
21/04/2015	002-001-0013612	Mariana Betancourt	686.61	0.00	686.61	82.39	769.00			769.00	769.00	
22/04/2015	002-001-0013613	Eduardo Plasencia	55.27	0.00	55.27	6.63	61.90			61.90	61.90	
22/04/2015	002-001-0013614	Nira Wilson	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
22/04/2015	002-001-0013615	Cueva Vicente	7.99	0.00	7.99	0.96	8.95			8.95	8.95	
22/04/2015	002-001-0013616	Carlos Días	10.80	0.00	10.80	1.30	12.10			12.10	12.10	
22/04/2015	002-001-0013617	Jorge Reinoso	34.81	0.00	34.81	4.18	38.99			38.99	38.99	
22/04/2015	002-001-0013618	Hencer Rey	42.86	0.00	42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
22/04/2015	002-001-0013619	Sarmiento Juan	3,851.39	0.00	3,851.39	462.17	4,313.56			4,313.56	4,313.56	
22/04/2015	002-001-0013620	Sarmiento Juan	4,303.27	0.00	4,303.27	516.39	4,819.66			4,819.66	4,819.66	
22/04/2015	002-001-0013621	Eduardo Plasencia	234.83	0.01	234.82	28.18	263.00			263.00	263.00	
22/04/2015	002-001-0013622	Solórzano Luis	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Total	12,779.13	0.20	12,778.93	1,533.47	14,312.40	0.14	0.00	14,312.26	14,312.26	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Abril 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 16	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
23/04/2015	002-001-0013623	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
23/04/2015	002-001-0013624	Marianita Chasi	2,622.13	0.00	2,622.13	314.66	2,936.79			2,936.79	2,936.79	
23/04/2015	002-001-0013625	Marianita Chasi	119.39	0.02	119.37	14.32	133.69			133.69	133.69	
23/04/2015	002-001-0013626	Darwin Patricio	345.98	0.00	345.98	41.52	387.50			387.50	387.50	
23/04/2015	002-001-0013627	Rolando Zapata	46.78	0.00	46.78	5.61	52.39			52.39	52.39	
23/04/2015	002-001-0013628	Juan Álvarez	372.23	0.00	372.23	44.67	416.90			416.90	416.90	
23/04/2015	002-001-0013629	Ochoa Héctor	1,172.60	0.00	1,172.60	140.71	1,313.31	11.73		1,301.58	1,301.58	
23/04/2015	002-001-0013530	Uchuari Fredy	7.50	0.00	7.50	0.90	8.40			8.40	8.40	
23/04/2015	002-001-0013631	Hencer Rey	37.05	0.00	37.05	4.45	41.50			41.50	41.50	
24/04/2015	002-001-0013632	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
24/04/2015	002-001-0013633	Consumidor Final	114.29	0.00	114.29	13.71	128.00			128.00	128.00	
24/04/2015	002-001-0013634	Nancy Quezada	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
24/04/2015	002-001-0013635	Juan Álvarez	67.86	0.00	67.86	8.14	76.00			76.00	76.00	
24/04/2015	002-001-0013636	Hidalgo Jack	305.36	0.00	305.36	36.64	342.00			342.00	342.00	
24/04/2015	002-001-0013637	Consumidor Final	0.89	0.00	0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
25/04/2015	002-001-0013638	Flavio Jiménez	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
		Suman y Pasan	5,242.42	0.02	5,242.40	629.09	5,871.49	11.73	0.00	5,859.76	5,859.76	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 16												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	5,242.42	0.02	5,242.40	629.09	5,871.49	11.73	0.00	5,859.76	5,859.76	
25/04/2015	002-001-0013639	Hencer Rey	50.00	0.00	50.00	6.00	56.00			56.00	56.00	
25/04/2015	002-001-0013640	Arrobo Ángel	10.71	0.00	10.71	1.29	12.00			12.00	12.00	
27/04/2015	002-001-0013641	Medina Julio	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
27/04/2015	002-001-0013642	Eduardo González	152.68	0.00	152.68	18.32	171.00			171.00	171.00	
27/04/2015	002-001-0013643	Darwin Gálvez	150.18	0.00	150.18	18.02	168.20			168.20	168.20	
27/04/2015	002-001-0013644	Hencer Rey	42.86	0.00	42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
27/04/2015	002-001-0013645	Franklin España	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
27/04/2015	002-001-0013646	Franklin España	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
27/04/2015	002-001-0013647	Ángel Armijos	211.48	0.05	211.43	25.37	236.80			236.80	236.80	
27/04/2015	002-001-0013648	Hencer Rey	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
27/04/2015	002-001-0013649	Medina Juan	42.32	0.00	42.32	5.08	47.40			47.40	47.40	
27/04/2015	002-001-0013650	Salinas Fulvio	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
28/04/2015	002-001-0013651	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
28/04/2015	002-001-0013652	Darwin Gálvez	29.46	0.00	29.46	3.54	33.00			33.00	33.00	
28/04/2015	002-001-0013653	Hencer Rey	57.14	0.00	57.14	6.86	64.00			64.00	64.00	
		Suman y Pasan	6,167.84	0.07	6,167.77	740.13	6,907.90	11.73	0.00	6,896.17	6,896.17	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Abril 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 16	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	6,167.84	0.07	6,167.77	740.13	6,907.90	11.73	0.00	6,896.17	6,896.17	
28/04/2015	002-001-0013654	Darwin Gálvez	4.74	0.01	4.73	0.57	5.30			5.30	5.30	
28/04/2015	002-001-0013655	Eduardo González	152.68	0.00	152.68	18.32	171.00			171.00	171.00	
28/04/2015	002-001-0013656	La Sureñita S.A	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00	0.29		31.71	31.71	
28/04/2015	002-001-0013657	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
28/04/2015	002-001-0013658	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
29/04/2015	002-001-0013659	Patricio Villareal	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
29/04/2015	002-001-0013660	Isabel Esparza	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
29/04/2015	002-001-0013661	Cristóbal Córdova	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
29/04/2015	002-001-0013662	Rolando Zapata	10.54	0.00	10.54	1.26	11.80			11.80	11.80	
29/04/2015	002-001-0013663	Patiño Alfonso	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
29/04/2015	002-001-0013664	Ulpiano Valdivieso	40.17	0.00	40.17	4.82	44.99	0.40	1.45	43.14	43.14	
29/04/2015	002-001-0013665	Orlando Carrión	264.32	0.03	264.29	31.71	296.00			296.00	296.00	
29/04/2015	002-001-0013665	Orlando Carrión	264.32	0.03	264.29	31.71	296.00			296.00	296.00	
29/04/2015	002-001-0013667	Duval Jumbo	14.39	0.02	14.37	1.72	16.09			16.09	16.09	
29/04/2015	002-001-0013668	Isabel Esparza	8.58	0.01	8.57	1.03	9.60			9.60	9.60	
29/04/2015	002-001-0013669	Patiño Alfonso	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
		Suman y Pasan	7,083.82	0.17	7,083.65	850.04	7,933.69	12.41	1.45	7,919.82	7,919.82	

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Abril 2015 Expresado en Dólares USD\$</p>												
											Diario de Ventas N° 16	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	7,083.82	0.17	7,083.65	850.04	7,933.69	12.41	1.45	7,919.82	7,919.82	
30/04/2015	002-001-0013670	Madina Juan	35.27	0.00	35.27	4.23	39.50			39.50	39.50	
30/04/2015	002-001-0013671	Hencer Rey	30.57	0.00	30.57	3.67	34.24			34.24	34.24	
30/04/2015	002-001-0013672	Manuel Moreno	5.71	0.00	5.71	0.69	6.40			6.40	6.40	
30/04/2015	002-001-0013673	Darwin Gálvez	112.77	0.00	112.77	13.53	126.30			126.30	126.30	
30/04/2015	002-001-0013674	Solórzano Luis	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
30/04/2015	002-001-0013675	Cesar Cando	45.80	0.00	45.80	5.50	51.30			51.30	51.30	
30/04/2015	002-001-0013676	Willian Guzmán	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
		Total	7,342.52	0.17	7,342.35	881.08	8,223.43	12.41	1.45	8,209.57	8,209.57	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 17	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
02/05/2015	002-001-0013677	Marcia Valladares	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
02/05/2015	002-001-0013678	Consumidor Final	7.59	0.00	7.59	0.91	8.50			8.50	8.50	
02/05/2015	002-001-0013679	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
02/05/2015	002-001-0013680	Zhapa María	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/05/2015	002-001-0013681	Danny Correa	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
04/05/2015	002-001-0013682	Manuel Moreno	93.76	0.00	93.76	11.25	105.01			105.01	105.01	
04/05/2015	002-001-0013683	Isabel Esparza	8.57	0.00	8.57	1.03	9.60			9.60	9.60	
04/05/2015	002-001-0013684	Pilco Correa	19.16	0.00	19.16	2.30	21.46	0.19		21.27	21.27	
04/05/2015	002-001-0013585	Darwin Gálvez	207.19	0.00	207.19	24.86	232.05			232.05	232.05	
04/05/2015	002-001-0013688	Darwin Gálvez	163.75	0.00	163.75	19.65	183.40			183.40	183.40	
04/05/2015	002-001-0013690	Fernando González	119.84	0.00	119.84	14.38	134.22			134.22	134.22	
09/05/2015	002-001-0013691	Sarmiento Luis	412.34	0.00	412.34	49.48	461.82			461.82	461.82	
		Total	1,124.16	0.00	1,124.16	134.90	1,259.06	0.19	0.00	1,258.87	1,258.87	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 18												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
12/05/2015	002-001-0013692	Cesar Cando	237.77	0.00	237.77	28.53	266.30			266.30	266.30	
12/05/2015	002-001-0013693	Ochoa Luis	4.46	0.00	4.46	0.54	5.00			5.00	5.00	
12/05/2015	002-001-0013694	Arrobo Ángel	10.71	0.00	10.71	1.29	12.00			12.00	12.00	
12/05/2015	002-001-0013695	Jorge Reinoso	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
12/05/2015	002-001-0013696	Jorge Reinoso	71.43	0.00	71.43	8.57	80.00			80.00	80.00	
13/05/2015	002-001-0013697	Zhina Romero	733.49	0.01	733.48	88.02	821.50			821.50	821.50	
13/05/2015	002-001-0013698	Medina José	66.97	0.01	66.96	8.04	75.00			75.00	75.00	
13/05/2015	002-001-0013699	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
13/05/2015	002-001-0013700	Consumidor Final	1.34	0.00	1.34	0.16	1.50			1.50	1.50	
13/05/2015	002-001-0013704	Consumidor Final	2.72	0.00	2.72	0.33	3.05			3.05	3.05	
13/05/2015	002-001-0013711	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
14/05/2015	002-001-0013713	Jorge Reinoso	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
14/05/2015	002-001-0013716	Jaime Villavicencio	705.36	0.00	705.36	84.64	790.00			790.00	790.00	
14/05/2015	002-001-0013721	David Reyes	22.45	0.00	22.45	2.69	25.14			25.14	25.14	
14/05/2015	002-001-0013722	Julia Guamán	174.01	0.00	174.01	20.88	194.89			194.89	194.89	
15/05/2015	002-001-0013723	Casa Ideal	19.12	0.00	19.12	2.29	21.41			21.41	21.41	
		Suman y Pasan	2,094.47	0.02	2,094.45	251.33	2,345.78	0.00	0.00	2,345.78	2,345.78	

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Mayo 2015 Expresado en Dólares USD\$</p>												
											Diario de Ventas N° 18	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	2,094.47	0.02	2,094.45	251.33	2,345.78	0.00	0.00	2,345.78	2,345.78	
15/05/2015	002-001-0013724	Hencer Rey	15.18	0.00	15.18	1.82	17.00			17.00	17.00	
15/05/2015	002-001-0013725	Franklin España	35.27	0.00	35.27	4.23	39.50			39.50	39.50	
15/05/2015	002-001-0013726	Marianita Chasi	52.95	0.00	52.95	6.35	59.30			59.30	59.30	
16/05/2015	002-001-0013727	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
16/05/2015	002-001-0013728	Rodrigo Solano	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
16/05/2015	002-001-0013729	Consumidor Final	3.13	0.00	3.13	0.38	3.51			3.51	3.51	
16/05/2015	002-001-0013730	Jorge Reinoso	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
		Suman	2,258.14	0.02	2,258.12	270.97	2,529.09	0.00	0.00	2,529.09	2,529.09	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Mayo 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 19	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
18/05/2015	002-001-0013731	Iván Chávez	16.08	0.01	16.07	1.93	18.00			18.00	18.00	
18/05/2015	002-001-0013733	José Belizaca	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
18/05/2015	002-001-0013734	Consumidor Final	1.79	0.00	1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
18/05/2015	002-001-0013735	Humberto Alvarado	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
18/05/2015	002-001-0013736	Nora Peña	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
18/05/2015	002-001-0013737	Diego tapia	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
18/05/2015	002-001-0013738	Rojas Edgar	83.04	0.00	83.04	9.96	93.00			93.00	93.00	
18/05/2015	002-001-0013739	Jhuliana Guamán	377.68	0.00	377.68	45.32	423.00			423.00	423.00	
18/05/2015	002-001-0013740	Rojas Miguel	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
19/05/2015	002-001-0013741	Hencer Rey	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
19/05/2015	002-001-0013742	Carlos Alvarado	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
19/05/2015	002-001-0013743	Hencer Rey	3.39	0.00	3.39	0.41	3.80			3.80	3.80	
19/05/2015	002-001-0013744	Liliana Idrovo	13.84	0.00	13.84	1.66	15.50			15.50	15.50	
19/05/2015	002-001-0013745	Orlando Carrión	2,186.83	0.00	2,186.83	262.42	2,449.25			2,449.25	2,449.25	
20/05/2015	002-001-0013746	Olga Ochoa	156.25	0.00	156.25	18.75	175.00			175.00	175.00	
20/05/2015	002-001-0013747	Hidalgo Jack	104.24	0.00	104.24	12.51	116.75			116.75	116.75	
		Suman y Pasan	3,155.64	0.01	3,155.63	378.68	3,534.31	0.00	0.00	3,534.31	3,534.31	0.00

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 19	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	3,155.64	0.01	3,155.63	378.68	3,534.31	0.00	0.00	3,534.31	3,534.31	
20/05/2015	002-001-0013748	Orlando Carrión	563.87	0.03	563.84	67.66	631.50			631.50	631.50	
20/05/2015	002-001-0013750	Songor Héctor	2.59	0.00	2.59	0.31	2.90			2.90	2.90	
20/05/2015	002-001-0013751	Marianita Chasi	3.53	0.00	3.53	0.42	3.95			3.95	3.95	
20/05/2015	002-001-0013752	Marianita Chasi	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
20/05/2015	002-001-0013753	Songor Héctor	93.75	0.00	93.75	11.25	105.00			105.00	105.00	
20/05/2015	002-001-0013754	Alvarado Carlos	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
20/05/2015	002-001-0013755	Jorge Reinoso	57.14	0.00	57.14	6.86	64.00			64.00	64.00	
20/05/2015	002-001-0013756	Richard Flores	277.91	0.00	277.91	33.35	311.26			311.26	311.26	
20/05/2015	002-001-0013757	Richard Flores	332.19	0.00	332.19	39.86	372.05			372.05	372.05	
20/05/2015	002-001-0013758	Hidalgo Jack	46.88	0.01	46.87	5.62	52.49			52.49	52.49	
20/05/2015	002-001-0013759	Omar Pineda	50.00	0.00	50.00	6.00	56.00			56.00	56.00	
20/05/2015	002-001-0013760	Lorena Garardo	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
20/05/2015	002-001-0013761	Torres Juan	57.14	0.00	57.14	6.86	64.00			64.00	64.00	
20/05/2015	002-001-0013762	Cesar Guamán	42.86	0.00	42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
21/05/2015	002-001-0013763	Torres Juan	40.63	0.01	40.62	4.87	45.49			45.49	45.49	
		Suman y Pasan	4,879.48	0.06	4,879.42	585.53	5,464.95	0.00	0.00	5,464.95	5,464.95	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 19	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	4,879.48	0.06	4,879.42	585.53	5,464.95	0.00	0.00	5,464.95	5,464.95	
21/05/2015	002-001-0013764	Leonardo Ruiz	93.44	0.00	93.44	11.21	104.65			104.65	104.65	
21/05/2015	002-001-0013765	Fredy Guamán	75.36	0.00	75.36	9.04	84.40			84.40	84.40	
21/05/2015	002-001-0013766	Gloria Jiménez	99.55	0.00	99.55	11.95	111.50			111.50	111.50	
21/05/2015	002-001-0013767	Gloria Jiménez	106.70	0.00	106.70	12.80	119.50			119.50	119.50	
21/05/2015	002-001-0013768	Mario Ríos	30.27	0.00	30.27	3.63	33.90			33.90	33.90	
21/05/2015	002-001-0013769	Hencer Rey	43.30	0.00	43.30	5.20	48.50			48.50	48.50	
21/05/2015	002-001-0013770	Alberca Mery	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
21/05/2015	002-001-0013771	Alberca Mery	71.43	0.00	71.43	8.57	80.00			80.00	80.00	
21/05/2015	002-001-0013772	Díaz Edy	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
21/05/2015	002-001-0013773	Eathela Torres	1,434.67	0.00	1,434.67	172.16	1,606.83			1,606.83	1,606.83	
21/05/2015	002-001-0013774	Neira Wilson	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
21/05/2015	002-001-0013775	Jhuliana Guamán	348.22	0.01	348.21	41.79	390.00			390.00	390.00	
21/05/2015	002-001-0013776	Jhuliana Guamán	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
21/05/2015	002-001-0013777	Carlos Alvarado	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
22/05/2015	002-001-0013778	Jhuliana Guamán	306.07	0.00	306.07	36.73	342.80			342.80	342.80	
		Total	7,750.09	0.07	7,750.02	930.00	8,680.02	0.00	0.00	8,680.02	8,680.02	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 20	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
25/05/2015	002-001-0013780	Manuel Moreno	42.86	0.00	42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
25/05/2015	002-001-0013781	Manuel Moreno	42.86	0.00	42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
25/05/2015	002-001-0013782	Velepucha Fredy	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
25/05/2015	002-001-0013783	Jorge Banda	273.67	0.01	273.66	32.84	306.50			306.50	306.50	
25/05/2015	002-001-0013784	Olga Ochoa	93.75	0.00	93.75	11.25	105.00			105.00	105.00	
25/05/2015	002-001-0013785	Darwin Gálvez	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
25/05/2015	002-001-0013786	Víctor Valle	57.14	0.00	57.14	6.86	64.00			64.00	64.00	
25/05/2015	002-001-0013787	Lorena Gallardo	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
25/05/2015	002-001-0013788	Diego Galarza	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
25/05/2015	002-001-0013789	Darwin Gálvez	3.13	0.01	3.12	0.37	3.49			3.49	3.49	
25/05/2015	002-001-0013790	Robert Castillo	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
25/05/2015	002-001-0013791	Consumidor Final	4.91	0.00	4.91	0.59	5.50			5.50	5.50	
25/05/2015	002-001-0013792	Luis Bustamante	295.75	0.00	295.75	35.49	331.24			331.24	331.24	
25/05/2015	002-001-0013793	Miguel Alvarado	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
25/05/2015	002-001-0013794	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
25/05/2015	002-001-0013795	Ordoñez Santiago	312.94	0.00	312.94	37.55	350.49			350.49	350.49	
		Total	1,333.25	0.02	1,333.23	159.99	1,493.22			1,493.22	1,493.22	

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 20	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	1,333.25	0.02	1,333.23	159.99	1,493.22	0.00	0.00	1,493.22	1,493.22	
26/05/2015	002-001-0013796	Rojas Elizabeth	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
26/05/2015	002-001-0013797	José Calle	70.54	0.00	70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
26/05/2015	002-001-0013798	Darwin Gálvez	20.98	0.00	20.98	2.52	23.50			23.50	23.50	
26/05/2015	002-001-0013799	Montaño Roberth	226.61	0.01	226.60	27.19	253.79			253.79	253.79	
26/05/2015	002-001-0013800	Miguel Delgado	105.80	0.00	105.80	12.70	118.50			118.50	118.50	
26/05/2015	002-001-0013801	Darwin Gálvez	3.79	0.00	3.79	0.45	4.24			4.24	4.24	
26/05/2015	002-001-0013802	Mario Ríos	246.63	0.00	246.63	29.60	276.23			276.23	276.23	
26/05/2015	002-001-0013803	Hurtado Efraín	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
27/05/2015	002-001-0013804	Alvarado Carlos	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
27/05/2015	002-001-0013805	Jorge Reinoso	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
27/05/2015	002-001-0013806	ángel González	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
27/05/2015	002-001-0013807	Consumidor Final	3.13	0.01	3.12	0.37	3.49			3.49	3.49	
27/05/2015	002-001-0013808	Eduardo Plasencia	19.65	0.01	19.64	2.36	22.00			22.00	22.00	
27/05/2015	002-001-0013809	Marianita Chasi	264.64	0.00	264.64	31.76	296.40			296.40	296.40	
27/05/2015	002-001-0013810	Máximo Castro	91.66	0.01	91.65	11.00	102.65			102.65	102.65	
		Suman y Pasan	2,536.66	0.06	2,536.60	304.39	2,840.99	0.00	0.00	2,840.99	2,840.99	0.00

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Mayo 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 20	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	2,536.66	0.06	2,536.60	304.39	2,840.99	0.00	0.00	2,840.99	2,840.99	0.00
27/05/2015	002-001-0013811	Máximo Castro	56.01	0.03	55.98	6.72	62.70			62.70	62.70	
27/05/2015	002-001-0013812	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
27/05/2015	002-001-0013813	Eduardo Plasencia	51.02	0.00	51.02	6.12	57.14			57.14	57.14	
27/05/2015	002-001-0013814	Eduardo Plasencia	69.64	0.00	69.64	8.36	78.00			78.00	78.00	
27/05/2015	002-001-0013815	Jorge Quezada	19.19	0.00	19.19	2.30	21.49			21.49	21.49	
27/05/2015	002-001-0013816	Oswaldo Eguiguren	211.61	0.00	211.61	25.39	237.00			237.00	237.00	
27/05/2015	002-001-0013817	Consumidor Final	2.68	0.00	2.68	0.32	3.00			3.00	3.00	
27/05/2015	002-001-0013818	Consumidor Final	7.14	0.00	7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
28/05/2015	002-001-0013820	Sebastián Carrión	109.37	0.00	109.37	13.12	122.49			122.49	122.49	
28/05/2015	002-001-0013822	Wilson Abarca	141.07	0.00	141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
28/05/2015	002-001-0013823	Consumidor Final	21.43	0.00	21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
28/05/2015	002-001-0013824	Manuel Macas	348.22	0.01	348.21	41.79	390.00			390.00	390.00	
28/05/2015	002-001-0013825	Consumidor Final	1.34	0.00	1.34	0.16	1.50			1.50	1.50	
28/05/2015	002-001-0013826	Olga Ochoa	65.53	0.00	65.53	7.86	73.39			73.39	73.39	
28/05/2015	002-001-0013827	Hencer Rey	14.29	0.00	14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
		Suman y Pasan	3,662.34	0.10	3,662.24	439.47	4,101.71	0.00	0.00	4,101.71	4,101.71	0.00

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Mayo 2015 Expresado en Dólares USD\$</p>												
											Diario de Ventas N° 20	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		Vienen	3,662.34	0.10	3,662.24	439.47	4,101.71	0.00	0.00	4,101.71	4,101.71	0.00
28/05/2015	002-001-0013828	Jorge Reinoso	35.71	0.00	35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
28/05/2015	002-001-0013829	Darwin Gálvez	52.68	0.00	52.68	6.32	59.00			59.00	59.00	
28/05/2015	002-001-0013830	Medina Juan	327.14	0.00	327.14	39.26	366.40			366.40	366.40	
28/05/2015	002-001-0013831	Máximo Castro	96.90	0.02	96.88	11.63	108.51			108.51	108.51	
28/05/2015	002-001-0013832	Lorena Gallardo	28.57	0.00	28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
30/05/2015	002-001-0013833	Luis Sarmiento	4,436.90	0.00	4,436.90	532.43	4,969.33			4,969.33		4,969.33
		Total	8,640.24	0.12	8,640.12	1,036.81	9,676.93	0.00	0.00	9,676.93	4,707.61	4,969.33

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 21												
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
01/06/2015	002-001-0013834	César Alvarado	12.74	0.02	12.72	1.53	14.25			14.25	14.25	
01/06/2015	002-001-0013835	Darwin Patricio Gálvez	13.75		13.75	1.65	15.40			15.40	15.40	
01/06/2015	002-001-0013836	Orlando Carrión	141.07		141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
01/06/2015	002-001-0013837	Edy Alexander Días	705.36		705.36	84.64	790.00	7.05		790.00	790.00	
01/06/2015	002-001-0013838	Rolando Zapata	35.71		35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
01/06/2015	002-001-0013839	Darwin Días	141.07		141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
01/06/2015	002-001-0013840	Juan Pablo Monrroy	211.61		211.61	25.39	237.00			237.00	237.00	
01/06/2015	002-001-0013841	Edgar Villavicencio	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
	002-001-0013842	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
	002-001-0013843	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
01/06/2015	002-001-0013844	Ángel Torres	90.63	0.01	90.62	10.87	101.49			101.49	101.49	
01/06/2015	002-001-0013845	Roberth Castillo	14.29		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
01/06/2015	002-001-0013846	Consumidor Final	0.89		0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
01/06/2015	002-001-0013847	Diego Tapia	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
01/06/2015	002-001-0013848	Luis Cuenca Vélez	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
01/06/2015	002-001-0013849	Edy Días Campoverde	23,276.88		23,276.88	2,793.23	26,070.11			26,070.11	26,070.11	
01/06/2015	002-001-0013850	Leonado Ruiz	23.93		23.93	2.87	26.80			26.80	26.80	
01/06/2015	002-001-0013851	Juan Sarmiento	400.86		400.86	48.10	448.96			448.96	448.96	
		Total	25,153.61	0.03	25,153.58	3,018.43	28,172.01	7.05	0.00	28,172.01	28,172.01	0.00

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 21	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic. Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	25,153.61	0.03	25,153.58	3,018.43	28,172.01	7.05	0.00	28,172.01	28,172.01	0.00
02/06/2015	002-001-0013852	Franklin España	42.86		42.86	5.14	48.00			48.00	48.00	
02/06/2015	002-001-0013853	Edgar Abarca	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
02/06/2015	002-001-0013854	Luis Valarezo	6.21		6.21	0.75	6.96			6.96	6.96	
02/06/2015	002-001-0013855	Jefferson Armijos	37.10		37.10	4.45	41.55			41.55	41.55	
02/06/2015	002-001-0013856	Juan Sarmiento	947.23		947.23	113.67	1,060.90			1,060.90		1,060.90
02/06/2015	002-001-0013857	Juan Sarmiento	1,437.98		1,437.98	172.56	1,610.54			1,610.54		1,610.54
02/06/2015	002-001-0013858	Juan Sarmiento	871.44		871.44	104.57	976.01			976.01		976.01
02/06/2015	002-001-0013859	Robert Castillo	14.29		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
03/05/2015	002-001-0013860	Sebastián Carrión	80.27		80.27	9.63	89.90			89.90	89.90	
03/06/2015	002-001-0013861	Antonio Cuenca	15.18		15.18	1.82	17.00			17.00	17.00	
03/06/2015	002-001-0013862	Leonardo Ruíz	16.34		16.34	1.96	18.30			18.30	18.30	
03/06/2015	002-001-0013863	Franklin España	82.86		82.86	9.94	92.80			92.80	92.80	
		002-001-0013864			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
03/06/2015	002-001-0013865	Fernando González	21.16		21.16	2.54	23.70			23.70	23.70	
04/06/2015	002-001-0013866	Mery Alberca	108.21		108.21	12.99	121.20			121.20	121.20	
04/06/2015	002-001-0013867	Lucas Serreño	42.32		42.32	5.08	47.40			47.40	47.40	
05/06/2015	002-001-0013868	Franklin España	21.43		21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
		Total	28,905.63	0.03	28,905.60	3,468.67	32,374.27	7.05	0.00	32,374.27	28,726.82	3,647.45

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Ventas
Mes Junio 2015
Expresado en Dólares USD\$

Diario de Ventas N° 21

Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic.Ret. Fuente1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	28,905.63	0.03	28,905.60	3,468.67	32,374.27	7.05	0.00	32,374.27	28,726.82	3,647.45
05/06/2015	002-001-0013869	Darwin Gálvez	266.30		266.30	31.96	298.26			298.26	298.26	
05/06/2015	002-001-0013870	Ángel Torres	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
05/06/2015	002-001-0013871	Ángel Torres	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
05/06/2015	002-001-0013872	Melida Jiménez	1,340.18		1,340.18	160.82	1,501.00			1,501.00	1,501.00	
		Total	30,653.19	0.03	30,653.16	3,678.38	34,331.54	7.05	0.00	34,331.54	30,684.09	3,647.45

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 22	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
08/06/2015	002-001-0013873	Juan Sarmiento	430.34		430.34	51.64	481.98			481.98		481.98
08/06/2015	002-001-0013874	Juan Sarmiento	545.74		545.74	65.49	611.23			611.23		611.23
08/06/2015	002-001-0013875	Consumidor Final	0.89		0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
08/06/2015	002-001-0013876	Geovanny Armijos	141.07		141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
08/06/2015	002-001-0013877	Vicente Vélez	35.71		35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
08/06/2015	002-001-0013878	Carlos Montaña	179.82		179.82	21.58	201.40			201.40	201.40	
09/06/2015	002-001-0013879	RODAR	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
09/06/2015	002-001-0013880	Gustavo Rey	1.79		1.79	0.21	2.00			2.00	2.00	
	002-001-0013881	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
09/06/2015	002-001-0013882	Ángel Torres	60.53		60.53	7.26	67.79			67.79	67.79	
09/06/2015	002-001-0013883	Segundo Jiménez	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
09/06/2015	002-001-0013884	Perla Erique	40.54		40.54	4.86	45.40			45.40	45.40	
09/06/2015	002-001-0013885	Perla Erique	108.93		108.93	13.07	122.00			122.00	122.00	
09/06/2015	002-001-0013886	José Loja	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
09/06/2015	002-001-0013887	Rosa Cali	40.54		40.54	4.86	45.40			45.40	45.40	
09/06/2015	002-001-0013888	Geovanny Palacio	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
09/06/2015	002-001-0013889	Leonardo Ruiz	14.42		14.42	1.73	16.15			16.15	16.15	
09/06/2015	002-001-0013890	Consumidor Final	1.70		1.70	0.20	1.90			1.90	1.90	
		Total	1,757.38	0.00	1,757.38	210.89	1,968.27	0.00	0.00	1,968.27	875.06	1,093.21

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 22	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	1,757.38	0.00	1,757.38	210.89	1,968.27	0.00	0.00	1,968.27	875.06	1,093.21
10/06/2015	002-001-0013891	Marianita Chasi	141.07		141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
	002-001-0013892	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
10/06/2015	002-001-0013893	Zoilo Cuenca	11.16		11.16	1.34	12.50			12.50	12.50	
10/06/2015	002-001-0013894	David Álvarez	90.18		90.18	10.82	101.00			101.00	101.00	
10/06/2015	002-001-0013895	David Álvarez	69.94		69.94	8.39	78.33			78.33	78.33	
10/06/2015	002-001-0013896	Consumidor Final	3.58		3.58	0.43	4.01			4.01	4.01	
10/06/2015	002-001-0013897	Juan Medina	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
10/06/2015	002-001-0013898	Consumidor Final	1.70		1.70	0.20	1.90			1.90	1.90	
10/06/2015	002-001-0013899	Oswaldo Eguiguren	29.33		29.33	3.52	32.85			32.85	32.85	
10/06/2015	002-001-0013900	Manuel Moreno	21.43		21.43	2.57	24.00			24.00	24.00	
10/06/2015	002-001-0013901	Vicente Hernán	8.04		8.04	0.96	9.00			9.00	9.00	
10/06/2015	002-001-0013902	Darwin Campoverde	785.00		785.00	94.20	879.20			879.20	879.20	
10/06/2015	002-001-0013903	Juan Medina	21.16		21.16	2.54	23.70			23.70	23.70	
10/06/2015	002-001-0013904	Darwin Gálvez	31.25		31.25	3.75	35.00			35.00	35.00	
	002-001-0013905	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
10/06/2015	002-001-0013906	Ángel Orellana	8.04		8.04	0.96	9.00			9.00	9.00	
11/06/2015	002-001-0013907	Giovanni Palacio	17.41		17.41	2.09	19.50			19.50	19.50	
		Total	3,003.81	0.00	3,003.81	360.46	3,364.27	0.00	0.00	3,364.27	2,271.06	1,093.21

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 22	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	3,003.81	0.00	3,003.81	360.46	3,364.27	0.00	0.00	3,364.27	2,271.06	1,093.21
11/06/2015	002-001-0013908	Moraima Román	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
11/06/2015	002-001-0013909	Juan Medina	7.05		7.05	0.85	7.90			7.90	7.90	
11/06/2015	002-001-0013910	Juan Medina	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
11/06/2015	002-001-0013911	Consumidor Final	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
	002-001-0013912	ANULADA			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
11/06/2015	002-001-0013913	Hencer Rey	14.29		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
11/06/2015	002-001-0013914	Carlos Alvarado	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
12/06/2015	002-001-0013915	Julio Guamán	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
		Total	3,124.25	0.00	3,124.25	374.91	3,499.16	0.00	0.00	3,499.16	2,405.95	1,093.21

Acersa Franquiciado Disensa												
Diario de Ventas												
Mes Junio 2015												
Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 23	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
16/06/2015	002-001-0013916	Gloría Jiménez	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
16/06/2015	002-001-0013922	Marianita Chasi	70.54		70.54	8.46	79.00			79.00	79.00	
16/06/2015	002-001-0013923	Marianita Chasi	21.16		21.16	2.54	23.70			23.70	23.70	
17/06/2015	002-001-0013924	José Gómez	206.68		206.68	24.80	231.48			231.48	231.48	
17/06/2015	002-001-0013925	Moraima Román	35.71		35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
17/06/2015	002-001-0013926	Wilson Abarca	35.71		35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
17/05/2015	002-001-0013927	Diego Jiménez	47.32		47.32	5.68	53.00			53.00	53.00	
17/06/2015	002-001-0013928	Consumidor Final	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/06/2015	002-001-0013929	Juan Sarmiento	1,149.77		1,149.77	137.97	1,287.74			1,287.74	1,287.74	
17/06/2015	002-001-0013930	Frans Aldean	123.78		123.78	14.85	138.63			138.63	138.63	
17/06/2015	002-001-0013931	Juan Sarmiento	5,622.23		5,622.23	674.67	6,296.90			6,296.90		6,296.90
17/06/2015	002-001-0013932	Wilson Abarca	697.54		697.54	83.70	781.24			781.24	781.24	
17/06/2015	002-001-0013933	Wilson Abarca	697.54		697.54	83.70	781.24			781.24	781.24	
17/06/2015	002-001-0013934	Consumidor Final	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
17/06/2015	002-001-0013935	Diego Jiménez	47.32		47.32	5.68	53.00			53.00	53.00	
		Total	8,840.12	0.00	8,840.12	1,060.81	9,900.93	0.00	0.00	9,900.93	3,604.04	6,296.90

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Junio 2015 Expresado en Dólares USD\$</p>												
											Diario de Ventas N° 23	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	8,840.12	0.00	8,840.12	1,060.81	9,900.93	0.00	0.00	9,900.93	3,604.04	6,296.90
17/06/2015	002-001-0013936	Consumidor Final	5.36		5.36	0.64	6.00			6.00	6.00	
17/06/2015	002-001-0013937	Carlos Alvarado	8.39		8.39	1.01	9.40			9.40	9.40	
17/06/2015	002-001-0013938	Manuel Quinche	146.22		146.22	17.55	163.77			163.77	163.77	
17/06/2015	002-001-0013939	Consumidor Final	8.91		8.91	1.07	9.98			9.98	9.98	
17/06/2015	002-001-0013940	Marianita Chasi	104.91		104.91	12.59	117.50			117.50	117.50	
18/06/2015	002-001-0013941	Juan Medina	11.16		11.16	1.34	12.50			12.50	12.50	
18/06/2015	002-001-0013942	Roberth Montaña	14.29		14.29	1.71	16.00			16.00	16.00	
18/06/2015	002-001-0013943	Wilson Neira	0.89		0.89	0.11	1.00			1.00	1.00	
18/06/2015	002-001-0013944	Ángel Torres	141.07		141.07	16.93	158.00			158.00	158.00	
		Total	9,281.32	0.00	9,281.32	1,113.76	10,395.08	0.00	0.00	10,395.08	4,098.18	6,296.90

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Junio 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 24	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
22/06/2015	002-001-13949	Juan Medina	44.64		44.64	5.36	50.00			50.00	50.00	
23/03/2015	002-001-13950	Wilson Neira	1.34		1.34	0.16	1.50			1.50	1.50	
23/06/2015	002-001-13951	Jack Hidalgo	31.25		31.25	3.75	35.00			35.00	35.00	
23/06/2015	002-001-13952	Juan Medina	7.05		7.05	0.85	7.90			7.90	7.90	
23/06/2015	002-001-13953	César Cando	13.39		13.39	1.61	15.00			15.00	15.00	
23/06/2015	002-001-13954	Wilson Neira	8.93		8.93	1.07	10.00			10.00	10.00	
23/06/2015	002-001-13955	Juan Medina	7.05		7.05	0.85	7.90			7.90	7.90	
23/06/2015	002-001-13956	Mario Ríos	437.92		437.92	52.55	490.47			490.47	490.47	
24/06/2015	002-001-13957	Marianita Chasi	105.83		105.83	12.70	118.53			118.53	118.53	
24/06/2015	002-001-13958	Consumidor Final	3.52		3.52	0.42	3.94			3.94	3.94	
25/06/2015	002-001-13959	José Briceño	62.50		62.50	7.50	70.00			70.00	70.00	
25/06/2015	002-001-13960	Mario Ríos	78.40		78.40	9.41	87.81			87.81	87.81	
25/06/2015	002-001-13961	Isabel Esparza	15.18		15.18	1.82	17.00			17.00	17.00	
25/06/2015	002-001-13962	Efraín Hurtado	14.49		14.49	1.74	16.23			16.23	16.23	
25/06/2015	002-001-13963	Consumidor Final	13.84		13.84	1.66	15.50			15.50	15.50	
25/06/2015	002-001-13964	Consumidor Final	1.69		1.69	0.20	1.89			1.89	1.89	
Total			847.02	0.00	847.02	101.64	948.66	0.00	0.00	948.66	948.66	0.00

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Ventas Mes Junio 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 24	
Fecha	No de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Antic. Ret. Fuente 1%	Antic Ret. IVA 30%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
		VIENE	847.02	0.00	847.02	101.64	948.66	0.00	0.00	948.66	948.66	0.00
25/06/2015	002-001-0013965	Omar Erazo	35.71		35.71	4.29	40.00			40.00	40.00	
29/06/2015	002-001-0013966	Franklin España	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
29/06/2015	002-001-0013967	Armando Aguirre	155.80		155.80	18.70	174.50			174.50	174.50	
29/06/2015	002-001-0013968	German Chamba	105.30		105.30	12.64	117.94			117.94	117.94	
29/06/2015	002-001-0013969	Víctor Samaniego	28.57		28.57	3.43	32.00			32.00	32.00	
29/06/2015	002-001-0013970	Manuel Quinche	139.29		139.29	16.71	156.00			156.00	156.00	
29/06/2015	002-001-0013971	Guillermo Contento	3.57		3.57	0.43	4.00			4.00	4.00	
29/06/2015	002-001-0013972	Jhon Vire	261.49		261.49	31.38	292.87			292.87	292.87	
30/06/2015	002-001-0013973	Juan Guamán	4,347.33		4,347.33	521.68	4,869.01	43.47		4,825.54	4,825.54	
30/06/2015	002-001-0013974	Juan Medina	7.14		7.14	0.86	8.00			8.00	8.00	
30/06/2015	002-001-0013975	Juan Sarmiento	445.77		445.77	53.49	499.26			499.26	499.26	
		Total	6,384.13	0.00	6,384.13	766.10	7,150.23	43.47	0.00	7,106.76	7,106.76	0.00

ANEXO N° 4 DIARIO DE COMPRAS

Acersa Franquiciado Disensa											
Diario de Compras											
Mes Enero 2015											
Expresa en Dólares USD\$											
										Diario de Compra N° 1	
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
05/01/2015	010-025-00000500	Adelca Acería del Ecuador	2,163.04	356.44	1,806.60	216.79	2,023.39	18.06	2,005.33		2,005.33
06/01/2015	013-005-000024519	Contrumercado S.A	394.80		394.80	47.38	442.18	3.95	438.23	438.23	
06/01/2015	013-005-000024520	Contrumercado S.A	715.90		715.90	85.91	801.81	7.16	794.65	794.65	
06/01/2015	010-025-00000517	Adelca Acería del Ecuador	2,252.80	458.53	1,794.27	215.31	2,009.58	17.94	1,991.64		1,991.64
06/01/2015	010-025-00000522	Adelca Acería del Ecuador	86.12	18.51	67.61	8.11	75.72	0.68	75.05		75.05
08/01/2015	010-025-00000575	Adelca Acería del Ecuador	4,269.07	666.12	3,602.95	432.35	4,035.30	36.03	3,999.27		3,999.27
08/01/2015	010-025-00000593	Adelca Acería del Ecuador	748.15	108.48	639.67	76.76	716.43	6.40	710.03		710.03
08/01/2015	010-025-00000594	Adelca Acería del Ecuador	1,258.32	199.26	1,059.06	127.09	1,186.15	10.59	1,175.56		1,175.56
Total			11,888.21	1,807.34	10,080.87	1209.70	11,290.57	100.81	11,189.76	1,232.88	9,956.88

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Enero 2015 Expresado en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 2
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret.1 %	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
13/01/2015	010-025-000000672	Adelca Acería del Ecuador	688.71	148.07	540.64	64.88	605.52	5.41	600.11	600.11	
13/01/2015	010-025-000000697	Adelca Acería del Ecuador	700.04	150.51	549.53	65.94	615.47	5.50	609.98	609.98	
15/01/2015	010-025-000000711	Adelca Acería del Ecuador	1,151.00	166.90	984.10	118.09	1,102.19	9.84	1,092.35	1,092.35	
15/01/2015	010-025-000000732	Adelca Acería del Ecuador	709.07	118.58	590.49	70.86	661.35	5.90	655.44	655.44	
Total			3,248.82	584.06	2,664.76	319.77	2,984.53	26.65	2,957.88	2,957.88	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Enero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 3
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
19/01/2015	002-006-000017379	Adelca Acería del Ecuador	5,675.90	996.32	4,679.58	561.55	5,241.13	46.80	5,194.33	5,194.33	
20/01/2015	010-025-000000743	Adelca Acería del Ecuador	1,922.90	355.07	1,567.83	188.14	1,755.97	15.68	1,740.29	1,740.29	
21/01/2015	010-025-000000778	Adelca Acería del Ecuador	2,246.91	365.91	1,881.00	225.72	2,106.72	18.81	2,087.91	2,087.91	
21/01/2015	010-025-000000787	Adelca Acería del Ecuador	996.50	190.08	806.42	96.77	903.19	8.06	895.13	895.13	
21/01/2015	010-025-000000797	Adelca Acería del Ecuador	1,558.00	254.41	1,303.59	156.43	1,460.02	13.04	1,446.98	1,446.98	
Total			12,400.21	2,161.79	10,238.42	1228.61	11,467.03	102.38	11,364.65	11,364.65	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Enero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 4
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
28/01/2015	010-025-931	Adelca Acería del Ecuador	1,652.22	251.06	1,401.16	168.14	1,569.30	14.01	1,555.29	1,555.29	
Total			1,652.22	251.06	1,401.16	168.14	1,569.30	14.01	1,555.29	1,555.29	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Febrero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 5
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descue nt.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
02/02/2015	010-025-000001001	Adelca Acería del Ecuador	3,158.40	456.60	2,701.80	324.22	3,026.02	27.02	2,999.00	2,999.00	
03/02/2015	010-025-000001023	Adelca Acería del Ecuador	389.50	56.32	333.18	39.98	373.16	3.33	369.83	369.83	
06/02/2015	010-025-000001104	Adelca Acería del Ecuador	2,068.54	267.45	1,801.09	216.13	2,017.22	18.01	1,999.21	1,999.21	
06/02/2015	013-005-000025177	Construmercado S.A	2,332.00		2,332.00	279.84	2,611.84	23.32	2,588.52		2,588.52
Total			7,948.44	780.37	7,168.07	860.17	8,028.24	71.68	7,956.56	5,368.04	2,588.52

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Febrero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
										Diario de Compra N° 6	
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descu ent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
09/02/2015	013-005-000025196	Construmercado S.A	2,332.00		2,332.00	279.84	2,611.84	23.32	2,588.52		2,588.52
10/02/2015	010-025-000001133	Adelca Acería del Ecuador	2,051.37	264.81	1,786.56	214.39	2,000.95	17.87	1,983.08	1,983.08	
10/02/2015	010-025-000001142	Adelca Acería del Ecuador	333.24	38.32	294.92	35.39	330.31	2.95	327.36	327.36	
10/02/2015	010-025-000001148	Adelca Acería del Ecuador	209.12	24.05	185.07	22.21	207.28	1.85	205.43	205.43	
11/02/2015	010-025-000001166	Adelca Acería del Ecuador	526.40	78.96	447.44	53.69	501.13	4.47	496.66	496.66	
11/02/2015	013-005-000025238	Construmercado S.A	2,332.00		2,332.00	279.84	2,611.84	23.32	2,588.52		2,588.52
12/02/2015	010-025-000001195	Adelca Acería del Ecuador	512.84	63.67	449.17	53.90	503.07	4.49	498.58	498.58	
13/02/2015	010-025-000001205	Adelca Acería del Ecuador	468.45	72.92	395.53	47.46	442.99	3.96	439.03	439.03	
Total			8,765.42	542.73	8,222.69	986.72	9,209.41	82.23	9,127.18	3,950.14	5,177.04

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Febrero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
										Diario de Compra N° 7	
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
18/02/2015	010-025-000001223	Adelca Acería del Ecuador	739.90	111.43	628.47	75.42	703.89	6.28	697.60	697.60	
18/02/2015	010-025-000001224	Adelca Acería del Ecuador	862.80	128.85	733.95	88.07	822.02	7.34	814.68	814.68	
18/02/2015	010-025-000001232	Adelca Acería del Ecuador	345.30	53.52	291.78	35.01	326.79	2.92	323.88	323.88	
19/02/2015	010-025-000001254	Adelca Acería del Ecuador	1,831.00	263.67	1,567.33	188.08	1,755.41	15.67	1,739.74	1,739.74	
20/02/2015	010-025-000001275	Adelca Acería del Ecuador	1,155.72	165.14	990.58	118.87	1,109.45	9.91	1,099.54	1,099.54	
Total			4,934.72	722.61	4,212.11	505.45	4,717.56	42.12	4,675.44	4,675.44	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Febrero 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 8
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
23/02/2015	010-025-000001302	Adelca Acería del Ecuador	407.00	46.81	360.19	43.22	403.41	3.60	399.81	399.81	
23/02/2015	010-025-000001311	Adelca Acería del Ecuador	897.78	139.16	758.62	91.03	849.65	7.59	842.07	842.07	
25/02/2015	010-025-000001355	Adelca Acería del Ecuador	407.00	46.81	360.19	43.22	403.41	3.60	399.81	399.81	
25/02/2015	010-025-000001363	Adelca Acería del Ecuador	1,275.50	197.71	1,077.79	129.33	1,207.12	10.78	1,196.35	1,196.35	
25/02/2015	010-025-000001378	Adelca Acería del Ecuador	2,099.84	297.89	1,801.95	216.23	2,018.18	18.02	2,000.16	2,000.16	
27/02/2015	010-025-000001418	Adelca Acería del Ecuador	63.68	7.33	56.35	6.76	63.11	0.56	62.55	62.55	
Total			5,150.80	735.71	4,415.09	529.81	4,944.90	44.15	4,900.75	4,900.75	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Marzo 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 9
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
02/03/2015	010-025-000001436	Adelca Acería del Ecuador	1,035.37	145.82	889.55	106.75	996.30	8.90	987.40		987.40
03/03/2015	010-025-000001475	Adelca Acería del Ecuador	3,157.18	457.03	2,700.15	324.02	3,024.17	27.00	2,997.17		2,997.17
04/03/2015	001-001-0106392	Maderera Raúl López Disensa	2,607.16		2,607.16	312.86	2,920.02	26.07	2,893.95		2,893.95
04/03/2015	010-025-000001502	Adelca Acería del Ecuador	1,153.83	160.40	993.43	119.21	1,112.64	9.93	1,102.71		1,102.71
04/03/2015	013-005-000025513	Contramarcado S.A	24.00		24.00	2.88	26.88	0.24	26.64		26.64
05/03/2015	010-025-000001526	Adelca Acería del Ecuador	1,807.90	270.11	1,537.79	184.53	1,722.32	15.38	1,706.95		1,706.95
05/03/2015	010-025-000001527	Adelca Acería del Ecuador	199.10	22.90	176.20	21.14	197.34	1.76	195.58		195.58
06/03/2015	010-025-000001550	Adelca Acería del Ecuador	953.36	146.47	806.89	96.83	903.72	8.07	895.65		895.65
07/03/2015	010-025-000001571	Adelca Acería del Ecuador	203.50	23.40	180.10	21.61	201.71	1.80	199.91		199.91
Total			11,141.40	1,226.13	9,915.27	1189.83	11,105.10	99.15	11,005.95		11,005.95

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Marzo 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 10
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
09/03/2015	010-025-000001592	Adelca Acería del Ecuador	428.30	66.39	361.91	43.43	405.34	3.62	401.72	401.72	
10/03/2015	013-005-000025610	Construmercado S.A	4,197.60		4,197.60	503.71	4,701.31	41.98	4,659.34		4,659.34
10/03/2015	010-025-000001608	Adelca Acería del Ecuador	305.96	36.56	269.40	32.33	301.73	2.69	299.03	299.03	
10/03/2015	010-025-000001623	Adelca Acería del Ecuador	1,704.45	250.36	1,454.09	174.49	1,628.58	14.54	1,614.04	1,614.04	
12/04/2015	010-025-000001657	Adelca Acería del Ecuador	1,510.22	221.67	1,288.55	154.63	1,443.18	12.89	1,430.29	1,430.29	
13/03/2015	010-025-000001676	Adelca Acería del Ecuador	2,133.35	294.73	1,838.62	220.63	2,059.25	18.39	2,040.87	2,040.87	
14/03/2015	010-025-000001701	Adelca Acería del Ecuador	407.00	46.81	360.19	43.22	403.41	3.60	399.81	399.81	
		Total	10,686.88	916.52	9,770.36	1,172.44	10,942.80	97.70	10,845.10	6,185.76	4,659.34

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Marzo 2015 Expresa en Dólares USD\$											
											Diario de Compra N° 11
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
16/03/2015	010-025-000001717	Adelca Acería del Ecuador	132.00	15.18	116.82	14.02	130.84	1.17	129.67	129.67	
16/03/2015	013-005-000025723	Adelca Acería del Ecuador	75.56	8.69	66.87	8.02	74.89	0.67	74.22	74.22	
16/03/2015	010-025-000001728	Adelca Acería del Ecuador	845.25	120.22	725.03	87.00	812.03	7.25	804.78	804.78	
17/03/2015	010-025-000001753	Adelca Acería del Ecuador	191.04	21.97	169.07	20.29	189.36	1.69	187.67	187.67	
17/03/2015	013-005-000025729	Construmercado S.A	2,332.00		2,332.00	279.84	2,611.84	23.32	2,588.52		2,588.52
		Total	3,575.85	166.06	3,409.79	409.17	3,818.96	34.10	3,784.86	1,196.34	2,588.52

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Abril 2015 Expresa en Dólares USD\$</p>											
											Diario de Compra N° 13
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
06/04/2015	013-005-000026018	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
		Total	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63

<p style="text-align: center;">Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Abril 2015 Expresa en Dólares USD\$</p>											
											Diario de Compra N° 14
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
13/04/2015	013-005-000026133	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
15/04/2015	013-005-000026172	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.744	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
		Total	7,462.40		7,462.40	895.49	8,357.89	74.63	8,283.26		8,283.26

Acersa Franquiciado Disensa										
Diario de Compras										
Mes Abril 2015										
Expresa en Dólares USD\$										
Diario de Compra N° 15										
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal		IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
			12%	0%					Contado	Crédito
21/04/2015	002-001-0017110	Acersa Procesadora de hierro		39,991.98		39,991.98	399.92	39,592.06		39,592.06
21/04/2015	002-001-0017111	Acersa Procesadora de hierro		3,089.51		3,089.51	30.90	3,058.61	3,058.61	
21/04/2015	002-001-0017196	J A Materiales de Construcción	2,543.78		305.25	2,849.03	25.44	2,823.59	2,823.59	
21/04/2015	002-001-0017197	J A Materiales de Construcción	4,546.95		545.63	5,092.58	45.47	5,047.11	5,047.11	
24/04/2015	013-005-00026324	Construmercado S.A	3,731.20		447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
Total			10,821.93	43,081.49	1,298.63	55,202.05	539.03	54,663.01	10,929.32	43,733.69

Diario de Compras										
Mes Abril 2015										
Expresa en Dólares USD\$										
Diario de Compra N° 16										
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal		IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
			12%	0%					Contado	Crédito
27/04/2015	013-005-00026353	Construmercado S.A	3,731.32		447.76	4,179.08	37.31	4,141.77		4,141.77
Total			3,731.32	0.00	447.76	4,179.08	37.31	4,141.77	0.00	4,141.77

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Mayo 2015 Expresa en Dólares USD\$											
										Diario de Compra N° 17	
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
04/05/2015	013-005-000026424	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
07/05/2015	001-001-0002279	J A Materiales de Construcción	398.96		398.96	47.88	446.84	3.99	442.85	442.85	
07/05/2015	001-001-0002280	J A Materiales de Construcción	325.55		325.55	39.07	364.62	3.26	361.36	361.36	
07/05/2015	001-001-0002281	J A Materiales de Construcción	938.28		938.28	112.59	1,050.87	9.38	1,041.49	1,041.49	
07/05/2015	001-001-0002282	J A Materiales de Construcción	671.76		671.76	80.61	752.37	6.72	745.65	745.65	
07/05/2015	001-001-0002283	J A Materiales de Construcción	103.36		103.36	12.40	115.76	1.03	114.73	114.73	
07/05/2015	001-001-0002305	J A Materiales de Construcción	3,211.06		3,211.06	385.33	3,596.39	32.11	3,564.28	3,564.28	
07/05/2015	001-001-0002306	J A Materiales de Construcción	568.90		568.90	68.27	637.17	5.69	631.48	631.48	
		Total	9,949.07	0.00	9,949.07	1,193.89	11,142.96	99.49	11,043.47	6,901.84	4,141.63

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Compras Mes Mayo 2015 Expresa en Dólares USD\$											
										Diario de Compra N° 18	
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
11/05/2015	013-005-000026562	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
11/05/2015	013-005-000026571	Construmercado S.A	7,036.50	133.70	6,902.80	828.34	7,731.14	69.03	7,662.11		7,662.11
11/05/2015	013-005-000026585	Construmercado S.A	1,427.32	152.93	1,274.39	152.93	1,427.32	12.74	1,414.57		1,414.57
11/05/2015	001-001-0015897	Comercial KAM CHONG	58.95		58.95	7.07	66.02	0.59	65.43	65.43	
14/05/2015	013-005-000026598	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
		Total	15,985.17	286.63	15,698.54	1883.8248	17,582.36	156.99	17,425.37	65.43	17,359.94

Acersa Franquiciado Disensa											
Diario de Compras											
Mes Mayo 2015											
Expresa en Dólares USD\$											
Diario de Compra N° 19											
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Descuent.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
										Contado	Crédito
18/05/2015	013-005-000025714	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
20/05/2015	001-001-0016926	Comercial KAM CHONG	242.85		242.85	29.14	271.99	2.43	269.56	269.56	
21/05/20015	013-005-000025875	Construmercado S.A	3,731.20		3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
		Total	7,705.25	0.00	7,705.25	924.63	8,629.88	77.05	8,552.83	269.56	8,283.27

Acersa Franquiciado Disensa											
Diario de Compras											
Mes Mayo2015											
Expresa en Dólares USD\$											
Diario de Compra N° 20											
Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal		IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago		
			12%	0%					Contado	Crédito	
25/05/2015	013-005-00002642	Construmercado S.A	3,731.20		447.74	4,178.94	37.31	4,141.63	4,141.63		
28/05/2015	001-001-0017160	Acersa Procesadora de Hierro		5,943.54		5,943.54	59.44	5,884.10		5,884.10	
28/05/2015	001-001-0017160	Acersa Procesadora de Hierro		57,507.06		57,507.06	575.07	56,931.99		56,931.99	
28/05/2015	001-001-0017160	Acersa Procesadora de Hierro		702.72		702.72	7.03	695.69	695.69		
		Total	3,731.20	64,153.32	447.74	68,332.26	678.85	67,653.41	4,837.32	62,816.09	

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Compras
Mes Junio 2015
Expresa en Dólares USD\$

Diario de Compra N° 21

Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Subtotal 0%	Descuento	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
											Contado	Crédito
08/06/2015	013-005-000027072	Construmercado S.A.	5,333.00		101.32	5,231.68	627.80	5,859.48	52.32	5,807.16		5,807.16
08/06/2015	013-005-000027083	Construmercado S.A.	3,731.20		0.00	3,731.20	447.74	4,178.94	37.31	4,141.63		4,141.63
10/06/2015	013-005-000027189	Construmercado S.A.	808.00		15.35	792.65	95.12	887.77	7.93	879.84		879.84
		Total	9,872.20	0.00	116.67	9,755.53	1,170.66	10,926.19	97.56	10,828.64	0.00	10,828.64

Acersa Franquiciado Disensa
Diario de Compras
Mes Junio 2015
Expresa en Dólares USD\$

Diario de Compra N° 22

Fecha	No de Factura	Proveedor	Subtotal 12%	Subtotal 0%	Descuento	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Fact.	Ret. 1%	Total a Pagar	Formas de Pago	
											Contado	Crédito
16/06/2015	013-005-000027302	Construmercado S.A.	4,020.25		76.38	3,943.87	473.26	4,417.13	39.44	4,377.70		4,377.70
		Total	4,020.25	0.00	76.38	3,943.87	473.26	4,417.13	39.44	4,377.70	0.00	4,377.70

ANEXO N° 5 Diario de Servicios

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Enero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 1	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Ant Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
08/01/2015	002-001-0013234	Aceria del Ecuador Adelca	30,46	0,00	30,46	3,66	34,12	0,61	2,56	30,95	30,95	
Total			30,46	0,00	30,46	3,66	34,12	0,61	2,56	30,95	30,95	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Febrero 2015 Expresado en Dólares USD\$												
											Diario de Ventas N° 2	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Antc Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
11/02/2015	002-001-0013318	Aceria del Ecuador Adelca	27,45	0,00	27,45	3,29	30,74	0,55	2,31	27,89	27,89	
11/02/2015	002-001-0013319	Aceria del Ecuador Adelca	31,79	0,00	31,79	3,81	35,60	0,64	2,67	32,30	32,30	
11/02/2015	002-001-0013320	Aceria del Ecuador Adelca	43,95	0,00	43,95	5,27	49,22	0,88	3,69	44,65	44,65	
11/01/2015	002-001-0013321	Aceria del Ecuador Adelca	28,46	0,00	28,46	3,42	31,88	0,57	2,39	28,92	28,92	
11/02/2015	002-001-0013322	Aceria del Ecuador Adelca	44,24	0,00	44,24	5,31	49,55	0,88	3,72	44,95	44,95	
11/02/2015	002-001-0013323	Aceria del Ecuador Adelca	13,84	0,00	13,84	1,66	15,50	0,28	1,16	14,06	14,06	
Total			189,73		189,73	22,77	212,50	3,79	15,94	192,77	192,77	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Marzo 2015 Expresado en Dólares USD\$													
												Diario de Ventas N° 3	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Antc Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago		
											Efectivo	Crédito	
13/03/2015	001-002-0013405	Aceria del Ecuador Adelca	12,46	0,00	12,46	1,50	13,96	0,25	1,05	12,66	12,66		
13/03/2015	001-002-0013407	Aceria del Ecuador Adelca	18,13	0,00	18,13	2,18	20,31	0,36	1,52	18,42	18,42		
13/03/2015	001-002-0013410	Aceria del Ecuador Adelca	16,02	0,00	16,02	1,92	17,94	0,32	1,35	16,28	16,28		
13/03/2015	001-002-0013411	Aceria del Ecuador Adelca	25,23	0,00	25,23	3,03	28,26	0,50	2,12	25,63	25,63		
13/03/2015	001-002-0013413	Aceria del Ecuador Adelca	14,22	0,00	14,22	1,71	15,93	0,28	1,20	14,45	14,45		
Total			86,06		86,06	10,33	96,39	1,72	7,23	87,44	87,44		

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Abril 2015 Expresado en Dólares USD\$													
												Diario de Ventas N° 4	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Antc Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago		
											Efectivo	Crédito	
13/04/2015	002-001-0013543	Aceria del Ecuador Adelca	25,85	0,00	25,85	3,10	28,95	0,52	2,17	26,26	26,26		
14/04/2015	002-001-0013547	Aceria del Ecuador Adelca	24,82	0,00	24,82	2,98	27,80	0,50	2,08	25,22	25,22		
14/04/2015	002-001-0013548	Aceria del Ecuador Adelca	25,67	0,00	25,67	3,08	28,75	0,51	2,16	26,08	26,08		
14/04/2015	002-001-0013549	Aceria del Ecuador Adelca	6,69	0,00	6,69	0,80	7,49	0,13	0,56	6,80	6,80		
14/04/2015	001-001-0013550	Aceria del Ecuador Adelca	28,71	0,00	28,71	3,45	32,16	0,57	2,41	29,17	29,17		
14/04/2015	001-002-0013551	Aceria del Ecuador Adelca	10,75	0,00	10,75	1,29	12,04	0,22	0,90	10,92	10,92		
14/04/2015	001-002-0013552	Aceria del Ecuador Adelca	18,34	0,00	18,34	2,20	20,54	0,37	1,54	18,63	18,63		
14/04/2015	001-002-0013553	Aceria del Ecuador Adelca	48,01	0,00	48,01	5,76	53,77	0,96	4,03	48,78	48,78		
14/04/2015	001-002-0013554	Aceria del Ecuador Adelca	86,14	0,00	86,14	10,34	96,48	1,72	7,24	87,52	87,52		
14/04/2015	001-002-0013555	Aceria del Ecuador Adelca	24,97	0,00	24,97	3,00	27,97	0,50	2,10	25,37	25,37		
Total			299,95	0,00	299,95	35,99	335,94	6,00	25,20	304,75	304,75		

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Mayo 2015 Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 5												
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Antc Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
13/05/2015	002-001-0013702	Aceria del Ecuador Adelca	86,13	0,00	86,13	10,34	96,47	1,72	7,23	87,51	87,51	
13/05/2015	002-001-0013703	Aceria del Ecuador Adelca	48,01	0,00	48,01	5,76	53,77	0,96	4,03	48,78	48,78	
13/05/2015	001-001-0013705	Aceria del Ecuador Adelca	18,34	0,00	18,34	2,20	20,54	0,37	1,54	18,63	18,63	
13/05/2015	001-002-0013706	Aceria del Ecuador Adelca	15,79	0,00	15,79	1,89	17,68	0,32	1,33	16,04	16,04	
13/05/2015	001-002-0013707	Aceria del Ecuador Adelca	26,77	0,00	26,77	3,21	29,98	0,54	2,25	27,20	27,20	
13/05/2015	001-002-0013708	Aceria del Ecuador Adelca	35,46	0,00	35,46	4,26	39,72	0,71	2,98	36,03	36,03	
13/05/2015	001-002-0013708	Aceria del Ecuador Adelca	110,03	0,00	110,03	13,20	123,23	2,20	9,24	111,79	111,79	
13/05/2015	001-002-0013709	Aceria del Ecuador Adelca	27,39	0,00	27,39	3,29	30,68	0,55	2,30	27,83	27,83	
14/05/2015	001-002-0013710	Aceria del Ecuador Adelca	11,19	0,00	11,19	1,34	12,53	0,22	0,94	11,37	11,37	
14/05/2015	001-002-0013712	Aceria del Ecuador Adelca	37,31	0,00	37,31	4,48	41,79	0,75	3,13	37,91	37,91	
14/05/2015	001-002-0013715	Aceria del Ecuador Adelca	49,09	0,00	49,09	5,89	54,98	0,98	4,12	49,88	49,88	
14/05/2015	001-002-0013717	Aceria del Ecuador Adelca	38,26	0,00	38,26	4,59	42,85	0,77	3,21	38,87	38,87	
14/05/2015	001-002-0013718	Aceria del Ecuador Adelca	42,38	0,00	42,38	5,09	47,47	0,85	3,56	43,06	43,06	
Total			546,15	0,00	546,15	65,54	611,69	10,92	45,88	554,89	554,89	

Acersa Franquiciado Disensa Diario de Servicios Mes Junio 2015 Expresado en Dólares USD\$												
Diario de Ventas N° 6												
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 12%	Desc.	Subtotal 12%	IVA 12%	Total Factura	Antc Ret. Fuente 2%	Antc Ret. IVA 70%	Total a Cobrar	Formas de Pago	
											Efectivo	Crédito
16/06/2015	002-001-0013917	Aceria del Ecuador Adelca	18,10	0,00	18,10	2,17	20,27	0,36	1,52	18,39	18,39	
16/06/2015	002-001-0013918	Aceria del Ecuador Adelca	37,14	0,00	37,14	4,46	41,60	0,74	3,12	37,73	37,73	
16/06/2015	002-001-0013719	Aceria del Ecuador Adelca	47,38	0,00	47,38	5,69	53,07	0,95	3,98	48,14	48,14	
16/06/2015	001-001-0013720	Aceria del Ecuador Adelca	26,02	0,00	26,02	3,12	29,14	0,52	2,19	26,44	26,44	
Total			128,64	0,00	128,64	15,44	144,08	2,57	10,81	130,70	130,70	

ANEXO N° 6 ROL DE PAGOS

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: ENERO 2015									
N°	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:.....					f:.....				
Gerente					Contadora				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: FEBRERO 2015									
N°	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:.....					f:.....				
Gerente					Contadora				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: MARZO 2015									
Nº	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:..... Gerente					f:..... Contadora				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: ABRIL 2015									
Nº	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:..... Gerente					f:..... Contadora				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: MAYO 2015									
Nº	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:..... Gerente					f:..... Contadora				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA									
ROL DE PAGOS									
MES: JUNIO 2015									
Nº	Nomina	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Fondo de Reserva	Total Ingresos	Aporte Pers. 9,45%	Total Egreso		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365.51	30.46	395.97	34.54	34.54	361.43	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354.00	29.50	383.50	33.45	33.45	350.05	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183.52	15.29	198.81	17.34	17.34	181.47	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358.26	29.86	388.12	33.86	33.86	354.26	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Auxiliar de Contabilidad	179.22	14.94	194.16	16.94	16.94	177.22	
6	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Contadora	361.40	30.12	391.52	34.15	34.15	357.36	
Totales			1801.91	150.16	1952.07	170.28	170.28	1781.79	
f:..... Gerente					f:.....				

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: ENERO 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	59,99	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	58,93	
6	Velez Cabrera Rocio Eugenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	588,09	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: FEBRERO 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	68,08	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	66,83	
6	Velez Cabrera Rocio Eugenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	604,08	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: MARZO 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	68,08	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	66,83	
6	Velez Cabrera Rocio Eugenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	604,08	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: ABRIL 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	68,08	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	66,83	
6	Velez Cabrera Rocio Eugenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	604,08	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: MAYO 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	68,08	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	66,83	
6	Velez Cabrera Rocio Euguenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	604,08	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA												
ROL DE PROVISIONES												
MES: JUNIO 2015												
Nº	Nomina	Cargo	Sueldo	Provisiones							Total Provisiones	Firmas
				Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Apor. Patr. 11,15%	ICE 0,5%	SETEC 0,5%	Adicional Tiempo Parcial		
1	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Bodeguero	365,51	30,46	29,5	15,23	40,75	1,83	1,83		119,60	
2	Guartanza Zhanay John Paúl	Auxiliar de Bodega	354,00	29,50	29,5	14,75	39,47	1,77	1,77		116,76	
3	Loaiza Villavicencio Analuisa	Auxiliar de Contabilidad	183,52	15,29	14,75	7,65	20,46	0,92	0,92	8,09	68,08	
4	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Gerente	358,26	29,86	29,5	14,93	39,95	0,00	0,00		114,23	
5	Quezada Sarmiento Rosa Del Carme	Auxiliar de Contabilidad	179,22	14,94	14,75	7,47	19,98	0,90	0,90	7,90	66,83	
6	Velez Cabrera Rocio Euguenia	Contadora	361,40	30,12	29,5	15,06	40,30	1,81	1,81		118,59	
Totales			1801,91	150,16	147,50	75,08	200,91	7,22	7,22	15,99	604,08	
f.....						f.....						
Gerente						Contadora						

ANEXO N° 7 DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA CALCULO DE DEPRECIACIONES

ACTIVO: EDIFICIOS

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA
RECTA

BIEN: EDIFICIO DONDE FUNCIONA LA EMPRESA

$$\begin{aligned} \text{DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO} &= \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO} &= \frac{152000.00 - 7600.00}{20} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO} &= \frac{144400.00}{20} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO} &= 7220.00 \quad \text{AÑO} \end{aligned}$$

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA CALCULO DE DEPRECIACIONES

ACTIVO: VEHÍCULOS

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA
RECTA

BIEN: CAMIÓN HYUNDAI 1

$$\begin{aligned} \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{34000.00 - 6800.00}{5} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{27200.00}{5} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= 5440.00 \quad \text{AÑO} \end{aligned}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: VEHÍCULOS

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: CAMIÓN HYUNDAI 2

$$\begin{aligned} \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{28000.00 - 5600.00}{5} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= \frac{22400.00}{5} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE CAMIÓN HYUNDAI} &= 4480.00 \quad \text{AÑO} \end{aligned}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: MOBILIARIO Y ENSERES

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: ESCRITORIOS

$$\begin{aligned} \text{DEPRECIACIÓN DE ESCRITORIOS} &= \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE ESCRITORIOS} &= \frac{750.00 - 75.00}{10} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE ESCRITORIOS} &= \frac{675.00}{10} \\ \text{DEPRECIACIÓN DE ESCRITORIOS} &= 67.50 \quad \text{AÑO} \end{aligned}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: MOBILIARIO Y ENSERES
MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA
RECTA

BIEN: SILLAS SECRETARIA

$$\text{DEPRECIACIÓN SILLAS SECRETARIA} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN SILLAS SECRETARIA} = \frac{480.00 - 48.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN SILLAS SECRETARIA} = \frac{432.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN SILLAS SECRETARIA} = 43.20 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: MOBILIARIO Y ENSERES
MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: JUEGO DE MUEBLES

$$\text{DEPRECIACIÓN DE JUEGO DE MUEBLES} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE JUEGO DE MUEBLES} = \frac{1110.00 - 111.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE JUEGO DE MUEBLES} = \frac{999.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE JUEGO DE MUEBLES} = 99.90 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: COMPUTADORAS MAC

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS MAC} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS MAC} = \frac{1266.00 - 417.78}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS MAC} = \frac{848.22}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS MAC} = 282.74 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: COMPUTADORAS HP

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS HP} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS HP} = \frac{1260.00 - 415.80}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS HP} = \frac{844.20}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE COMPUTADORAS HP} = 281.40 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: MONITORES LG

$$\text{DEPRECIACIÓN DE MONITORES LG} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE MONITORES LG} = \frac{580.00 - 191.40}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE MONITORES LG} = \frac{388.60}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE MONITORES LG} = 129.53 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: IMPRESORA EPSON L355

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA EPSON L355} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA EPSON L355} = \frac{340.00 - 112.20}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA EPSON L355} = \frac{227.80}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA EPSON L355} = 75.93 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: IMPRESORA CANON 510

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA CANON 510} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA CANON 510} = \frac{200.00 - 66.00}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA CANON 510} = \frac{134.00}{3}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA CANON 510} = 44.67 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CALCULO DE DEPRECIACIONES**

ACTIVO: MAQUINARIA

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA

BIEN: RETROEXCADORA 420D

$$\text{DEPRECIACIÓN DE RETROEXCADORA 420D} = \frac{\text{VALOR ACTUAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA ÚTIL}}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE RETROEXCADORA 420D} = \frac{58000.00 - 5800.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE RETROEXCADORA 420D} = \frac{52200.00}{10}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN DE RETROEXCADORA 420D} = 5220.00 \quad \text{AÑO}$$

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: EDIFICIOS
BIEN: EDIFICIO

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			152000.00
1	7220.00	7220.00	144780.00
2	7220.00	14440.00	137560.00
3	7220.00	21660.00	130340.00
4	7220.00	28880.00	123120.00
5	7220.00	36100.00	115900.00
6	7220.00	43320.00	108680.00
7	7220.00	50540.00	101460.00
8	7220.00	57760.00	94240.00
9	7220.00	64980.00	87020.00
10	7220.00	72200.00	79800.00
11	7220.00	79420.00	72580.00
12	7220.00	86640.00	65360.00
13	7220.00	93860.00	58140.00
14	7220.00	101080.00	50920.00
15	7220.00	108300.00	43700.00
16	7220.00	115520.00	36480.00
17	7220.00	122740.00	29260.00
18	7220.00	129960.00	22040.00
19	7220.00	137180.00	14820.00
20	7220.00	144400.00	7600.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: VEHÍCULOS
BIEN: CAMIÓN HYUNDAI 1

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			34000.00
1	5440.00	5440.00	28560.00
2	5440.00	10880.00	23120.00
3	5440.00	16320.00	17680.00
4	5440.00	21760.00	12240.00
5	5440.00	27200.00	6800.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: VEHÍCULOS
BIEN: CAMIÓN HYUNDAI 2

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			28000.00
1	4480.00	4480.00	23520.00
2	4480.00	8960.00	19040.00
3	4480.00	13440.00	14560.00
4	4480.00	17920.00	10080.00
5	4480.00	22400.00	5600.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: MOBILIARIO Y ENSERES
BIEN: ESCRITORIOS

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			750.00
1	67.50	67.50	682.50
2	67.50	135.00	615.00
3	67.50	202.50	547.50
4	67.50	270.00	480.00
5	67.50	337.50	412.50
6	67.50	405.00	345.00
7	67.50	472.50	277.50
8	67.50	540.00	210.00
9	67.50	607.50	142.50
10	67.50	675.00	75.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: MOBILIARIO Y ENSERES
BIEN: SILLAS SECRETARIA

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			480.00
1	43.20	43.20	436.80
2	43.20	86.40	393.60
3	43.20	129.60	350.40

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: MOBILIARIO Y ENSERES
BIEN: SILLAS SECRETARIA

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
4	43.20	172.80	307.20
5	43.20	216.00	264.00
6	43.20	259.20	220.80
7	43.20	302.40	177.60
8	43.20	345.60	134.40
9	43.20	388.80	91.20
10	43.20	432.00	48.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: MOBILIARIO Y ENSERES
BIEN: JUEGO DE MUEBLES

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			1110.00
1	99.90	99.90	1010.10
2	99.90	199.80	910.20
3	99.90	299.70	810.30
4	99.90	399.60	710.40
5	99.90	499.50	610.50
6	99.90	599.40	510.60
7	99.90	699.30	410.70
8	99.90	799.20	310.80
9	99.90	899.10	210.90
10	99.90	999.00	111.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

TABLA DE DEPRECIACIONES

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
BIEN: COMPUTADORAS MAC

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			1266.00
1	282.74	282.74	983.26
2	282.74	565.48	700.52
3	282.74	848.22	417.78

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

TABLA DE DEPRECIACIONES

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
BIEN: COMPUTADORAS HP

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			1260.00
1	281.40	281.40	978.60
2	281.40	562.80	697.20
3	281.40	844.20	415.80

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

TABLA DE DEPRECIACIONES

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
BIEN: MONITORES LG

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			580.00
1	129.53	129.53	450.47
2	129.53	259.07	320.93
3	129.53	388.60	191.40

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

TABLA DE DEPRECIACIONES

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
BIEN: IMPRESORA EPSON L355

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			340.00
1	75.93	75.93	264.07
2	75.93	151.87	188.13
3	75.93	227.80	112.20

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
BIEN: IMPRESORA CANON 510

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			200.00
1	44.67	44.67	155.33
2	44.67	89.33	110.67
3	44.67	134.00	66.00

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
TABLA DE DEPRECIACIONES**

CUENTA: MAQUINARIA
BIEN: RETROEXCADORA 420D

Año	Cuota depreciación	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0			58000.00
1	5220.00	5220.00	52780.00
2	5220.00	10440.00	47560.00
3	5220.00	15660.00	42340.00
4	5220.00	20880.00	37120.00
5	5220.00	26100.00	31900.00
6	5220.00	31320.00	26680.00
7	5220.00	36540.00	21460.00
8	5220.00	41760.00	16240.00
9	5220.00	46980.00	11020.00
10	5220.00	52200.00	5800.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Nombre del Activo Fijo	Valor a Depreciar	% Deprec.	(-) Valor Residual	Diferencia	Años Vida Útil	Valor Anual	Valor Mensual	Dep. en Período Contable
EDIFICIOS	\$ 152.000,00	5%	\$ 7.600,00	\$ 144.400,00	20	\$ 7.220,00	\$ 601,67	\$ 3.610,00
VEHÍCULOS	\$ 62.000,00	20%	\$ 12.400,00	\$ 49.600,00	5	\$ 9.920,00	\$ 826,67	\$ 4.960,00
MOBILIARIO Y ENSERES	\$ 2.340,00	10%	\$ 234,00	\$ 2.106,00	10	\$ 210,60	\$ 17,55	\$ 105,30
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 3.646,00	33%	\$ 1.203,18	\$ 2.442,82	3	\$ 814,27	\$ 67,86	\$ 407,14
MAQUINARIA	\$ 58.000,00	10%	\$ 5.800,00	\$ 52.200,00	10	\$ 5.220,00	\$ 435,00	\$ 2.610,00
TOTAL								\$ 11.692,45

ANEXO N° 7 AUXILIAR DE CONSUMO DE ACTIVOS CORRIENTES

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA AUXILIAR DE CONSUMO DE ACTIVOS CORRIENTES Al 30 de Junio del 2015 Nombre del Activo Corriente a Consumirse: SUMINISTROS DE OFICINA						
DETALLE	CANT.	V/U	INVENTARIO INICIAL	CANT.	INVENTARIO FINAL	CONSUMO
Resmas de papel bond	25	3.75	93.75	15.00	56.25	37.50
Grapadora	1	8.00	8.00	1.00	8.00	0.00
Caja de Grapas	1	3.50	3.50	0.50	1.75	1.75
Perforadora	1	10.00	10.00	1.00	10.00	0.00
TOTAL			115.25		76.00	39.25

F.....
CONTADORA

ANEXO N° 8 INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍA

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

Inventario Final de Mercadería

Al 1 de Enero del 2015

Expresa en Dólares USD\$

FOLIO 1

Código	Cant	Unidad de Medida	Detalle	V/ U	V/ P	V/T
1.1.05			Inventario de Mercaderías			128,860.04
	5	Rollos	Alambres de Amarre	19.53	97.65	
	25	Libras	Alambres de Amarre 4"	1.20	30.00	
	5	Rollos	Alambres Recocidos 18*20	24.72	123.60	
	106	Unidades	Amarradores	0.80	84.80	
	226	Unidades	Autoperforantes 1"	0.10	22.60	
	6	Litros	Anticorrosivos Blanco Mate	2.84	17.04	
	1	Galón	Anticorrosivos Blanco Mate	9.20	9.20	
	4	Galones	Anticorrosivos Gris Mate	3.00	12.00	
	4	Litros	Anticorrosivos Negro Mate	3.16	12.64	
	1	Litro	Anticorrosivos Negro Mate	12.17	12.17	
	2	Galones	Arcos para Sierra	5.20	10.40	
	1000	Unidades	Bondex Estándar 25 KG 80	12.40	12,400.00	
	9	Unidades	Barretas	17.64	158.76	
	1	Unidad	Bailejos Estándar	2.45	2.45	
	4	Cajas	Clavos de Acero 2"	3.16	12.64	
	18	Cajas	Clavos de Acero 2.5"	3.16	56.88	
	31	Unidades	Clavos para Construcción 2"	0.80	24.80	
	40	Unidades	Clavos para construcción 2.5"	0.78	31.20	
	8	Unidades	Cajetines Octagonal Metálico	0.40	3.20	
	67	Unidades	Cajetines Rectangular Metálico	0.40	26.80	
	10	Unidades	Carretillas Disensa	43.19	431.90	
	62	Unidades	Cajas Octagonales Plásticas	0.68	42.16	
	18	Unidades	Cajas Rectangulares Plásticas	0.68	12.24	
	11	Unidades	Cascos Amarillos	3.15	34.65	
	8000	Quintales	Cementos Rocafuerte	6.53	52,240.00	
	4	Unidades	Cintas Aislante 3M	0.80	3.20	
	3	Unidades	Cintas de Embalaje	0.92	2.76	
	22	Unidades	Codos Desagüe E/C110mm*45 Plastidor	3.60	79.20	
	38	Unidades	Codos Desagüe E/C110mm*45 Rival	2.92	110.96	
	35	Unidades	Codos Desagüe E/C110mm*90 Rival	2.21	77.35	
	45	Unidades	Codos Desagüe E/C50mm*45 Plastidor	1.20	54.00	
	103	Unidades	Codos Desagüe E/C50mm*90 Plastidor	1.12	115.36	
	33	Unidades	Codos Desagüe E/C50mm*90 Rival	0.73	24.09	
	13	Unidades	Codos Desagüe E/C75mm*45 Plastidor	2.24	29.12	
	4	Unidades	Codos Desagüe E/C75mm*90 Rival	1.25	5.00	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

Inventario Final de Mercadería

Al 1 de Enero del 2015

Expresa en Dólares USD\$

FOLIO 2

Código	Cant.	Unidad de Medida	Detalle	V/ U	V/ P	V/T
	8	Unidades	Codos Desagüe 110mm*45 Plastidor	1.44	11.52	
	22	Unidades	Codos Desagüe 110mm*90 Plastidor	1.44	31.68	
	108	Unidades	Codos Desagüe 50mm*45 Plastidor	0.64	69.12	
	6	Unidades	Codos Desagüe 50mm*90 Plastidor	0.64	3.84	
	15	Unidades	Codos Desagüe 75mm*45 Plastidor	1.12	16.80	
	1	Unidad	Codo Desagüe 75mm*90 Plastidor	1.04	1.04	
	23	Unidades	Codos Cachimba de 1/2	0.80	18.40	
	9	Unidades	Chalecos Naranja	3.60	32.40	
	84	Unidades	Chapas para Puerta	3.60	302.40	
	109	Unidades	Chicotes 0.60CM*6mm	0.30	32.70	
	100	Unidades	Chicotes 0.60CM*8mm	0.31	31.00	
	50	Unidades	Chicotes 0.75CM*8mm	0.39	19.50	
	100	Unidades	Planchs de Duratecho 2.40*1.10	11.60	1,160.00	
	3	Unidades	Discos Corte Metal Norton 14"	6.98	20.94	
	4	Unidades	Discos Corte Metal Norton 7"	2.24	8.96	
	10	Unidades	Discos Diamante Haromak 41/2	2.24	22.40	
	2	Unidades	Discos Diamante Haromak 7"	3.60	7.20	
	1000	Unidades	Estribos 25*25 Varilla 8	0.56	560.00	
	600	Unidades	Estribos 20*25 Varilla 8	0.50	300.00	
	700	Unidades	Estribos 20*20 Varilla 8	0.50	350.00	
	500	Unidades	Estribos 15*20 Varilla 8	0.45	225.00	
	450	Unidades	Estribos 10*25 Varilla 8	0.45	202.50	
	350	Unidades	Estribos 10*20 Varilla 8	0.29	101.50	
	320	Unidades	Estribos 10*15 Varilla 8	0.22	70.40	
	100	Unidades	Estribos 15*30 Varilla 8	0.56	56.00	
	150	Unidades	Estribos 15*15 Varilla 6	0.30	45.00	
	5	Unidades	Flexometros Kyoto 3M	1.56	7.80	
	7	Unidades	Flexometros Kyoto 5M	2.49	17.43	
	18	Unidades	Flexometros Kyoto 5M Económico	2.05	36.90	
	19	Unidades	Gafas Plásticas	3.20	60.80	
	15	Unidades	Grifos 1/2 Skut	0.81	12.15	
	10	Pares	Guantes Caucho	2.80	28.00	
	61	Unidades	Hojas de Sierra Sanflex	1.20	73.20	
	2	Canecas	Latex Interior Blanco	19.64	39.28	
	100	Unidades	Lijas de Agua 150	0.40	40.00	
	10	Rollos	Mangueras 1/2 PR	12.38	123.80	
	3	Rollos	Mangueras 1/2 PV	12.94	38.82	
	1	Rollo	Manguera ¾	33.76	33.76	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

Inventario Final de Mercadería

Al 1 de Enero del 2015

Expresa en Dólares USD\$

FOLIO 4

Código	Cant.	Unidad de Medida	Detalle	V/ U	V/ P	V/T
	10	Unidades	Mallas Electrosoldada Corrugada	56.35	563.50	
	3	Unidades	Neplos 10 CM	32.00	96.00	
	11	Unidades	Neplos 6 CM	0.28	3.08	
	4	Unidades	Neplos de Tuerca	0.60	2.40	
	19	Litros	Pega Tubo 1/4	0.80	15.20	
	14	Litros	Pega Tubo 1/2	2.32	32.48	
	5	Unidades	Permatex	3.60	18.00	
	30	Unidades	Placas 10*10 3mm	1.60	48.00	
	7	Unidades	Placas 20*20 3mm	3.20	22.40	
	19	Unidades	Placas 20*20 6mm	6.40	121.60	
	7	Unidades	Laminas Plastiluz 3,60*1.10	20.80	145.60	
	5	Unidades	Laminas Plastiluz 3*1.10	19.60	98.00	
	114	Unidades	Reductores Desagüe 110-50	2.80	319.20	
	30	Unidades	Reductores Desagüe 110-50 Rival	1.89	56.70	
	19	Unidades	Reductores Desagüe 110-75	2.52	47.88	
	24	Unidades	Reductores Desagüe 110-75 Rival	1.88	45.12	
	100	Unidades	Reductores Desagüe 75-50	1.92	192.00	
	38	Unidades	Reductores Desagüe 75-50 Rival	1.32	50.16	
	63	Unidades	Reductores Desagüe 110-50 Pd	1.00	63.00	
	10	Unidades	Reductores Desagüe 110-75 Pd	1.20	12.00	
	55	Unidades	Reductores Desagüe 75-50 Pd	1.04	57.20	
	17	Unidades	Rejillas de alum para Piso 3	2.00	34.00	
	10	Rollos	Alambres de Amarre Galvanizado	76.93	769.30	
	3	Unidades	Sifones Desagüe 110mm Plastidor	8.76	26.28	
	15	Unidades	Sifones Desagüe 110mm Rival	3.65	54.75	
	49	Unidades	Sifones Desagüe 50mm Plastidor	3.86	189.14	
	4	Unidades	Sifones Desagüe 75mm Plastidor	3.20	12.80	
	17	Unidades	Sifones 2" Plastidor	2.00	34.00	
	7	Unidades	Sifones 4" Plastidor	5.20	36.40	
	24	Unidades	Sifones Acordeón Lava Manos	2.03	48.72	
	176	Unidades	Tapones H PP R/R 1/2	0.32	56.32	
	190	Unidades	Tapones M PP R/R 1/2	0.32	60.80	
	2	Unidades	Tees Desagüe 110mm	3.52	7.04	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
Inventario Final de Mercadería
Al 1 de Enero del 2015
Expresa en Dólares USD\$

FOLIO 5

Códig	Cant.	Unidad de Medida	Detalle	V/ U	V/ P	V/T
	29	Unidades	Tee Desagüe 50mm Plastidor	1.20	34.80	
	27	Unidades	Tee Desagüe 75mm Rival	1.68	45.36	
	18	Unidades	Tee Desagüe 110mm Plastidor	2.20	39.60	
	65	Unidades	Tee Desagüe 50mm Plastidor	0.60	39.00	
	64	Unidades	Tee Desagüe 75mm Plastidor	1.24	79.36	
	6	Unidades	Tee PP R/r 1/2	0.48	2.88	
	19	Unidades	Tee Red. Des. 110-50mm Plastidor	3.12	59.28	
	38	Unidades	Tee Red. Des. 110-75mm Plastidor	4.60	174.80	
	64	Unidades	Tee Red. Des. 75-50mm Plastidor	3.60	230.40	
	18	Unidades	Tee Red. Des. 110-50mm Plastidor	2.08	37.44	
	17	Unidades	Tee Red. Des. 110-75mm Rival	4.83	82.11	
	4	Unidades	Tee 4" Rival	2.00	8.00	
	9	Unidades	Teflones Grandes	0.80	7.20	
	6	Unidades	Teflones Pequeños	0.64	3.84	
	15	Unidades	Tizas	0.74	11.10	
	9	Unidades	Tubos Desagüe 2" Proceplas	1.68	15.12	
	11	Unidades	Tubos Desagüe 3" Proceplas	4.02	44.22	
	6	Unidades	Tubos Desagüe 4" Proceplas	3.62	21.72	
	20	Unidades	Tubos Plastidor	22.40	448.00	
	1	Unidad	Tub. Des. E/C 50mm* 3M Plastidor	4.39	4.39	
	17	Unidades	Tub. Des. E/C 50mm* 3M Rival	2.92	49.64	
	7	Unidades	Tub. Des. E/C 75mm* 3M Rival	5.51	38.57	
	11	Unidades	Tub. Rosca. Pd 1/2*6M 420 PSI	3.74	41.14	
	30	Unidades	Tub. Rosca. 1/2*6M 420 PSI Rival	3.75	112.50	
	1	Unidad	Tubo 4 " Proceplast	3.62	3.62	
	25	Unidades	Uniones PP R/R 3/4	0.52	13.00	
	200	Unidades	Varillas Normal 16 mm 12 M	20.30	4,060.00	
	780	Unidades	Varillas 5MM*5MT C7	6.60	5,148.00	
	350	Unidades	Varillas Corrg sold constr8*12*12	5.17	1,809.50	
	1000	Unidades	Varillas Corrg sold constr14*12	13.23	0	
	800	Unidades	Varillas Corrugada 75mm*12M	4.09	3,272.00	
	600	Unidades	Varillas triplif.AS42 7,5*12	3.19	1,914.00	
	700	Unidades	Varillas corrugada A50 9.5 *12	5.18	3,626.00	
	1000	Unidades	Varillas Normal Corrugada 12 *12	9.88	9,880.00	
	500	Unidades	Vigas 15*15 Varilla 8 Cal 6	15.20	7,600.00	
	100	Unidades	Vigas Redonda	9.40	940.00	
	9	Unidades	Yee Desagüe 110mm Rival	3.25	29.25	
	90	Unidades	Yee Desagüe 50mm Plastidor	1.52	136.80	
	7	Unidades	Yee Desagüe 75mm Rival	0.61	4.27	
	6	Unidades	Yee Desagüe 110mm Plastidor	0.55	3.30	

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
Inventario Final de Mercadería
Al 1 de Enero del 2015
Expresa en Dólares USD\$

FOLIO
6

Codigo	Cant.	Unidad de Medida	Detalle	V/ U	V/ P	V/T
	21	Unidades	Yee Desagüe 50mm Plastidor	0.64	13.44	
	4	Unidades	Yee Desagüe 75mm Plastidor	1.44	5.76	
	11	Unidades	Yee Red. Des.110mmA50mm	4.20	46.20	
	9	Unidades	Yee Red. Des. 110mm A75mm	7.60	68.40	
	17	Unidades	Yee Red. Des 75mm A 50mm	4.92	83.64	
	8	Unidades	Yee Red. Des. 110mmA 50mm	1.72	13.76	
	50	Unidades	Yee Red.Des.75mm A 50mm Rival	11.49	574.50	
	100	Unidades	Zinc 360*80	7.92	792.00	
SUMAN					128,860.	04

Loja, 30 de Junio del 2015

F.....
GERENTE

F.....
CONTADOR

ANEXO N° 9 LIBRO BANCOS

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
 BANCO: BANCO LOJA
 MES: ENERO
 AÑO: 2015

FOLIO N° 1

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	ESFI		ACERSA	Saldo Inicial	18,350.00		18,350.00
08/01/2015	Referencia	22334564	SRI	Nota de débito por pago de retenciones		971.63	17,378.37
08/01/2015	Referencia	23455847	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,951.72		19,330.09
08/01/2015	Referencia	23456726	Contrumercado S.A	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 01 Al 07 S/DC N° 1		1,233.38	18,096.71
14/01/2015	Referencia	23460744	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	287.50		18,384.21
15/01/2015	Referencia	23456726	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		1,114.83	17,269.39
16/01/2015	Referencia	23461241	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,475.77		18,745.16
16/01/2015	Referencia	23457215	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 08 Al 15 S/DC N° 2		2,958.38	15,786.78
17/01/2015	Referencia	23466138	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	946.00		16,732.78
18/01/2015	Referencia	23462112	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	860.00		17,592.78
19/01/2015	Referencia	23471035	CNT	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de Dic/2014		51.12	17,541.65
20/01/2015	Referencia	23467009	EERSA	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Dic/2014		27.75	17,513.90
21/01/2015	Referencia	23475932	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	430.00		17,943.90
23/01/2015	Referencia	23471906	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	22,079.67		40,023.57
23/01/2015	Referencia	23480829	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 16 Al 23 de enero S/DC N° 3		11,365.15	28,658.42
31/01/2015	Referencia	23476803	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 24 al 31 de enero S/DC N° 4		1,555.79	27,102.63
31/01/2015	Referencia	23485726	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	17,250.65		44,353.28
SUMAN					63,631.31	19,278.03	44,353.28

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: ENERO
AÑO: 2015

FOLIO N° 2

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN					63,631.31	19,278.03	44,353.28
31/01/2015	Referencia	23481700	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.		2,000.50	42,352.78
31/01/2015	Cheque	320	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Pago de Sueldos mes de enero		361.43	41,991.35
31/01/2015	Cheque	321	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago de Sueldos mes de enero		350.05	41,641.30
31/01/2015	Cheque	322	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago de Sueldos mes de enero		181.47	41,459.83
31/01/2015	Cheque	323	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Pago de Sueldos mes de enero		354.26	41,105.57
31/01/2015	Cheque	324	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago de Sueldos mes de enero		177.22	40,928.35
31/01/2015	Cheque	325	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago de Sueldos mes de enero		357.36	40,570.99
SUMAN					63,631.31	23,060.32	40,570.99

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 290441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: FEBRERO
AÑO: 2015

FOLIO N° 3

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2015			ACERSA	Saldo Inicial	40,570.99		40,570.99
07/02/2015	Referencia	23475932	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero S/DC N° 5		5,368.54	35,202.45
07/02/2015	Referencia	23471906	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3,907.28		39,109.73
07/02/2015	Referencia	23480829	SRI	Declaración Retenciones en la Fuente mes de enero		244.15	38,865.58
10/02/2015	Cheque	326	Fabricio Calderón	Pago por transporte de mercadería a Fabricio Calderón		396.00	38,469.58
14/02/2015	Referencia	23482708	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería		3,950.64	34,518.94
14/02/2015	Referencia	29272485	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	32,806.95		67,325.89
15/02/2015	Referencia	29760436	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		401.92	66,923.97
16/02/2015	Referencia	29760921	Adelca Acería del Ecuador	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		13,157.38	53,766.59
18/02/2015	Referencia	29761899	VARIOS	Nota de Débito por pago servicios básicos , Banco de Loja		67.19	53,699.40
21/02/2015	Referencia	29762640	Adelca Acería del Ecuador	Compra de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero		4,675.94	49,023.46
21/02/2015	Referencia	29771285	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	536.45		49,559.91
28/02/2015	Referencia	29771830	Adelca Acería del Ecuador	Compra de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrer		4,901.25	44,658.66
28/02/2015	Referencia	29772689	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	536.45		45,195.11
28/02/2015	Cheque	327	Cuenca Chamba Wilmer Geovanny	Pago de Sueldos mes de febrero		361.43	44,833.68
28/02/2015	Cheque	328	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago de Sueldos mes de febrero		350.05	44,483.63
28/02/2015	Cheque	329	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago de Sueldos mes de febrero		181.47	44,302.16
28/02/2015	Cheque	330	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía	Pago de Sueldos mes de febrero		354.26	43,947.90
28/02/2015	Cheque	331	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago de Sueldos mes de febrero		177.22	43,770.68
28/02/2015	Cheque	332	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago de Sueldos mes de febrero		357.36	43,413.32
28/02/2015	Referencia	29773176	ACERSA	Nota de Crédito por rendimientos financieros	15.61		43,428.93
28/02/2015	Referencia	29774161	BANCO DE LOJA	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros		0.31	43,428.62
SUMAN					78,373.73	34,945.11	43,428.62

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: MARZO
AÑO: 2015

FOLIO N° 4

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/03/2015			ACERSA	Saldo Inicial	43,428.62		43,428.62
03/03/2015	Referencia	29774943	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,419.00		44,847.62
07/03/2015	Referencia	29776179	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,625.56		46,473.18
07/03/2015	Referencia	29784030	SRI	Declaración Retenciones en la Fuente mes de febrero		244.84	46,228.34
08/03/2015	Referencia	29793815	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.		27.14	46,201.20
14/03/2015	Referencia	29794336	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 9 al 14 de marzo S/DC N° 10		6,185.76	40,015.44
14/03/2015	Referencia	29799780	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,732.33		41,747.77
15/03/2015	Referencia	29800576	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		402.12	41,345.65
17/03/2015	Referencia	29807700	Adelca Acería del Ecuador	Transferencia Interbancaria por Compra de mercadería de la semana del 16 al 17 de marzo S/DC N° 11		1,196.84	40,148.81
19/03/2015	Referencia	29808395	CNT	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de		48.28	40,100.53
20/03/2015	Referencia	29816306	EERSA	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al		28.80	40,071.73
20/03/2015	Referencia	29816780	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5,891.54		45,963.27
26/03/2015	Referencia	29816869	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda		2,589.02	43,374.25
29/03/2015	Referencia	29817610	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago		7,766.06	35,608.19
31/03/2015	Referencia	29951947	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda		4,142.13	31,466.06
31/03/2015	Cheque	333	Cuenca Chamba Wilmer Geovanny	Pago de Sueldos mes de marzo		361.43	31,104.63
31/03/2015	Cheque	334	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago de Sueldos mes de marzo		350.05	30,754.58
31/03/2015	Cheque	335	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago de Sueldos mes de marzo		181.47	30,573.11
SUMAN					54,097.05	23,523.94	30,573.11

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: MARZO
AÑO: 2015

FOLIO N° 5

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN					54,097.05	23,523.94	30,573.11
31/03/2015	Cheque	336	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Pago de Sueldos mes de marzo		354.26	30,218.85
31/03/2015	Cheque	337	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago de Sueldos mes de marzo		177.22	30,041.63
31/03/2015	Cheque	338	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago de Sueldos mes de marzo		357.36	29,684.27
31/03/2015	Referencia	29952736	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,951.72		31,635.99
31/03/2015	Referencia	29953723	ACERSA	Nota de Crédito por rendimientos financieros	14.47		31,650.46
31/03/2015	Referencia	29953723	BANCO DE LOJA	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros		0.29	31,650.17
SUMAN					56,063.24	24,413.07	31,650.17

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: ABRIL
AÑO: 2015

FOLIO N° 6

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2015			ACERSA	Saldo Inicial	31,650.17		31,650.17
03/04/2015	Referencia	29954512	Adelca Acería del Ecuador	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		987.90	30,662.27
03/04/2015	Referencia	29955409	Adelca Acería del Ecuador	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		2,997.67	27,664.60
05/04/2015	Referencia	29956306	Adelca Acería del Ecuador	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		1,103.21	26,561.39
05/04/2015	Referencia	29957203	Adelca Acería del Ecuador	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		2,894.45	23,666.94
06/04/2015	Referencia	29958100	Construmercado S.A.	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		4,142.13	19,524.81
07/04/2015	Referencia	29958997	SRI	Declaración Retenciones en la Fuente mes de marzo		231.25	19,293.56
08/04/2015	Referencia	29959894	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	5,287.05		24,580.60
08/04/2015	Referencia	29960791	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.		2,998.59	21,582.01
15/04/2015	Referencia	29961688	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3,743.10		25,325.11
15/04/2015	Referencia	29962585	Construmercado S.A.	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		4,659.84	20,665.27
15/04/2015	Referencia	29963482	Construmercado S.A.	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		2,589.02	18,076.25
15/04/2015	Referencia	29964379	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		401.92	17,674.33
19/04/2015	Referencia	29965276	CNT	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de marzo		44.93	17,629.40
20/04/2015	Referencia	29966173	EERSA	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de marzo		48.96	17,580.44
22/04/2015	Referencia	29967070	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	14,312.66		31,893.10
24/04/2015	Referencia	29967967	Adelca Acería del Ecuador	Compra de mercadería S/DC N° 15		3,058.61	28,834.49
24/04/2015	Referencia	29968864	J A Materiales de Construcción	Compra de mercadería S/DC N° 15		7,871.22	20,963.27
30/04/2015	Referencia	29969761	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8,209.57		29,172.84
SUMAN					63,202.54	34,029.70	29,172.84

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: ABRIL
AÑO: 2015

FOLIO N° 7

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN					63,202.54	34,029.70	29,172.84
30/04/2015	Referencia	29970658	ACERSA	Nota de Crédito por rendimientos financieros	16.11		29,188.95
30/04/2015	Referencia	29971555	BANCO DE LOJA	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros		0.32	29,188.63
30/04/2015	Cheque	339	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Pago de Sueldos mes de abril		361.43	28,827.20
30/04/2015	Cheque	340	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago de Sueldos mes de abril		350.05	28,477.15
30/04/2015	Cheque	341	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago de Sueldos mes de abril		181.47	28,295.68
30/04/2015	Cheque	342	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Pago de Sueldos mes de abril		354.26	27,941.42
30/04/2015	Cheque	343	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago de Sueldos mes de abril		177.22	27,764.20
30/04/2015	Cheque	344	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago de Sueldos mes de abril		357.36	27,406.84
SUMAN					63,218.65	35,811.81	27,406.84

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: MAYO
AÑO: 2015

FOLIO N° 8

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2015			ACERSA	Saldo Inicial	27,406.84		27,406.84
06/05/2015	Cheque	345	Manuel Guamán	Pago de transporte al Sr. Manuel Guamán S/f N° 002-001-5436		3,145.26	24,261.58
07/05/2015	Referencia	29972351	SRI	Declaración Retenciones en la Fuente mes de abril		688.78	23,572.80
07/05/2015	Referencia	29973336	J A Materiales de Construcciones	Compra de mercadería S/DC N° 17		6,902.34	16,670.46
09/05/2015	Referencia	29974321	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,258.87		17,929.33
15/05/2015	Referencia	29975306	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		402.12	17,527.21
16/05/2015	Referencia	29976291	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2,500.00		20,027.21
19/05/2015	Referencia	29977276	CNT	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de abril		53.28	19,973.94
20/05/2015	Referencia	29978261	EERSA	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de abril		31.55	19,942.39
22/05/2015	Referencia	29979246	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	8,600.00		28,542.39
27/05/2015	Referencia	29980231	Construmercado S.A.	Nota de Débito por pago de deuda a Construmercado S.A.		4,142.13	24,400.26
27/05/2015	Referencia	29981216	Construmercado S.A.	Nota de Débito por pago de deuda a Construmercado S.A.		4,142.13	20,258.13
28/05/2015	Referencia	29982201	VARIOS	Compra de mercadería de la semana del 25 al 28 de mayo S/DC N° 20		4,837.82	15,420.31
30/05/2015	Referencia	29983186	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4,700.00		20,120.31
30/03/2015	Referencia	29984171	Construmercado S.A.	Nota de Débito del Banco de Loja por pago de deuda a Construmercado S.A.		17,360.44	2,759.87
30/05/2015	Referencia	29985156	ACERSA	Nota de Crédito por rendimientos financieros	5.96		2,765.83
30/05/2015	Referencia	29986141	BANCO DE LOJA	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros		0.12	2,765.71
30/05/2015	Referencia	346	Cuenca Chamba Wilmer Geovanny	Pago sueldos mes de mayo		361.43	2,404.28
30/05/2015	Referencia	347	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago sueldos mes de mayo		350.05	2,054.23
SUMAN					44,471.67	42,417.45	2,054.23

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: MAYO
AÑO: 2015

FOLIO N° 9

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN					44,471.67	42,417.45	2,054.23
30/05/2015	Cheque	348	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago sueldos mes de mayo		181.47	1,872.76
30/05/2015	Cheque	349	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Pago sueldos mes de mayo		354.26	1,518.50
30/05/2015	Cheque	350	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago sueldos mes de mayo		177.22	1,341.28
30/05/2015	Cheque	351	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago sueldos mes de mayo		357.36	983.92
SUMAN					44,471.67	43,487.76	983.92

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°: 2900441982
BANCO: BANCO DE LOJA
MES: JUNIO
AÑO: 2015

FOLIO N° 10

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2015			ACERSA	Saldo Inicial	983.92		983.92
05/06/2015	Referencia	29986498	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	30,684.00		31,667.92
07/06/2015	Referencia	29987251	SRI	Declaración Retenciones en la Fuente mes de mayo		1,077.07	30,590.85
07/06/2015	Referencia	29988004	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4,960.00		35,550.85
10/06/2015	Referencia	29988757	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	3,647.45		39,198.30
12/06/2015	Referencia	29989510	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	2,405.95		41,604.25
15/06/2015	Referencia	29990263	IESS	Nota de Débito por pago al IESS , Banco de Loja		401.92	41,202.33
16/06/2015	Referencia	29991016	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	1,090.00		42,292.33
18/06/2015	Referencia	29991769	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	4,098.18		46,390.51
19/06/2015	Referencia	29987608	CNT	Nota de Débito por pago de teléfono correspondiente al mes de mayo		39.78	46,350.73
20/06/2015	Referencia	29988361	EERSA	Nota de Débito por pago de energía eléctrica correspondiente al mes de mayo		38.25	46,312.48
20/06/2015	Referencia	29989114	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	6,296.90		52,609.38
27/06/2014	Referencia	29989867	Construmercado S.A.	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		4,142.13	48,467.25
29/06/2015	Referencia	29990620	Construmercado S.A.	Pago mediante transferencia bancaria, Banco de Loja		10,829.14	37,638.11
30/06/2015	Referencia	29991373	ACERSA	Depósito de efectivo en el Banco de Loja	7,106.76		44,744.87
30/06/2015	Referencia	29992126	ACERSA	Nota de Crédito por rendimientos financieros	15.16		44,760.03
30/06/2015	Referencia	29987965	BANCO DE LOJA	Nota de Débito por retención sobre rendimientos financieros		1.82	44,758.21
30/06/2015	Cheque	352	Cuenca Chamba Wilmer Geovany	Pago de Sueldos mes de junio		361.43	44,396.78
30/06/2015	Cheque	353	Guartanza Zhanay John Paúl	Pago de Sueldos mes de junio		350.05	44,046.73
SUMAN					61,288.32	17,241.59	44,046.73

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
LIBRO BANCOS**

CUENTA CORRIENTE N°:

2900441982

BANCO:

BANCO DE LOJA

MES:

JUNIO

AÑO:

2015

FOLIO N° 11

FECHA	TIPO DE DOC.	N° DE DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN					61,288.32	17,241.59	44,046.73
30/06/2015	Cheque	354	Loaiza Villavicencio Analuisa	Pago de Sueldos mes de junio		181.47	43,865.26
30/06/2015	Cheque	355	Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia	Pago de Sueldos mes de junio		354.26	43,511.00
30/06/2015	Cheque	356	Quezada Sarmiento Rosa Del Carmen	Pago de Sueldos mes de junio		177.22	43,333.78
30/06/2015	Cheque	357	Vélez Cabrera Rocío Eugenia	Pago de Sueldos mes de junio		357.36	42,976.42
SUMAN					61,288.32	18,311.90	42,976.42

Estado de Cuenta



CIENTE: Lourdes Jaramilla Mónica Lucía
 CI / RUC: 1502185-026 NRO: 2900442982
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS Q GEN INT
 DIR: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos
 TEL: 072589898 CIUDAD: Loja
 NET EST CIA: N OFICINA RET:

R.U.C. 1390002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (07) 2571682
 Loja - Ecuador
 Fecha de corte: 31 de Enero de 2015
 Moneda: DOLAR
 Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A.		RUC: 1390002213001	
Bolívar s/n y Rocafuerte		CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 9997	
LOJA - ECUADOR		(000) (07) 2571682 Fax: (000) (07) 2573019	
SALDOS DIARIOS			
Fecha	Debitivo	Referencias	Cheques Total
01-01-2015	26,131.79		20131.79
02-01-2015	1,781.79		18356.90
04-01-2015	1,561.72		20305.72
06-01-2015	2,205.00		18094.72
14-01-2015	287.50		18384.22
19-01-2015	1,114.63		17269.59
14-01-2015	1,476.77		16792.82
14-01-2015	2,368.38		14424.44
17-01-2015	1,406.00		13018.44
19-01-2015	51.12		12967.32
20-01-2015	426.00		12541.32
20-01-2015	27.75		12513.57
21-01-2015	21,579.67		10353.90
23-01-2015	11,289.13		29,106.83
31-01-2015	27,216.63		45,305.08
31-01-2015	3,104.29		42,200.79
RESUMEN MOVIMIENTOS			
Saldo anterior al	2015-01-01	24131.79	
Débitos		45241.71	
Notas de Crédito		0.00	
Cheques Pagados		1381.79	
Notas de Débito		2129.52	
Saldo Actual al	31/01/2015	42352.79	
Saldo Pos. por Débitos		0.00	
NOTIFICACION DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS			
Efectivo:	42,352.79	VACACIONES CON VISA Beneficiario: Lourdes Jaramilla Mónica Lucía C.I. No. 1502185-026	
Diagnóstico:			
Referencias Remesas:			
Referencias Locales:			
Provision:	32,706.55		

Estado de Cuenta



CIENTE: Lourdes Jaramilla Mónica Lucía
 CI / RUC: 1502185-026 NRO: 2900442982
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS Q GEN INT
 DIR: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos
 TEL: 072589898 CIUDAD: Loja
 NET EST CIA: N OFICINA RET:

R.U.C. 1390002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (07) 2571682
 Loja - Ecuador
 Fecha de corte: 31 de Febrero de 2015
 Moneda: DOLAR
 Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A.		RUC: 1390002213001			
Bolívar s/n y Rocafuerte		CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 9997			
LOJA - ECUADOR		(000) (07) 2571682 Fax: (000) (07) 2573019			
CHEQUES PAGADOS					
Check	Fecha	Nro	Oficina		
001	04-01-2015	123025	OFICINA PRINCIPAL		
002	04-01-2015	123042	OFICINA PRINCIPAL		
003	04-01-2015	123038	OFICINA PRINCIPAL		
007	04-01-2015	123042	OFICINA PRINCIPAL		
008	04-01-2015	123048	OFICINA PRINCIPAL		
009	04-01-2015	123036	OFICINA PRINCIPAL		
010	04-01-2015	123048	OFICINA PRINCIPAL		
			Total =		
			2479.70		
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
07-01-2015	14:21:45	23470007	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5,919.34
07-01-2015	14:21:45	23470008	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.00
07-01-2015	14:21:45	23470009	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	6.25
07-01-2015	14:41:38	23480010	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	243.25
07-01-2015	14:41:38	23480011	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	3.27
07-01-2015	14:41:38	23480012	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
14-01-2015	09:52:36	23487004	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3,475.14
14-01-2015	09:52:36	23487005	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.00
14-01-2015	09:52:36	23487006	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
14-01-2015	10:30:43	23490004	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	493.42
14-01-2015	10:30:43	23490005	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.42
14-01-2015	10:30:43	23490006	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
14-01-2015	14:52:37	23490007	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,116.00
14-01-2015	14:52:37	23490008	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.42
14-01-2015	14:52:37	23490009	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
14-01-2015	14:52:37	23490010	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	1.43
14-01-2015	14:52:37	23490011	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
14-01-2015	14:52:37	23490012	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	14.00
14-01-2015	14:52:37	23490013	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	23.37
21-01-2015	17:41:45	23495004	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4,475.94
21-01-2015	17:41:45	23495005	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.00
21-01-2015	17:41:45	23495006	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
24-01-2015	17:41:45	23496004	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4,405.79
24-01-2015	17:41:45	23496005	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.43
24-01-2015	17:41:45	23496006	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO TRX	0.00
24-01-2015	17:41:45	23496007	OFICINA PRINCIPAL	NOTA DE DEBITO DEPÓSITO EN CASH	0.21
					Total =
					45,214.53
Efectivo:	45,214.53	VACACIONES CON VISA Beneficiario: Lourdes Jaramilla Mónica Lucía C.I. No. 1502185-026			
Diagnóstico:					
Referencias Remesas:					
Referencias Locales:					
Provision:	40,009.96				

Estado de Cuenta

BANCO DE LOJA
Banco de Cuentas y Negocios

CUENTE: Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía CI / RUC: 1102185426 NRO: 2900441982 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS Q GEN INT DIRE: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos	R.U.C.: 1190002213001 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telef: (593)(07)2571682 Loja - Ecuador	
TEL: 072580898 CIUDAD: Loja RET EST CTA: N OFICINA RET:	Fecha de corte: 28 de Febrero de 2015 Moneda: DOLAR	
05660102290458795	Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente	

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019	RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 3997
--	--

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
01-02-2015	17:25:13	23471904	OFICINA BANCARIA	Lucía Luzuriaga	3907,28		3907,28
14-02-2015	17:18:52	29272405	OFICINA BANCARIA	Lucía Luzuriaga	3096,95		3096,95
21-02-2015	14:52:25	29771205	OFICINA BANCARIA	Lucía Luzuriaga	536,45		536,45
28-02-2015	14:25:32	29772409	OFICINA BANCARIA	Lucía Luzuriaga	536,45		536,45
Total =>							37707,13

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
28-02-2015	14:25:00	29772274	OFICINA BANCARIA	NOTA DE CREDITO RENDIMIENTOS FINAN	15,61
Total =>					15,61

Efectivo:	45,214,53
Bloqueado:	
Retenciones Remesas:	
Retenciones Locales:	
Procedido:	40,069,96

Método seguro y cómodo de viajar a cualquier destino del mundo con tu tarjeta Visa. Más información en www.visa.com.ec

Pág. 2

Estado de Cuenta

BANCO DE LOJA
Banco de Cuentas y Negocios

CUENTE: Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía CI / RUC: 1102185426 NRO: 2900441982 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS Q GEN INT DIRE: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos	R.U.C.: 1190002213001 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telef: (593)(07)2571682 Loja - Ecuador	
TEL: 072580898 CIUDAD: Loja RET EST CTA: N OFICINA RET:	Fecha de corte: 28 de Febrero de 2015 Moneda: DOLAR	
05660102290458795	Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente	

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019	RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 3997
--	--

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Cheques	Total
01-02-2015				42352,78
02-02-2015	361,43			41991,35
03-02-2015	885,79			41105,57
04-02-2015	930,38			40174,99
07-02-2015	5,412,69			34562,30
07-02-2015	3,307,34			30469,94
14-02-2015	3,350,44			34518,94
14-02-2015	32,006,95			47325,89
15-02-2015	601,92			46923,97
16-02-2015	13,157,30			53766,59
18-02-2015	62,57			53704,02
21-02-2015	4,874,44			49027,38
23-02-2015	536,45			49564,33
28-02-2015	9,902,34			44662,47
28-02-2015	15,61			44678,08
28-02-2015	536,45			45214,53

RESUMEN MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2015-02-01	42352,78
Depositos		37707,13
Notas de Crédito		15,61
Cheques Pagados		2171,79
Notas de Débito		32763,28
Saldo Actual al	2015-02-28	45214,53
Saldo Prod. por Sobregiro		0,00

NOTIFICACION DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Efectivo:	45,214,53
Bloqueado:	
Retenciones Remesas:	
Retenciones Locales:	
Procedido:	40,069,96

Método seguro y cómodo de viajar a cualquier destino del mundo con tu tarjeta Visa. Más información en www.visa.com.ec

Pág. 3

ESTADO DE CUENTAS



CLIENTE: Luzuriaga Jaramillo Monica Lucia
CI / RUC: 1502185426 NRO: 2900441982
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS Q GEN INT
DIR: Av. Eduardo Kingman Via Mafacatos
TEL: 072588988 CIUDAD: Loja
NET EST CTA: N OFICINA RET:
 00E0002213287912

RUC: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Marzo de 2015
Moneda: DOLAR
Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 3097
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

SALDOS DIARIOS			
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-03-2015	45,210.41		45210.41
02-03-2015	350.00		44860.41
03-03-2015	1,431.74		43428.67
03-03-2015	1,419.00		42009.67
07-03-2015	1,230.55		40779.12
07-03-2015	264.83		40514.29
08-03-2015	27.33		40286.96
14-03-2015	1,732.33		42019.29
14-03-2015	6,185.78		48205.07

RESUMEN MOVIMIENTOS			
Raldo anterior al	2015-03-01		45210.41
Depósitos		12620.15	
Retras de Crédito		14.71	
Cheques Pagados		1701.79	
Retras de Débito		2231.27	
Raldo Actual al	2015-03-31	33432.21	
Raldo Pend. por Subsejoro		0.00	

NOTIFICACION DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Efectivo:	33,432.21
Bloqueador:	
Retenciones Nacionales:	
Retenciones Locales:	
Promedio:	28,915.28



Estado de Cuenta



CLIENTE: Luzuriaga Jaramillo Monica Lucia
C.I./ RUC: 1502185426 NRO: 2900441982
DIRE: C/BOLEA S/COMARCA/BOLEA/ CAS Q GEN INT
DIR: Av. Eduardo Kingman Via Mafacatos
TEL: 072588988 CIUDAD: Loja
NET EST CTA: N OFICINA RET:
 00E0000010000

RUC: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador
Fecha de corte: 31 de Abril de 2015
Moneda: DOLAR
Ejecutivo: Jumbo Cuenca Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR CONTRIBUYENTE ESPECIAL : RESOLUCION No. 3097
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

CHEQUES PAGADOS					
Fecha	Valor	Moneda	Oficina	Cuentas	Detalle
01-03-2015	45,210.41	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
02-03-2015	350.00	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
03-03-2015	1,431.74	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
03-03-2015	1,419.00	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
07-03-2015	1,230.55	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
07-03-2015	264.83	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
08-03-2015	27.33	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
14-03-2015	1,732.33	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
14-03-2015	6,185.78	DOLAR	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000

MULTAS DE GÉNERO					
Fecha	Moneda	RUC	Oficina	Cuentas	Detalle
01-03-2015	45,210.41	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
02-03-2015	350.00	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
03-03-2015	1,431.74	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
03-03-2015	1,419.00	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
07-03-2015	1,230.55	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
07-03-2015	264.83	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
08-03-2015	27.33	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
14-03-2015	1,732.33	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000
14-03-2015	6,185.78	1190002213001	OFICINA BOLIVAR	00000000000000000000	00000000000000000000

EFECTIVO:	33,432.21
BLOQUEADOR:	
RETENCIONES NACIONALES:	
RETENCIONES LOCALES:	
PROMEDIO:	28,915.28



Estado de Cuenta

 **BANCO DE LOJA**
BOLIVAR S/A y ROCAFUERTE

CLIENTE: Luzuriaga Jaramilla Mónica Lucía	R.U.C.: 1190002219001
CI / RUC: 1102185436 NRO: 2000441982	Dirección: Bolívar s/a y Rocafuerte
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS-Q-GEN INT	Telef: (593)(07)2571682
DIR: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos	Loja - Ecuador

TEL: 072589888	CIUDAD: Loja	Fecha de corte: 30 de Abril de 2015
REF EST CTA: N	OFICINA RET:	Moneda: DOLAR
05801456807158567		Ejecutivo: Jumbo Cuenta Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A.
Bolívar s/a y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002219001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
09-04-2015	16:45:27	29968781	OFICINA MVR111	Lucia Luzuriaga	5287,95		5287,95
15-04-2015	13:25:10	29961688	OFICINA MVR111	Lucia Luzuriaga	3745,10		3745,10
22-04-2015	15:22:14	29968173	OFICINA MVR111	Lucia Luzuriaga	14312,66		14312,66
30-04-2015	12:22:01	29969743	OFICINA MVR111	Lucia Luzuriaga	8205,57		8205,57
Total =>							31552,38

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
30-04-2015	18:35:36	29971555	OFICINA MVR111	NOTA DE CREDITO RENOVACIONES FINAN	16,11
Total =>					16,11

Efectivo:	29.188,63
Bloqueado:	
Retenciones Bases:	
Retenciones Locales:	
Provision:	32.492,17



VACACIONES CON VISA
MÁS QUE UN VOUCHER, UN COMODIDAD PARA SU VIAJE.

Estado de Cuenta

 **BANCO DE LOJA**
BOLIVAR S/A y ROCAFUERTE

CLIENTE: Luzuriaga Jaramilla Mónica Lucía	R.U.C.: 1190002219001
CI / RUC: 1102185436 NRO: 2000441982	Dirección: Bolívar s/a y Rocafuerte
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS-Q-GEN INT	Telef: (593)(07)2571682
DIR: Av. Eduardo Kingman Via Malacatos	Loja - Ecuador

TEL: 072589888	CIUDAD: Loja	Fecha de corte: 30 de Abril de 2015
REF EST CTA: N	OFICINA RET:	Moneda: DOLAR
05801456807158567		Ejecutivo: Jumbo Cuenta Byron Vicente

BANCO DE LOJA S.A.
Bolívar s/a y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002219001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-04-2015	33.433,96		33.433,96
01-04-2015	1.181,79		32.252,17
03-04-2015	3.985,57		27.266,60
05-04-2015	3.897,66		23.368,94
06-04-2015	1.112,13		17.256,81
07-04-2015	231,25		18.294,56
08-04-2015	2.994,59		15.299,97
08-04-2015	5.287,95		23.582,02
10-04-2015	3.745,10		26.327,12
10-04-2015	1.431,26		17.895,86
10-04-2015	1.431,26		17.464,60
10-04-2015	44,93		17.509,53
20-04-2015	49,96		17.559,49
22-04-2015	14.312,66		31.872,15
24-04-2015	10.325,83		21.546,32
30-04-2015	8.205,57		29.751,89
30-04-2015	16,11		29.768,00
30-04-2015	0,32		29.768,32

RESUMEN MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2015-04-01	33433,96
Depositos		31552,38
Notas de Crédito		16,11
Cheques Pagados		1701,79
Notas de Débito		3406,82
Saldo Actual al	2015-04-30	29188,63
Saldo Pend. por Abrogación		0,00

NOTIFICACION DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Efectivo:	29.188,63
Bloqueado:	
Retenciones Bases:	
Retenciones Locales:	
Provision:	32.492,17



VACACIONES CON VISA
MÁS QUE UN VOUCHER, UN COMODIDAD PARA SU VIAJE.

Estado de Cuenta

CUENDE: Luzmila Jaramillo Mónica Lucía
CJ / RUC: 1102185426 NRO: 290041982
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CIAS Q GEN INT
DIR: Av. Eduardo Kingman Vía Malacatos

TEL: 072581888 CIUDAD: Loja
RET EST CTA: N OFICINA RET:

0510104287518945

R.U.C. 1100002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Teléfono: (07) 2571882
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 30 de Junio de 2015
Moneda: DOLAR

Ejecutivo: Junbo Cuenca Byron Vicente



BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1100002213001
Bolívar s/n y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR
(07) (07) 2571882 Fax: (07) (07) 2573019
CONTRIBUYENTE ESPECIAL - RESOLUCION No. 3897

DEPOSITOS						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques Total
05-04-2015	08:56:12	2988438	OFICINA	BOHRE1	3682.00	3682.00
07-04-2015	11:25:12	2988438	OFICINA	BOHRE1	4500.00	4500.00
14-04-2015	14:25:17	2988757	OFICINA	BOHRE1	3647.45	3647.45
17-04-2015	14:25:19	2988518	OFICINA	BOHRE1	2485.35	2485.35
11-04-2015	10:25:16	2988121	OFICINA	BOHRE1	2590.00	2590.00
18-04-2015	12:25:14	2988769	OFICINA	BOHRE1	4090.18	4090.18
29-05-2015	14:14:10	2988121	OFICINA	BOHRE1	4296.30	4296.30
01-04-2015	06:17:11	2988120	OFICINA	BOHRE1	7188.70	7188.70
Total =>						42889.24

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
30-05-2015	08:25:25	2991124	OFICINA	BOHRE1	NOTA DE CREDITO RENOVACIONES PMAH	15.38
Total =>						15.38

Efectivo:	44,758.21
Dignosado:	
Retenciones Remesas:	
Retenciones Servicios:	
Promerfin:	27,459.02



ESTADO DE CUENTA

CUENDE: Luzmila Jaramillo Mónica Lucía
CJ / RUC: 1102185426 NRO: 290041982
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CIAS Q GEN INT
DIR: Av. Eduardo Kingman Vía Malacatos

TEL: 072581888 CIUDAD: Loja
RET EST CTA: N OFICINA RET:

0510104287518945

R.U.C. 1100002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Teléfono: (07) 2571882
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 30 de Junio de 2015
Moneda: DOLAR

Ejecutivo: Junbo Cuenca Byron Vicente



BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1100002213001
Bolívar s/n y Rocafuerte
LOJA - ECUADOR
(07) (07) 2571882 Fax: (07) (07) 2573019
CONTRIBUYENTE ESPECIAL - RESOLUCION No. 3897

SALDOS DIARIOS			
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-04-2015	2,793.11		2,793.11
02-04-2015	1,741.79		4534.90
03-04-2015	30,684.00		35,218.90
07-04-2015	1,677.67		36,896.57
09-04-2015	6,260.00		43,156.57
10-04-2015	3,617.40		46,773.97
12-04-2015	2,489.35		49,263.32
13-04-2015	401.32		49,664.64
14-04-2015	1,090.00		50,754.64
18-04-2015	4,098.18		54,852.82
19-04-2015	39.70		54,892.52
20-04-2015	39.20		54,931.72
26-04-2015	6,296.90		61,228.62
27-04-2015	4,112.13		65,340.75
29-04-2015	10,829.14		76,169.89
30-04-2015	7,111.92		83,281.81
30-05-2015	1.82		83,283.63

RESUMEN MOVIMIENTOS		
Saldo anterior al:	2015-04-01	2793.11
Depósitos:		60295.24
Notas de Crédito:		15.16
Cheques Pagados:		1781.79
Notas de Débito:		1839.11
Saldo Actual al:	2015-06-30	44758.21
Saldos Pend. Por Subscripción:		0.00

NOTIFICACION DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Efectivo:	44,758.21
Dignosado:	
Retenciones Remesas:	
Retenciones Servicios:	
Promerfin:	27,459.02



ANEXO N° 10 CONCILIACIONES BANCARIAS

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA CONCILIACIÓN BANCARIA			
BANCO DE LOJA			
CUENTA CORRIENTE:	2900441982		
MES:	ENERO		
AÑO:	2015		
LIBRO BANCOS			
Saldo según libro bancos			40,570.99
Menos Notas de débito no registradas			0.00
Mas Notas de crédito no registradas			0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DE ENERO			40,570.99
ESTADOS BANCARIOS			
Saldo según estado bancario			42,352.78
Menos cheques girados y no cobrados			1,781.79
Cheque N°	320	361.43	
Cheque N°	321	350.05	
Cheque N°	322	181.47	
Cheque N°	323	354.26	
Cheque N°	324	177.22	
Cheque N°	325	357.36	
SALDO CONCILIADO AL 31 DE ENERO			40,570.99
F.....			
CONTADORA			

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACIÓN BANCARIA**

BANCO DE LOJA

CUENTA CORRIENTE: 2900441982

MES: FEBRERO

AÑO: 2015

LIBRO BANCOS

Saldo según libro bancos	43,428.62
Menos Notas de débito no registradas	0.00
Mas Notas de crédito no registradas	0.00

SALDO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO **43,428.62**

ESTADOS BANCARIOS

Saldo según estado bancario			45,210.41
Menos cheques girados y no cobrados			1,781.79
Cheque N°	327	361.43	
Cheque N°	328	350.05	
Cheque N°	329	181.47	
Cheque N°	330	354.26	
Cheque N°	331	177.22	
Cheque N°	332	357.36	

SALDO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO **43,428.62**

F.....

CONTADORA

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACIÓN BANCARIA**

BANCO DE LOJA

CUENTA CORRIENTE: 2900441982

MES: MARZO

AÑO: 2015

LIBRO BANCOS

Saldo según libro bancos	31,650.17
Menos Notas de débito no registradas	0.00
Mas Notas de crédito no registradas	0.00

SALDO CONCILIADO AL 31 DE MARZO **31,650.17**

ESTADOS BANCARIOS

Saldo según estado bancario			33,431.96
Menos cheques girados y no cobrados			1,781.79
Cheque N°	333	361.43	
Cheque N°	334	350.05	
Cheque N°	335	181.47	
Cheque N°	336	354.26	
Cheque N°	337	177.22	
Cheque N°	338	357.36	

SALDO CONCILIADO AL 31 DE MARZO **31,650.17**

F.....

CONTADORA

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACIÓN BANCARIA**

BANCO DE LOJA

CUENTA CORRIENTE: 2900441982

MES: ABRIL

AÑO: 2015

LIBRO BANCOS

Saldo según libro bancos	27,406.84
Menos Notas de débito no registradas	0.00
Mas Notas de crédito no registradas	0.00

SALDO CONCILIADO AL 30 DE ABRIL **27,406.84**

ESTADOS BANCARIOS

Saldo según estado bancario	29,188.63
Menos cheques girados y no cobrados	1,781.79
Cheque N° 339	361.43
Cheque N° 340	350.05
Cheque N° 341	181.47
Cheque N° 342	354.26
Cheque N° 343	177.22
Cheque N° 344	357.36

SALDO CONCILIADO AL 30 DE ABRIL **27,406.84**

F.....

CONTADORA

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACIÓN BANCARIA**

BANCO DE LOJA

CUENTA CORRIENTE: 2900441982

MES: MAYO

AÑO: 2015

LIBRO BANCOS

Saldo según libro bancos	983.92
Menos Notas de débito no registradas	0.00
Mas Notas de crédito no registradas	0.00

SALDO CONCILIADO AL 31 DE MAYO **983.92**

ESTADOS BANCARIOS

Saldo según estado bancario	2,765.71
Menos cheques girados y no cobrados	1,781.79
Cheque N° 346	361.43
Cheque N° 347	350.05
Cheque N° 348	181.47
Cheque N° 349	354.26
Cheque N° 350	177.22
Cheque N° 351	357.36

SALDO CONCILIADO AL 31 DE MAYO **983.92**

F.....

CONTADORA

**ACERSA FRANQUICIADO DISENSA
CONCILIACIÓN BANCARIA**

BANCO DE LOJA

CUENTA CORRIENTE: 2900441982

MES: JUNIO

AÑO: 2015

LIBRO BANCOS

Saldo según libro bancos	42,976.42
Menos Notas de débito no registradas	0.00
Mas Notas de crédito no registradas	0.00
SALDO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO	42,976.42

ESTADOS BANCARIOS

Saldo según estado bancario	44,758.21
Menos cheques girados y no cobrados	1,781.79
Cheque N° 352	361.43
Cheque N° 353	350.05
Cheque N° 354	181.47
Cheque N° 355	354.26
Cheque N° 356	177.22
Cheque N° 357	357.36
SALDO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO	42,976.42

F.....

CONTADORA

ANEXO N° 11 AUXILIAR DE VEHÍCULOS

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

AUXILIAR DE VEHÍCULO

CUENTA: VEHÍCULOS
 CAMIÓN HYUNDAI
BIEN: 2
PLACA: LAA0825
MARCA: HYUNDAI
PAÍS: JAPONÉS
CLASE: camión
MOTOR: G4ED5189001

FECHA DE COMPRA: Ene-14
MODELO: CAMIÓN
AÑO: 2009
FECHA ÚLTIMA MATRÍCULA: Ene-14
FECHA CADUCIDAD MATRÍCULA: Dic-14
AVALUÓ: 34,000.00
CHASIS: KMHBT51BP6U429683

Año	Cuota depreciación	Aumentos	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0				34,000.00
1	5,440.00	0.00	5,440.00	28,560.00
2	5,440.00	0.00	10,880.00	23,120.00
3	5,440.00	0.00	16,320.00	17,680.00
4	5,440.00	0.00	21,760.00	12,240.00
5	5,440.00	0.00	27,200.00	6,800.00

ACERSA FRANQUICIADO DISENSA

TABLA DE DEPRECIACIONES

CUENTA: VEHÍCULOS
 CAMIÓN HYUNDAI
BIEN: 1
PLACA: LAG0025
MARCA: HYUNDAI
PAÍS: JAPONES
CLASE: CAMIÓN
MOTOR: G4ED4019191

FECHA DE COMPRA: Ene-14
MODELO: CAMIÓN
AÑO: 2009
FECHA ÚLTIMA MATRÍCULA: Ene-14
FECHA CADUCIDAD MATRÍCULA: Dic-14
AVALUÓ: 28,000.00
CHASIS: KMHCH51CP5U266456

Año	Cuota depreciación	Aumentos	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
0				28000.00
1	4480.00		4480.00	23520.00
2	4480.00		8960.00	19040.00
3	4480.00		13440.00	14560.00
4	4480.00		17920.00	10080.00
5	4480.00		22400.00	5600.00

ANEXO N° 12 PLANILLA IESS

Período de Pago		Fecha	
2015 - 5		12/06/2015	
Nombre o Razón Social de la Empresa		N° RUC	
LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA CALUSA		1102185426001	
Dirección Centro Adm. de la Empresa		Sector Municipal	
AV. EDUARDO KIGMAN VÍA A MALACATOS (MATERIALES DE CONSTRUCCION)		Teléfono	
		07-2710308	
Apellidos y Nombre del representante legal Pagador o Habilitado:			
LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA			
Esta planilla es pagada con:			
FONDOS PROPIOS			

Detalle de la Planilla																
N°	Cédula	Nombre	Sueldo	Días	% Aporte Normal	Aporte	% Aporte Adic	Aporte Adic	% Cesan Adic	Cesantía	% IECE	Valor IECE	% SETEC	Valor SETEC	Marca Tiempo Parcial	Adic Tiempo Parcial
5	1102221743	CUENCA CHAMBA WILMER GEOVANNY	355.51	30	20.00	76.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	1.83	0.50	1.53		
5	1105603626	QUARTANZA ZHANAY JOHN PAUL	354.00	39	20.00	76.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	1.77	0.50	1.77		
2	1103212773	LOAIZA VILLAVICENCIO ANALUISA	183.52	15	20.00	39.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.92	0.50	0.92	1	8.00
1	1102185426	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	358.26	39	20.00	73.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.98	0.50	0.98		
3	1103230528	QUEZADA SARMIENTO ROSA DEL CARMEN	179.22	15	20.00	38.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.98	0.50	0.98	1	7.50
4	1104262611	VELEZ CABRERA ROCIO EUGENIA	361.40	30	20.00	75.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	1.81	0.50	1.81		
Totales			1,801.91			385.66		0.00		0.00		7.23		7.23	2	15.99
TOTAL A PAGAR																

ANEXO N° 13 FACTURAS DE VENTA

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

L: Ecuador

Cliente:

JMN ALEJANDRO VIRE SALINAS

Ced./R.U.C.: 110206140001

Dirección: RANCHO FINO 06-06 Y COMA

FACTURA 002-001- N° 0013281

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740

No. de factura: 002001000010281

Pedido:

Fecha: 31/01/2015 11:04:15

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 2516913

Fecha de entrega: 31/01/2015 11:04:15

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001040	VARELLA CORR. TOLU. CORR. 6 MM*12M	UNIDAD	430.00	9.339	0.00	4015.77	
02	00001045	VARELLA CORR. TOLU. CORR. 6 MM*12M	UNIDAD	276.00	4.386	0.00	1200.34	
03	00000408	CEMENTO OCCAFUERTE TIPO II SACO 50	SACOS	1600.00	5.735	0.00	9176.00	
04	00001174	ALAMBRE DE AMARRA CORTADO	LIBRA	178.00	0.687	0.00	121.07	
05	00001172	ESTRIBOS 1315CM 8MM	UNIDAD	800.00	0.330	0.00	264.00	
06	00001173	ESTRIBOS 1315CM 8MM	UNIDAD	400.00	0.368	0.00	147.20	
07	00000705	ROLLO ALAMBRE RECOCIDO # 18 20 ES	UNIDAD	1.00	27.520	0.00	27.52	
							Subtotal:	12.00
							Subtotal:	12.00
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	12.00
							I.V.A.:	1.764
							TOTAL:	13.764

EPS: 14.004 41: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA Y COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ANEXO: 7

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

L: Ecuador

Cliente:

CONSUMIDOR FINAL

Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL

Dir: ins CONSUMIDOR FINAL

FACTURA 002-001- N° 0013280

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740

No. de factura: 002001000010280

Pedido:

Fecha: 31/01/2015 10:50:31

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 31/01/2015 10:50:31

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001174	DISCO CORTE METAL MORTON 7"	UNIDAD	1.00	2.502	0.00	2.50	
							Subtotal:	12.00
							Subtotal:	12.00
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	12.00
							I.V.A.:	1.764
							TOTAL:	13.764

EPS: 12.80 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

L Ecuador

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

FACTURA 002-001- N° 0013279

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013279

Pedido:

Fecha: 31/01/2015 10:46:51

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa



Teléfono:

Fecha de entrega: 31/01/2015 10:46:51

Cobra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001113	CODO DERRAQUE FUDOR 110MM*90	UNIDAD	4.00	1.5045	0.00	6.11	
							Subtotal:	6.11
							Subtotal:	6.11
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	6.11
							I.V.A.:	0.00
							TOTAL:	6.11

EFE: 7.16/OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

L Ecuador

Cliente: ANDREA EFEFANY VILLAVICENCIO TORAL
 Ced./R.U.C.: 1002094114
 Dirección: LAS PITAS 2

FACTURA 002-001- N° 0013278

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013278

Pedido:

Fecha: 30/01/2015 17:01:23

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 30/01/2015 17:01:23

Cobra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001040	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	7.00	10.5357	0.00	73.74	
02	00001112	ESTRIBOS 20X20CM 8MM	UNIDAD	30.00	0.5775	0.00	17.32	
							Subtotal:	91.06
							Subtotal:	91.06
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	91.06
							I.V.A.:	10.00
							TOTAL:	101.06

EFE: 102.00/OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  

ACERSA Franquiciado Disensa
Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C. 102185426001
Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997098377
Ecuador

Cliente: CABA VASQUEZ ANSEL FERNANDO
Ced./R.U.C.: 1103183149001
Dirección: LA PRADERA


FACTURA 002-001- N° 0013277

No. AUTORIZACIÓN: 115239740
No. de factura: 002001000013277
Pedido:
Fecha: 30/01/2015 16:12:18
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 09983559132
Fecha de entrega: 30/01/2015 16:12:18
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001172	CODO DRENAJE PUDOR 50MM*90	UNIDAD	1.00	0.717	0.00	0.71	
02	00001139	CODO DRENAJE PUDOR 50MM*45	UNIDAD	1.00	0.717	0.00	0.71	
							Subtotal:	1.42
							Subtotal:	1.42
EFE: 1.40; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ANORR: 0.01							Descuento:	0.0344
							Subtotal:	1.38
							I.V.A.:	0.02
							TOTAL:	1.40

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  

ACERSA Franquiciado Disensa
Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C. 102185426001
Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997098377
Ecuador

Cliente: EMPRESA DE JESUS TORRES RIVERA
Ced./R.U.C.: 1100007694
Dirección: BRASIL Y GIBRALDAD



FACTURA 002-001- N° 0013276

No. AUTORIZACIÓN: 115239740
No. de factura: 002001000013276
Pedido:
Fecha: 30/01/2015 16:50:22
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 0988630736
Fecha de entrega: 30/01/2015 16:50:22
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001040	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	35.00	10.2879	0.00	359.97	
02	00001037	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 10MM*12M	UNIDAD	79.00	7.5857	0.00	599.25	
03	00001035	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 8 MM*12M	UNIDAD	79.00	4.9229	0.00	388.91	
							Subtotal:	1348.13
							Subtotal:	1348.13
EFE: 1,400.00; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ANORR: 0.							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	1348.13
							I.V.A.:	150.00
							TOTAL:	1498.13

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Lr Ecuador

Cliente: *Eduy Jaramila Martínez Jimenez*
 Ced./R.U.C.: *1102285255*
 Dirección: *67 Maestro A*

FACTURA 002-001- N° 0013275

No. AUTORIZACIÓN: 1118239740
 No. de factura: *002-001-00013275*
 Pedido:
 Fecha: *30/01/2015*
 Moneda:
 Guía de Remisión:



Teléfono: *2513274*
 Fecha de entrega: *30/01/2015*
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01		<i>Vorillo 300x120</i>	<i>40+</i>	<i>4</i>	<i>5,3521</i>		<i>21,4084</i>
Subtotal:							<i>21,40</i>
Subtotal:							<i>21,40</i>
Descuento:							
Subtotal:							<i>21,40</i>
I.V.A. 12%							<i>2,57</i>
TOTAL:							<i>23,97</i>

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada: *[Signature]* Recibi Conforme: *[Signature]*

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Lr Ecuador

Cliente:
 Ced./R.U.C.:
 Dirección:

FACTURA 002-001- N° 0013274

No. AUTORIZACIÓN: 1118239740
 No. de factura:
 Pedido:
 Fecha:
 Moneda:
 Guía de Remisión:



Teléfono:
 Fecha de entrega:
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01		<i>picote</i>					
Subtotal:							
Subtotal:							
Descuento:							
Subtotal:							
I.V.A.:							
TOTAL:							

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada: *[Signature]* Recibi Conforme: *[Signature]*

ANULADO 30 ENE 2015

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzurlaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0987099377
 Lr Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013273

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013273
 Pedido:
 Fecha: 28/01/2015 15:26:02
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: FABIO ENRIQUE JIMENEZ JIMENEZ
 Ced./R.U.C.: 1104175932
 Dirección: HERCES DEL CENIPA

Teléfono:
 Fecha de entrega: 28/01/2015 15:26:02
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001131	ALAMERE DE AMARAS CORTADO	LISPA	14.00	0.6875	0.00	9.625
EPE: 00.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C HEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA GA JARAMILLO S DEAS DE HABER ENTIDO LA FACTURA CO NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal: Subtotal: 12.00 \$ 12.00
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento: Subtotal: I.V.A.: TOTAL: 12.00 \$ 12.00
			Firma Autorizada		Recibí Conforme		

ORIGINAL - ADQUIRIRSE EN AMARILLO FONDO - WORD - 6.8 x 10.8 CM (ANEXO A PROYECTO TRIBUTARIO)

ORIGINAL - ADQUIRIRSE EN AMARILLO FONDO - WORD - 6.8 x 10.8 CM (ANEXO A PROYECTO TRIBUTARIO)

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzurlaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0987099377
 Lr Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013272

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013272
 Pedido:
 Fecha: 28/01/2015 08:29:03
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

Teléfono:
 Fecha de entrega: 28/01/2015 08:29:03
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001138	PLASTICO NEGRO 1.5M	NETLINA	15.00	0.8920	0.00	13.38
EPE: 15.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C HEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA GA JARAMILLO S DEAS DE HABER ENTIDO LA FACTURA CO NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal: Subtotal: 12.00 \$ 12.00
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento: Subtotal: I.V.A.: TOTAL: 12.00 \$ 12.00
			Firma Autorizada		Recibí Conforme		

ORIGINAL - ADQUIRIRSE EN AMARILLO FONDO - WORD - 6.8 x 10.8 CM (ANEXO A PROYECTO TRIBUTARIO)

ORIGINAL - ADQUIRIRSE EN AMARILLO FONDO - WORD - 6.8 x 10.8 CM (ANEXO A PROYECTO TRIBUTARIO)

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: MARTINEZ JIMENEZ EDGAR
 Ced./R.U.C.: 1103385835
 Dirección: EL MAESTRO 1

FACTURA 002-001- N° 0013271

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013271

Pedido:

Fecha: 27/01/2015 14:23:37

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa


Teléfono: 2589898


Fecha de entrega: 27/01/2015 14:29:37

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001170	CAJA CLAVOS DE ACERO 2"	UNIDAD	1.00	3.3000	0.00	3.30	
EFE: 0.25-OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO-RETENCION: 5, SU C							Subtotal:	3.30
							Subtotal:	3.30
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	3.30
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	15.30

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada: 

Recibí Conforme: 

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: MARTINEZ JIMENEZ EDGAR
 Ced./R.U.C.: 1103385835
 Dirección: EL MAESTRO 1

FACTURA 002-001- N° 0013270

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013270

Pedido:

Fecha: 27/01/2015 14:22:55

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 2589898

Fecha de entrega: 27/01/2015 14:22:55

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001115	CHICOPES 0.75CH + 8921	UNIDAD	50.00	0.3650	0.00	18.25	
EFE: 20.50-OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO-SU AHORRO: 0.01							Subtotal:	18.25
							Subtotal:	18.25
							Descuento:	0.0545
							Subtotal:	18.19
							I.V.A.:	2.00
							TOTAL:	20.19

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada: 

Recibí Conforme: 

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malscatos
 Teléfonos: 07 2683698 / 0968874020 / 0997099377
 L Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013269

No. AUTORIZACIÓN: 115238740
 No. de factura: 002001000013269
 Pedido:
 Fecha: 27/01/2015 11:23:01
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

Teléfono:
 Fecha de entrega: 27/01/2015 11:23:01
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00001134	CAJETERA COPOSOMAL METALICO	UNIDAD	2.00	0.445	0.00	0.89
EPE: I. OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SINTEA CH. SQUE Y ATENCION A MONSE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO = DEAS SE HABRA ENTREGO LA FACTURA CON RESCIPULA EL REGIMEN PRECATORIO							Subtotal:
							Subtotal:
							Descuento:
							Subtotal:
							I.V.A.:
							TOTAL:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

INSTITUTO ACERVA S.A. - AV. EDUARDO KINGMAN - 1102185426001 - TEL: 07 2683698 / 0968874020 / 0997099377

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2548808 / 0994674020 / 0997098377
 Ecuador

Cliente: CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA CIA. LTDA.
 Ced./R.U.C.: 1191708586001
 Dirección: AV. INTEGRACION BARRIAL Y 6 DE DICIEMBRE

FACTURA 002-001- N° 0013265

No. AUTORIZACIÓN: 115239740
 No. de factura: 002001000013265
 Pedido:
 Fecha: 27/01/2015 11:29:24
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 072540808
 Fecha de entrega: 27/01/2015 11:30:24
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dto. %	Subtotal
01	00001120	ESPRIECOS LOGELSON 8MM	UNIDAD	80.00	0.3050	0.00	24.40
02	00001100	ALAMBRE DE AMARRE CORTADO	LITRO	44.00	0.6875	0.00	30.28
Subtotal: 54.68 Subtotal: 54.68 Descuento: 0.0000 Subtotal: 54.68 I.V.A.: 12.00 TOTAL: 66.68							54.68 54.68 0.00 66.68 12.00 78.68

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Firma Autorizada: Recibi Conforme:

CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA Cía. LTDA.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Av. de Integración s/n y Av. B de Diciembre Telf. 072540808
 Cel. 0994618577 Loja - ECUADOR

RUC: 1191708586001
 Aut. SRI. N° 1115461947
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- 000001932

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I. / RUC.		FECHA		
Mónica Lucia Luzuriaga Jaramillo		1102185426001		LUGAR	DIA	MES AÑO
DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA		N° DE COMPROBANTE DE VENTA		
Vía Malacatos, Av. Eduardo Kingman		Factura		002001000013265		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO	
2015	48,57	Renta	312	1%	0,49	
TOTAL RETENIDO \$.					0,49	

Firma del Agente de Retención: Recibi Conforme:

Imprenta "EL DORADO" - Hector Bolivar Delgado * RUC. 190007816001
 Autorización N° 1151 - Emisión: 27/Ago/2014 - del 1951 al 1950
 Válido para emisión hasta: 27/Ago/2015

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988674020 / 0997099377
 Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013267

No. AUTORIZACIÓN: 1185239740
 No. de factura: 002001000913267
 Pedido:
 Fecha: 27/01/2015 10:07:41
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: ANDREA STEFANY VILLAVICENCIO TORAL
 Ced./R.U.C.: 1002094113
 Dirección: LAS ETIAS 2

Teléfono: 0991850124
 Fecha de entrega: 27/01/2015 10:07 41
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00000428	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO DE SACO 50	SACOS50	30.00	7.3083	1.33	110.250	
02	00001068	VARILLA CORR. BOLD. CONST. 12MM-12M	UNIDAD	18.00	10.2200	0.00	184.000	
03	00001112	ESPRIBOS ROX20CM 3MM	UNIDAD	100.00	0.4350	0.00	54.960	
04	00001113	ALAMBRE DE ANILAZO CORRADO	LIBRA	28.00	0.6870	0.00	17.850	
							Subtotal:	367.060
							Subtotal:	367.060
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	367.060
							I.V.A.:	47.717
							TOTAL:	414.777

EFE: 494.50; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO S OBLAS DE HABER ENVIADO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ALCORAS: 4.04

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988674020 / 0997099377
 Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013266

No. AUTORIZACIÓN: 1185239740
 No. de factura: 002001000913266
 Pedido:
 Fecha: 26/01/2015 17:04:25
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: UNION NACIONAL DE EDUCADORES NUCLEO PROVINCIAL DE LOJA
 Ced./R.U.C.: 1190083825001
 Dirección: SAN PEDRO CABLE PERU S/N Y SEVILLA DE ORO

Teléfono: 2670802
 Fecha de entrega: 26/01/2015 17:04:25
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00000428	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO DE SACO 50	SACOS50	57.00	6.8751	3.75	391.890	
02	00001147	FLATOCRETE 161 HE 10ML	UNIDAD	2.00	11.1600	6.87	21.220	
							Subtotal:	413.110
							Subtotal:	413.110
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	413.110
							I.V.A.:	69.777
							TOTAL:	482.887

C. Retención n° 2113
 414.20 - 4/04 + 482.86 Valor cancelado

REF. 312 #001001000002229 DE 4.04 EFE: 459.76; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO S OBLAS DE HABER ENVIADO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL R

Acersa
 Franquiciado Disensa
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC: 1102185426001
 Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Ecuador
 Cliente: LOLA MORA
 Ced./R.U.C.: 1102625684
 Dirección: SAN PABLO

FACTURA 002-001- N° 0013265
 No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013265
 Pedido:
 Fecha: 26/01/2015 15:54:50
 Moneda: DÓLAR
 Guía de Remisión:
 Teléfono: 2588482
 Fecha de entrega: 26/01/2015 15:54:50
 Obra:



No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	0000042	CEMENTO BOCAFUERTE TIPO IF SACO 50	SACOS	12.00	7.1428	0.00	85.714	
EFE: 08.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C. REQ. Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CO. NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: RECIBIDO: 100, 0							Subtotal:	85.714
							Subtotal:	12.00
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	85.714
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	97.714

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *Firma Autorizada* *Recibi Conforme*

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Ecuador
 Cliente: TERESA TORCANO
 Ced./R.U.C.: 1100025522
 Dirección: COILA. SANORA

FACTURA 002-001- N° 0013264
 No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013264
 Pedido:
 Fecha: 26/01/2015 15:07:44
 Moneda: DÓLAR
 Guía de Remisión:
 Teléfono: 2584602
 Fecha de entrega: 26/01/2015 16:07:44
 Obra:



No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	1-1925	ESTRIBOS 18X18CM 8MM	UNIDAD	200.00	0.3971	9.00	79.420	
EFE: 08.96: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C. REQ. Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CO. NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: SU AHORRO: 8.08							Subtotal:	79.420
							Subtotal:	12.00
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	79.420
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	91.420

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *Firma Autorizada* *Recibi Conforme*

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramilfo Mónica Lucía

R.U.C. 1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589098 / 0986874020 / 0987098377

Ecuador

Cliente: PERALTA QUEGADA SEGUNDO CORNELIO
 Ced./R.U.C.: 1100191984
 Dirección: LA ARGENTIA

FACTURA 002-001- N° 0013263

No. AUTORIZACIÓN: 1168239740

No. de factura: 002001000013263

Pedido:

Fecha: 26/01/2015 11:29:28

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 58535555

Fecha de entrega: 26/01/2015 11:29:28

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001104	ALAMBRE DE MARRA CORTADO	LIBRA	22.00	0.887	0.00	19.51	
							Subtotal:	19.51
							Subtotal:	19.51
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	19.51
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	31.51

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  

ESTE LE SE OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ENFERA Y REGIMEN Y REPONCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILFO Y DEAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfono: 07 2589896 / 0988874020 / 0997090377
 Ecuador

Ciente:
Ced./R.U.C.: OSCAR EUGENIO ORDÓÑEZ CHALÁN
 1900377803001
Dirección: YASUNI 3/V Y 12 DE FEBRERO

FACTURA 002-001- N° 0013262

No. AUTORIZACIÓN: 1115886004
 No. de factura:
 Pedido: 002001000013262
 Fecha:
 Moneda:
 Guía de Remisión: 23/01/2015 15:26:00 DOLAR
 Teléfono:
 Fecha de entrega: 23/01/2015 15:26:31
 Obra:



No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	0000178	VIGA REDONDA	UNIDAD	25.00	8,9280	0.00	223,215	
							Subtotal:	
							Subtotal:	
							Descuento: 0.00	
							Subtotal: 0.0015	
							I.V.A.:	223,215
							TOTAL: 223,215	223,215

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

Oscar Eugenio Ordóñez Chalán
 ING. CIVIL
 Dirección Matriz: Yasuni s/n y 12 de Febrero
 Francisco de Orellana - Orellana - Ecuador
 Telf. 3035523

RUC: 1900377803001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001
 N° 000004363
AUTORIZACION S.R.I.
 1115886004

Sr.(as) Mónica Lucía Luzuriaga Jaramillo R.U.C./C.I.: 1102185426001

Dirección: Vía Malacatos, Av. Eduardo Kingman Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Lugar y fecha de emisión: Leja, 23 de Enero del 2015 N° de Comprobante de Venta: 002001000013262

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	COD. DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2015	223,21	Penta	312	1%	2,23

TOTAL \$ 2,23

Firma del Agente de Retención

Acersa
 Franquiciado Disensa
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC 1102185426001
 Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido COPIA: Agente de retención

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

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997099377
 Ecuador

Cliente:
 Ced./R.U.C.: MEDINA ROA DARWIN PATRICIO
 Dirección: 1103841290001
 VILCABANSA

FACTURA 002-001- N° 0013261

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013261
 Pedido:
 Fecha: 23/01/2015 11:47:05
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 3025083
 Fecha de entrega: 23/01/2015 11:47:05
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001198	PLASTICO NEGRO 1.5M	METRA	5.00	0.8928	0.00	4.464	
EYE: 3.00 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LOSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO.							Subtotal:	4.464
							Subtotal:	4.464
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	4.464
							I.V.A.:	0.0000
							TOTAL:	4.464

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ORIGINAL - ADQUIRENTE - ANUALIDAD FAVOR - ENDE: L.A.L. SIN SENTIDO A CREDITO TRIBUTARIO

ORIGINAL - ADQUIRENTE - ANUALIDAD FAVOR - ENDE: L.A.L. SIN SENTIDO A CREDITO TRIBUTARIO

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997099377
 Ecuador

Cliente:
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL
 Dni: CONSUMIDOR FINAL

FACTURA 002-001- N° 0013260

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013260
 Pedido:
 Fecha: 23/01/2015 09:05:38
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono:
 Fecha de entrega: 23/01/2015 09:05:38
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001104	SIFON DESAGUE 50MM	UNIDAD	1.00	4.3100	0.00	4.310	
02	0000048	CODO DESAGUE E/C 50MM * 90	UNIDAD	2.00	1.2470	0.00	2.494	
03	0000048	CODO DESAGUE E/C 50MM * 45	UNIDAD	1.00	1.2406	0.00	1.240	
04	00001787	ARCO PARA SIERRA	UNIDAD	1.00	8.8638	0.00	8.863	
EYE: 15.60 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LOSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO. SU ANEXO: 0.02							Subtotal:	16.907
							Subtotal:	16.907
							Descuento:	0.1424
							Subtotal:	16.765
							I.V.A.:	1.676
							TOTAL:	18.441

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ORIGINAL - ADQUIRENTE - ANUALIDAD FAVOR - ENDE: L.A.L. SIN SENTIDO A CREDITO TRIBUTARIO

ORIGINAL - ADQUIRENTE - ANUALIDAD FAVOR - ENDE: L.A.L. SIN SENTIDO A CREDITO TRIBUTARIO

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 099709377
 Ecuador

Cliente: ASOCIACION IPK CONASTLAM
Ced./R.U.C.: 1191743169001
Dirección: AV. CRILLAS DEL CAMORA

FACTURA 002-001- N° 0013259

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740
No. de factura: 002001000013259
Pedido:
Fecha: 22/01/2015 14:47:28
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:



Teléfono: 2578684
Fecha de entrega: 22/01/2015 14:37:28
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal		
01	00001240	CASCO AMARILLO	UNIDAD	17.00	4.4642	0.00	75.893		
EFE: 68.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	12.00 %	75.8
							Subtotal:	0.00 %	0.0
							Descuento:	0.0000 %	0.0
							Subtotal:		75.8
							I.V.A.:	12.00 %	9.1
							TOTAL:		84.9

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 099709377
 Ecuador

Cliente: DIEGO TABLA LOAIZA
Ced./R.U.C.: 1102504732001
Dirección: LA FRADERA

FACTURA 002-001- N° 0013258

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740
No. de factura: 002001000013258
Pedido:
Fecha: 22/01/2015 10:21:30
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:



Teléfono: 0981667173
Fecha de entrega: 22/01/2015 10:21:30
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal		
01	00000420	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IE SACO 50	SACOS0	1.00	7.1429	0.00	7.142		
EFE: 8.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	12.00 %	7.1
							Subtotal:	0.00 %	0.0
							Descuento:	0.0000 %	0.00
							Subtotal:		7.1
							I.V.A.:	12.00 %	0.8
							TOTAL:		8.00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ACERSA Franquiciado Olsensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589808 / 0998874020 / 0997090377
 Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013257

No. AUTORIZACIÓN: 1118239740
 No. de factura: 002001000013257
 Pedido:
 Fecha: 22/01/2015 09:54:52
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA CIA. LTDA.
Cod./R.U.C.: 1191708586001
Dirección: AV. INTEGRACION BARREAL Y 8 DE DICIEMBRE

Teléfono: 072540808
Fecha de entrega: 22/01/2015 09:54:52
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001115	ESTRIBOS 14X15CM 4MM	UNIDAD	230.00	0.3363	0.00	83.0730	
02	00001120	ESTRIBOS 13X20CM 4MM	UNIDAD	140.00	0.4071	0.00	56.9940	
							Subtotal:	139.07
							Subtotal:	139.07
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	139.07
							LVA:	17.53
							TOTAL:	156.60

LEYENDA: 0001001000001800 DE 1.15 DTE: 1.52.14:03LID
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ENVIAR CHECKE Y RETENCION
 A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO S B
 LAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EN R

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *Firma Autorizada* *Recibi Conforme*

CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA Cía. LTDA.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Av. de Integración s/n y Av. 8 de Diciembre Telf. 072540808
 Cel. 0994618577 Loja - Ecuador

Ruc: 1191708586001
 Aut. SRI N° 1115461947
COMPROBANTE DE RETENCION
 001-001- 000001930

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I / RUC.		FECHA		
				LUGAR	DIA	MESES AÑO
Mónica Lucia Luzuriaga Jaramillo		1102185426001		Loja	22	01 2015
DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA		N° DE COMPROBANTE DE VENTA		
Av. Eduardo Kingman, Vía a Malacatos		Factura		002001000013257		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO	
2015	146,07	Renta	312	1%	1,46	
TOTAL RETENIDO S.					1,46	

Firma del Agente de Retención
FRANQUICIADO OLSENSA
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC: 1102185426001
 Loja

Imprenta "EL CORADO" - Hector Solari Delgado - RUC: 11000616001
 Autorización N° 1151 - Emisión: 27/Ago/2014 - del 1051 al 1953
 Válido para emisión hasta: 27/Ago/2015

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: NEYRA HIBALGO WILSON EDUARDO

Ced./R.U.C.: 1103437966

Dirección: EL ROSAL

FACTURA 002-001- N° 0013256

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740

No. de factura: 002001000013256

Pedido:

22/01/2015 03:50:27

Fecha:

DOLAR

Moneda:

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 0985182787

Fecha de entrega: 22/01/2015 09:50:27

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal		
01	00001169	PLASTICO NEGRO 1.5M	METLIN	2.00	0.8329	0.00	2.6787		
EFE: 2.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	12.00 \$	4.50
							Subtotal:	0.00 \$	0.00
							Descuento:	0.0000 \$	0.00
							Subtotal:		2.68
							I.V.A.:	12.00 \$	0.33
							TOTAL:		3.01

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: ROJAS GRANDA ERMA VERENIRE

Ced./R.U.C.: 1104935011

Dirección: AMBATO Y SULCAN

FACTURA 002-001- N° 0013255

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740

No. de factura: 002001000013255

Pedido:

21/01/2015 14:48:28

Fecha:

DOLAR

Moneda:

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 0980078943

Fecha de entrega: 21/01/2015 14:48:28

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal		
01	00001137	MANGUERA 1/2 PV ROLLO	UNIDAD	1.00	22.7879	0.00	22.7879		
EFE: 25.50: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	12.00 \$	22.77
							Subtotal:	0.00 \$	0.00
							Descuento:	0.0000 \$	0.00
							Subtotal:		22.77
							I.V.A.:	12.00 \$	2.77
							TOTAL:		25.54

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589398 / 0988674020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: JAIME EDUARDO VELEZ REYES

Ced./R.U.C.: 1102190521

Dirección: RIO SANTIAGO 04-32 Y RIO UYANGUI

FACTURA 002-001- N° 0013254

No. AUTORIZACIÓN: 1195239740

No. de factura: 002001000017254

Pedido:

Fecha: 21/01/2015 09:03:01

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 2109228

Fecha de entrega: 21/01/2015 09:03:01

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001148	HANQUERA 1/2 EN ROLLO	UNIDAD	1.00	12.8993	0.00	12.8993
EFE: 12.89. OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESPERULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:
							Subtotal:
							Descuento:
							Subtotal:
							L.V.A.:
							TOTAL:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ORIGINAL: ADQUIRENTE - AMARILLO EMISOR - VERDE S.A.S. SIN DERECHO A CREDITO FINANCIERO

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589398 / 0988674020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: PAUL FERNANDO CAMPO LOPEZ

Ced./R.U.C.: 1102121744

Dirección: LAURO GUERRERO Y ROCAFUERTE

FACTURA 002-001- N° 0013253

No. AUTORIZACIÓN: 1195239740

No. de factura: 002001000010253

Pedido:

Fecha: 21/01/2015 09:00:47

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 2371057

Fecha de entrega: 21/01/2015 09:00:47

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00000423	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IE SACO 50	SACOS	10.00	7.4505	1.25	70.8582
02	00001060	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	6.00	10.3105	0.00	61.8630
EFE: 148.00. OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESPERULA EL REGIMEN TRIBUTARIO; SU AHORO: 0.62							Subtotal:
							Subtotal:
							Descuento:
							Subtotal:
							L.V.A.:
							TOTAL:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ORIGINAL: ADQUIRENTE - AMARILLO EMISOR - VERDE S.A.S. SIN DERECHO A CREDITO FINANCIERO

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013252

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013252
 Pedido: 0000304
 Fecha: 20/01/2015 17:27:03
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: SAUL FERNANDO OCAÑO LOPEZ
 Ced./R.U.C.: 1102121744
 Dirección: LAURO GUERRERO Y ROCAFUERTE

Teléfono: 2571397
 Fecha de entrega: 20/01/2015 17:27:03
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001080	VARILLA CORR. FOLD. CONST. LIMP/12M	UNIDAD	12.00	10.2579	0.01	123.1198	
02	00000428	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO KP SACO 50	SACOS50	10.00	7.0526	1.25	70.5060	
03	00001119	ESPALDOS 18X18CM 8MM	UNIDAD	80.00	0.3852	0.00	30.8160	
04	00001103	ALAMBRE DE AMARRA ROLLO	LIBRA	12.00	0.8879	0.00	3.2218	
05	00000422	CARZAVILLA DISENSA	UNIDAD	1.00	48.2140	0.01	48.2140	
							Subtotal:	
							Subtotal: 12.00 %	202.23
							Descuento: 0.0021 %	0.15
							Subtotal:	202.11
							I.V.A.:	
							12.00 %	24.25
							TOTAL:	226.36

EFY: 315.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y REVENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU APOYO: 1.00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013251

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013251
 Pedido:
 Fecha: 20/01/2015 12:19:48
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: WENRA HIDALGO WILSON EDUARDO
 Ced./R.U.C.: 1102427966
 Dir: El ROSAL

Teléfono: 0985162757
 Fecha de entrega: 20/01/2015 12:19:48
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001152	CHICOPES 0.60CM * 8MM	UNIDAD	40.00	0.1790	0.00	7.1600	
							Subtotal:	
							Subtotal: 12.00 %	7.16
							Descuento: 0.2793 %	0.02
							Subtotal:	7.14
							I.V.A.:	
							12.00 %	0.86
							TOTAL:	8.00

EFY: 8.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y REVENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU APOYO: 0.02

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988574020 / 0997099377
 Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013250
 No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013250
 Pedido: 0000000
 Fecha: 20/01/2015 09:11:08
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:
 Teléfono: 2139277
 Fecha de entrega: 20/01/2015 09:11:08
 Obra:



Cliente: HITLER PONCE CALLE
 Ced./R.U.C.: 1703324724
 Dirección: SAMORA SUAVITO

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00901273	LAPEX INTERIORS BLANCO CANCHA	UNIDAD	1,00	22.3214	0.00	22.3214	
EPT. 25.00 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RESERVA Y RESERVA A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUGURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA SU REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	22.3214
							Subtotal:	22.3214
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	22.3214
							I.V.A.:	4.2379
							TOTAL:	26.5593

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988574020 / 0997099377
 Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013249
 No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013249
 Pedido: 0000000
 Fecha: 19/01/2015 13:23:40
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:
 Teléfono: 0984491988
 Fecha de entrega: 19/01/2015 13:23:40
 Obra:



Cliente: JAMES LIGARDO UYVANCO WILLAGUACENCO
 Ced./R.U.C.: 113168277001
 Dirección: VEA AL CANAL

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001050	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	300.00	10.2662	0.02	3080.0700	
02	00001062	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 14MM*12M	UNIDAD	490.00	12.9434	0.02	6344.3880	
03	00001066	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 16MM*12M	UNIDAD	200.00	13.2146	0.00	2642.9200	
04	00001069	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 18MM*12M	UNIDAD	150.00	27.4322	0.00	4114.8300	
05	00001075	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 22MM*12M	UNIDAD	100.00	28.8010	0.00	2880.1000	
CHQ #1878 LOJA-1101096832 POR 21.000.00 EPT. 0.01/ OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RESERVA A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUGURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA							Subtotal:	18750.01
							Subtotal:	18750.01
							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	18750.01
							I.V.A.:	2250.00
							TOTAL:	21000.01

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589698 / 0988874020 / 0997099377
 L: Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013248
 No. AUTORIZACIÓN: 1118239740
 No. de factura: 002001000013247
 Pedido: 002001000013247
 Fecha: 19/01/2015 12:28:47
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión: 0000000000

disensa

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001198	PLASTICO NEGRO 1.5M	HEPLIN	6.00	0.8929	0.00	5.3574
Subtotal:							5.36
Subtotal:							5.36
Descuento:							0.00
Subtotal:							5.36
L.V.A.:							0.61
TOTAL:							5.97

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589698 / 0988874020 / 0997099377
 L: Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013247
 No. AUTORIZACIÓN: 1118239740
 No. de factura: 002001000013247
 Pedido: 002001000013247
 Fecha: 19/01/2015 12:28:47
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión: 0000000000

disensa

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

Telefono:
 Fecha de entrega: 19/01/2015 12:28:47
 Otra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001198	PLASTICO NEGRO 1.5M	HEPLIN	6.00	0.8929	0.00	5.3574
Subtotal:							5.36
Subtotal:							5.36
Descuento:							0.00
Subtotal:							5.36
L.V.A.:							0.61
TOTAL:							5.97

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

EPE: 6.00-OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CH QUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COM O ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO RECIBIDO: 10, 00

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2588988 / 0986874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: DIEGO TAPIA LOAIZA

Ced./R.U.C.: 1109504732001

Dirección: LA PRADERA

FACTURA 002-001- N° 9013246

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013246

Pedido:

Fecha: 19/01/2015 11:13:09

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 0991867173

Fecha de entrega: 19/01/2015 11:13:06

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00000163	BORDEX STANDARD 25 KG C/PAL 803AC	UNIDAD	1.00	5.0471	0.00	5.0471	
							Subtotal:	5.05
							Subtotal:	5.05
							Descuento:	0.01
							Subtotal:	5.04
							I.V.A.:	0.04
							TOTAL:	5.08

IFE: 3.84: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CH QUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON O ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: RECIBIDO: 0.01: R

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  Recibí Conforme 

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2588988 / 0986874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: ANSEL ROBERTO JARAMILLO SERRANO

Ced./R.U.C.: 1109934996001

Dir: n: NERMAN GALLARDO 00-05 Y AV. CUELLAMINA

FACTURA 002-001- N° 9013245

No. AUTORIZACIÓN: 115239740

No. de factura: 002001000013245

Pedido:

Fecha: 19/01/2015 09:28:46

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

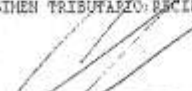

Teléfono: 0991486545

Fecha de entrega: 19/01/2015 09:28:46

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001140	CLAVOS PARA CONST 2.5" LIBRA	LIBRA	3.00	0.8929	0.00	2.6787	
							Subtotal:	2.68
							Subtotal:	2.68
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	2.68
							I.V.A.:	0.02
							TOTAL:	2.70

IFE: 3.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CH QUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON O ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: RECIBIDO: 5, 3U C

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  Recibí Conforme 

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L. Ecuador

Cliente: JORGE MONTAÑA PALACIOS
 Ced./R.U.C.: 1102307743001
 Dirección: YANUARUNA

FACTURA 002-001- N° 0013244

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013244
 Pedido:
 Fecha: 15/01/2015 17:15:53
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 2661990
 Fecha de entrega: 15/01/2015 17:15:53
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001152	CHICOTES 0.50CM = SIN	UNIDAD	2.00	0.2387	0.00	0.4774	
EFE: 0.50 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO.							Subtotal:	0.48
							Subtotal:	0.48
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	0.48
							I.V.A.:	0.00
							TOTAL:	0.48

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L. Ecuador

Cliente: ANSEL ERNESTO GUALQUISACA CHOCHO
 Ced./R.U.C.: 1101787155
 Dir: TORCITO Y BANCOURER

FACTURA 002-001- N° 0013243

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013243
 Pedido:
 Fecha: 15/01/2015 17:10:37
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 0994546154
 Fecha de entrega: 15/01/2015 17:10:37
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001124	ESTAIROS 20X23CM SIN	UNIDAD	230.00	0.5091	0.00	117.0930	
EFE: 121.14 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CON ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO RECIBIDO: 141.5							Subtotal:	117.09
							Subtotal:	117.09
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	117.09
							I.V.A.:	14.05
							TOTAL:	131.14

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibi Conforme

ACERSA Franquiado Disensa

Luziniaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C. 1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos

Teléfonos: 07 2549898 / 0988674020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: ORLANDO MARCELO BOLAÑO JIMENEZ

Ced./R.U.C.: 1107226558001

Dirección: RIO UCAYAL Y RIO CAQUETA

FACTURA 002-001- N° 0013242

No. AUTORIZACIÓN: 118839740

No. de factura: 002001000012142

Pedido:

Fecha: 15/01/2015 14:14:07

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 072584326

Fecha de entrega: 15/01/2015 14:14:07

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00001060	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	28.00	13.9722	0.00	391.2216
02	00001060	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 12MM*12M	UNIDAD	2.00	10.3114	0.00	20.6228
03	00001087	VARELLA CORR. SOLD. CONST. 10MM*12M	UNIDAD	5.00	7.5448	0.00	37.7240
04	00001124	ESTALBOS 20X25CM 8MM	UNIDAD	380.00	0.5029	0.00	193.1020
05	00001134	ALAMBRE DE AMASAS CORTADO	LIBRA	14.00	0.5379	0.00	30.2576
					Subtotal:		673.8280
					Subtotal:	12.00 %	75.2594
					Descuento:	0.005 %	0.84
					Subtotal:		673.21
					I.V.A.:		84.74
					TOTAL:		757.95

EPS: 784.00 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD INTERNA
 IMPORTE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZINIAGA
 JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA
 CUYO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU IMPORTE: 0.26

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 098874020 / 0997089377
 Loja - Ecuador

Cliente: CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA CIA. LTDA.
Ced./R.U.C.: 1191708586001
Dirección: AV. INTEGRACION BARRIAL Y 8 DE DICIEMBRE

FACTURA 002-001- N° 0013241

No. AUTORIZACIÓN: 115239740
 No. de factura: 002001000013241
 Pedido:
 Fecha: 14/01/2015 08:44:49
 Moneda: 006AR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 072540808
 Fecha de entrega: 14/01/2015 08:44:49
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00001181	ESTRIBOS LEXKOSCH 8MM	UNIDAD	50.00	0.4464	0.00	22.3200
02	00000428	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO 15 SACO 50	SACOS	50.00	6.9840	2.50	340.2150
RET. 012 000100100001925 DE S.T. EPE: 411.25.0812 PARA LLEVAR CONTABILIDAD SINTRA CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO S.D. EN LAS DE BASES ENTENIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL R							Subtotal: 370.54 Subtotal: 370.54 Descuento: 0.0000 3 Subtotal: 370.54 I.V.A.: 12.00 3 TOTAL: 382.54
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Firma Autorizada		Recibi Conforme		

CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA CIA. LTDA.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Av. de Integración s/n y Av. 8 de Diciembre Telf. 072540808
 Cel. 0994618577 Loja - Ecuador

Ruc: 1191708586001
 Aut. SRI. N° 1115461947
COMPROBANTE DE RETENCION
 001-001- 000001925

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I. / RUC.		FECHA			
Mónica Lucia Luzuriaga Jaramillo		1102185426001		LUSAR	DIA	MES	AÑO
DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA		N° DE COMPROBANTE DE VENTA			
Av. Eduardo Kingman, Vía a Malacatos		Factura		002001000013241			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO		
2015	370,54	Renta	312	1%	3,71		
TOTAL RETENIDO \$.					3,71		

Firma del Agente de Retención: *[Firma]*
Acersa Franquiciado Disensa
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC. 1102185426001
 Loja - Ecuador

Imprenta "El DORADO" - Hector Bolívar Delgado * RUC: 130307016001
 Autorización N° 1151 - Emisión: 23/Agosto/2014 - del 1851 al 1999
 VÁLIDO PARA EMISIÓN BASAL, 23/Agosto/2015

ORIGINAL BLANCO: SUJELO PASIVO RETENIDO * COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L Ecuador

Cliente: ROSA HERMINIA CUBRIMILMA BUALES
Ced./R.U.C.: 1103594113
Dirección: AMBATO Y TULCAN

FACTURA 002-001- N° 0013240

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
No. de factura: 002001000013240
Pedido:
Fecha: 13/01/2015 10:10:58
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:



Teléfono: 0983729047
Fecha de entrega: 13/01/2015 10:10:58
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	09001127	MANGUERA 1/2 PV ROLLO	UNIDAD	1.00	22.7579	0.00	22.7579
EFE: 25.59: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C... EQUIS Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIAG... JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA CO... NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO.							Subtotal: 22.00 \$ Subtotal: 22.75 \$
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento: 0.0000 \$ Subtotal: 22.75 \$ I.V.A.: 12.00 \$ TOTAL: 34.75 \$
			 Firma Autorizada		 Recibí Conforme		

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L Ecuador

Cliente: JORGE MONTOLA PALACIOS
Ced./R.U.C.: 1103207748001
Dirección: YAHUARCUNYA

FACTURA 002-001- N° 0013239

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
No. de factura: 002001000013239
Pedido:
Fecha: 13/01/2015 09:28:56
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:



Teléfono: 2561250
Fecha de entrega: 13/01/2015 09:28:56
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	00001150	CHICOPES 0.50CM * 8MM	UNIDAD	20.00	0.2637	0.00	5.2740
EFE: 6.40: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CH... EQUIS Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUSURIAG... JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COM... O ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: RESIBIDO: 20, SU							Subtotal: 12.00 \$ Subtotal: 5.27 \$
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento: 0.0000 \$ Subtotal: 5.27 \$ I.V.A.: 12.00 \$ TOTAL: 17.27 \$
			 Firma Autorizada		 Recibí Conforme		

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588888 / 0988874020 / 0997099377
 Ecuador

Ciente: OCHOA GARCIA HECTOR ENRIQUE
Ced./R.U.C.: 1102975362001
Dirección: SALCEDO, PEDRO VICENTE WALDONADO 28-110 Y AL

FACTURA 002-001- N° 9013238

No. AUTORIZACIÓN: 115838740
No. de factura: 002001000013238
Pedido:
Fecha: 12/01/2015 17:08:28
Moneda: DOLAR
Gula de Remisión:



Teléfono: 2588833
Fecha de entrega: 12/01/2015 17:08:28
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001066	VARILLA CORR. SOLD. CONST. 8 MM*12M	UNIDAD	14.00	5.1340	0.00	71.8760	
							Subtotal:	71.88
							Subtotal:	71.88
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	71.88
							I.V.A.:	8.63
							TOTAL:	80.51

RECIBI CONFORME
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Firma Autorizada

HECTOR ENRIQUE OCHOA GARCÍA
 Ingeniero Civil
 * Obligado a llevar Contabilidad
 Matriz: Amazonas en Palanda
 Establec.: Salcedo, Pedro Vicente Maldonado 28-110 y Adam Smith
 Tel.: 2 545 933 / 0997 482205 - Loja - Ecuador

R.U.C. 1102975362001 Aut. SRL 115579959
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- N° 001595

Fecha de Emisión: 12/01/2015
 Sr. (señ): Mónica Lucía Luzuriaga Jaramillo
 R.U.C. C.I.: 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman, Via Malacatos

Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 N° de Comprobante de Venta: 002 001 000013238

ERERCIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CANTIDAD IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2015	71,88	Renta	312	1%	0,72

Editorial "Comprobante", P.O. Box 90000, Guayaquil, Ecuador
 Edición: 2002 - 09/08 - Serie: 00 Aut.: 11/01/2014 - C.I.: 1102185426001
ACERSA Franquiciado Disensa
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC: 1102185426001
 Loja - Ecuador

Original: Signo punitivo
 Copia: Agente de Retención
0,72

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL
 Dirección: CONSUMIDOR FINAL

FACTURA 002-001- N° 0013237

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740

No. de factura: 002001000013237

Pedido:

Fecha: 12/01/2015 15:24:14

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 12/01/2015 15:24:14

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001227	LIJA DE AGUA # 150	UNIDAD	4.00	0.4451	0.84	1.7856	
							Subtotal:	1.7856
							Subtotal:	1.7856
EPE: 2.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C...							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	1.7856
							I.V.A.:	0.21
							TOTAL:	1.9956

EFPE: 2.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C... Y REPENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 3 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: SU AHORRO: 0.02

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: NEIRA HIDALGO WILSON EDUARDO
 Ced./R.U.C.: 1102497996
 Dirección: EL ROSAL

FACTURA 002-001- N° 0013236

No. AUTORIZACIÓN: 1116239740

No. de factura: 002001000013236

Pedido:

Fecha: 12/01/2015 10:25:50

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 12/01/2015 10:25:50

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001152	CHICOTES 0.60CM * 6M	UNIDAD	50.00	0.1790	0.00	8.9500	
							Subtotal:	8.9500
							Subtotal:	8.9500
EPE: 10.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C...							Descuento:	0.2235
							Subtotal:	8.9500
							I.V.A.:	1.07
							TOTAL:	10.00

EFPE: 10.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR C... Y REPENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 3 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: SU AHORRO: 0.02

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzurlaga Jarámillo Mónica Lucía

R.I.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2588696 / 0988674020 / 0997099377

Ecuador

Cliente: OSCAR LENIN HUÑOZ AZOGL

Ced./R.U.C.: 1101994014001

Dirección: 16 DE NOVIEMBRE Y GOBERNACION DE MINAS

FACTURA 002-001- N° 0013235

No. AUTORIZACIÓN: 115230740

No. de factura: 002001000013235

Pedido:

Fecha: 03/01/2015 17:21:05

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono: 072103612

Fecha de entrega: 03/01/2015 17:21:05

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal
01	00001083	VARILLA CORR. SOLB. CONST. 8 MM*12M	UNIDAD	10.00	4.9107	0.00	49.1070
					Subtotal:	12.00 %	49.11
					Subtotal:		49.11
					Descuento:	0.0000 %	0.00
					Subtotal:		49.11
					I.V.A.:	12.00 %	5.89
					TOTAL:		55.00

CREDITO - VENCE: 12/01/2015 - OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EN LA EMPRESA EMISOR CHEQUE Y REPENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURLAGA JARAMILLO S OTRAS DE NOMBRE EMITIDO LA FACTURA COMO REPRESENTA EL REGIMEN PRECATORIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

ORIGINAL - DOCUMENTO - AMARILLO - EMISOR - VENCE: S.R.L. UN EMPLEADO A CREDITO TRANSITO

ACERSA Franquiciado DisensaLuzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
R.U.C.1102185426001Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
Teléfonos: 07 2582698 / 098874020 / 097099377
EcuadorCliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA
Ced./R.U.C.: 1790004724001
Dirección: La Banda, Av. 8 de Diciembre SM**FACTURA 002-001- N° 0013234**

No. AUTORIZACIÓN: 118238740

No. de factura:

Pedido:

Fecha:

Moneda:

Gula de Remisión:

Teléfono:

Fecha de entrega:

Obra:

002-001-00013234

08/01/2015

2642441

disensa

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
		Servicio de logística sig Mem # 010-025000000390 y s/d tana # 200 121992		304,200	0,00654		19,91
		Servicio de logística sig Rem # 010-025000000382 y s/d tana # 200 122040		180,200	0,00654		11,81
Subtotal:							31,72
Subtotal:							31,72
Descuento: -2,8							0,70
Subtotal:							30,42
I.V.A.: 12%							3,68
TOTAL:							34,10

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibí Conforme

adelca
Acería del Ecuador**ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA**Nombre Comercial: ADELCA
Dir. Matriz: Calle del estable lote 90 y del Charo, Edificio Sile Center floor 1 Paso 1 Oficina 106
Sucursal: AV. 8 DE DICIEMBRE SM
Identificación Especial No: 0368
Obligado a llevar contabilidad: SI

RUC: 1790004724001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No: 010-025-000000018

Número de Autorización: 091201515402117900047240012007508511

Fecha y Hora de Autorización: 08/01/2015 - 15:44:21

Ambiente: PRODUCCIÓN

Exención: NORMAL

Clave de Acceso:



09120150717900047240012018025000000180000000018

Razón Social / Nombre y Apellido: LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA
Fecha de Emisión: 08/01/2015

RUC / CI: 1102185426001

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Precio Unitario
Factura	002-001-00013234	08/01/2015	01/2015	3,65	IVA	70,8	2,58
Factura	002-001-00013234	08/01/2015	01/2015	30,45	RENTA	2,0	0,61

Información Adicional

Documento SAP: 20000330

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997099377

 Ecuador

Cliente:

Ced./R.U.C.: CONSUMIDOR FINAL

Dirección: CONSUMIDOR FINAL

CONSUMIDOR FINAL

FACTURA 002-001- N° 0013233

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740

No. de factura: 002001000013233

Pedido:

Fecha: 08/01/2015 15:28:49

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 08/01/2015 15:28:49

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001178	CAJA CLAVOS DE ACERO 2"	UNIDAD	1.00	3.5253	0.00	3.5253	
							Subtotal:	3.53
							Subtotal:	3.53
							Descuento:	0.00
							Subtotal:	3.53
							I.V.A.:	0.42
							TOTAL:	3.95

EFE. 01.75: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA JARAMILLO MARAVILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997099377

 Ecuador

Cliente:

Ced./R.U.C.: MARIA ANSAMARCA

Dirección: BUELO NUEVO

BUELO NUEVO

FACTURA 002-001- N° 0013232

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740

No. de factura: 002001000013232

Pedido:

Fecha: 08/01/2015 10:01:01

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:

disensa

Teléfono:

Fecha de entrega: 08/01/2015 10:01:01

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00000548	PLACAS DE NIMC DE 3.60X 12" - 0.20	UNIDAD	10.00	3.8407	0.00	38.4070	
							Subtotal:	38.41
							Subtotal:	38.41
							Descuento:	0.02
							Subtotal:	38.39
							I.V.A.:	0.61
							TOTAL:	39.00

EFE. 99.00: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE MONICA LUCIA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ANCIRO: 0.02

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Firma Autorizada Recibi Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.: 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0998874020 / 0997099377
 Ecuador

Cliente: CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA CIA. LTDA.
Ced./R.U.C.: 1191708586001
Dirección: AV. INTEGRACION BARRIAL Y 8 DE DICIEMBRE

FACTURA 002-001- N° 0013231

No. AUTORIZACIÓN: 115299740
No. de factura: 000001000013231
Pedido:
Fecha: 08/04/2015 09:21:41
Moneda: DOLAR
Guía de Remisión:



Teléfono: 072540808
Fecha de entrega: 08/04/2015 09:21:41
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
0	00001100	VARILLA CORR. SOLD. COMPT. 12MM*12M	UNIDAD	85.00	10.0000	2.00	810.00
0	00001121	ESTRIBOS 15X25CM 8MM	UNIDAD	400.00	0.4454	0.00	178.16
0	00001107	VARILLA CORR. SOLD. COMPT. 10MM*12M	UNIDAD	10.00	5.9611	0.00	59.61
0	00001108	VARILLA CORR. SOLD. COMPT. 8 MM*12M	UNIDAD	16.00	6.4488	0.00	103.19
0	00001110	ALAMBRE DE ALAMBRE CORTADO	LIBRA	85.00	0.8813	0.00	74.81
Subtotal:							1025.16
Subtotal:							1025.16
Descuento:							0.0000
Subtotal:							1025.16
I.V.A.:							102.52
TOTAL:							1127.68

DEPT. TI1 #001001003001921 DE LA 25:00H. HASTA 00:00H. 2015-04-08
 001769045 POR 1,127.68 DOLAR/EMISOR A LLEVAR CONTABILIDAD
 HACER EMITIR CHEQUE Y REMISION A NOMBRE DE MONEDA L. LUZURIAGA JARAMILLO S DOLAR ES HASTA EMITIDO S

CRIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *Firma Autorizada* *Recibí Conforme*

CONSTRUCTORA NELSON QUEZADA Cía. LTDA.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Av. de Integración s/n y Av. 8 de Diciembre Telf. 072540808
 Cel. 0994818577 Loja - ECUADOR

Ruc: 1191708586001
 Aut. SRI N° 1115461947
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- 000001921

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I. / RUC.	FECHA				
DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA	N° DE COMPROBANTE DE VENTA	LUGAR	DIA	MES	AÑO
Mónica Lucia Luzuriaga Jaramillo		1102185426001	Factura	Loja	08	04	2015
Av. Eduardo Kingman, Vía a Malacatos			002001000013231				
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO		
2015	1025,16	Renta	312	1%	10,25		
TOTAL RETENIDO S.					10,25		

Firma del Agente de Retención
ACERSA Franquiciado Disensa
 Mónica Luzuriaga J.
 RUC: 1102185426001
 REP: 250300F

Imprenta "EL OROADO" - Victor Soliver Delgado * N.C. 1100007818001
 Autorización N° 1151 - Emisión: 27/Agosto/2014 - del 1851 al 1920
 Válido para emisión hasta: 27/Agosto/2015

ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO * COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997090377
 L: Ecuador

Cliente: MAYRA MALDONADO ROSAS
Ced./R.U.C.: 1103190615
Dirección: LOS ROSALES

FACTURA 002-001- N° 9013230

No. AUTORIZACIÓN: 118239740
 No. de factura: 002001000013230
 Pedido:
 Fecha: 07/01/2015 09:02:14
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 9978309
 Fecha de entrega: 07/01/2015 09:02:14
 Obs:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	0000013	BOMBON STANDARD 25 KG C/SAL ROSAS	UNIDAD	3.00	5.047	0.00	15.14
EFE: 12.80 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMISER C HEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIA GA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER ENTREGADO LA FACTURA CO NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO SU ALCORRO: 0.00							Subtotal:
							Subtotal:
							Descuento:
							Subtotal:
							I.V.A.:
							TOTAL:

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0997090377
 L: Ecuador

Cliente: GONZALES PONCE WILLIAM BORRERO
Ced./R.U.C.: 1102382103001
Dirección: AMAZONAS Y LARREAVERGUE

FACTURA 002-001- N° 0013229

No. AUTORIZACIÓN: 118239740
 No. de factura: 002001000013229
 Pedido:
 Fecha: 07/01/2015 08:20:24
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Teléfono: 9998998092
 Fecha de entrega: 07/01/2015 08:20:24
 Obs:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	0000113	CHICOPES 0.60CH Y 0MM	UNIDAD	40.00	0.289	0.00	11.49
EFE: 12.80 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMISER C HEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIA GA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER ENTREGADO LA FACTURA CO NO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:
							Subtotal:
							Descuento:
							Subtotal:
							I.V.A.:
							TOTAL:

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo - Mónica Lucia
 R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L. Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013228

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000010228
 Pedido:
 Fecha: 05/01/2015 15:59:38
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: JARAMILLO HILL MARCELO
Ced./R.U.C.: 110224409001
Dirección: AV. EDUARDO KINGMAN

Teléfono: 5555555
Fecha de entrega: 05/01/2015 15:58:58
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001251	BOLEO MANGUERA 3/4 PV	BOLEO	2.00	27.944	0.0	75.8	
CREDITO - VENCE: 14/01/2015; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ENTRE CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	75.8
							Subtotal:	75.8
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	75.8
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	87.8

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185428001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 L. Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013227

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000010227
 Pedido:
 Fecha: 05/01/2015 15:18:34
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: GLORIA PATRICIA PERALTA
Ced./R.U.C.: 1101932842
Dirección: LEOPOLDO PALACIOS ENTRE INEBO Y JUAN JOSE

Teléfono: 2578103
Fecha de entrega: 05/01/2015 15:18:34
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00001082	VARILLA GRAF 5.5MM * 3.90MT C/PAQ	UNIDAD	1.00	1.2005	0.0	1.2	
EFE: 1.75; OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ENTRE CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	1.2
							Subtotal:	1.2
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD							Descuento:	0.0000
							Subtotal:	1.2
							I.V.A.:	12.00
							TOTAL:	13.2

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988674020 / 0997099377
 U. Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013226

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013226
 Pedido:
 Fecha: 06/01/2015 14:13:00
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: JARAMILLO HILL MARCELO
Ced./R.U.C.: 1102294308001
Dirección: AV. EDUARDO KINGMAN

Teléfono: 5555555
Fecha de entrega: 06/01/2015 14:13:00
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00000428	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IF SACO 50	SACOS	20.00	7.14	0.00	142.80	
02	00001381	ROLLO MANGUERA 3/4 PU	ROLLO	1.00	37.94	0.00	37.94	
CREDITO - VENGE: 04/01/2015: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO							Subtotal:	180.74
							Subtotal:	180.74
Descuento:							0.0000	0.00
Subtotal:								180.74
I.V.A.:							12.00	21.69
TOTAL:								202.43

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibi Conforme

ORIGINAL - ACQUIRANTE - JARAMILLO HILL MARCELO - VENGE S.R.L. SIN DEBITO A CREDITO TRIBUTARIO

ORIGINAL - ACQUIRANTE - JARAMILLO HILL MARCELO - VENGE S.R.L. SIN DEBITO A CREDITO TRIBUTARIO

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988674020 / 0997099377
 U. Ecuador

FACTURA 002-001- N° 0013225

No. AUTORIZACIÓN: 1115239740
 No. de factura: 002001000013225
 Pedido:
 Fecha: 05/01/2015 15:40:23
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: LUIS MALLA
Ced./R.U.C.: 1102740543
Dirección: SANORA HUAYCO

Teléfono: 0993848293
Fecha de entrega: 05/01/2015 15:40:23
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Desc. %	Subtotal	
01	00001120	ESTRIBOS 15X20CM 32M	UNIDAD	25.00	0.40	0.00	10.10	
EFE: 11.40: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD EMITIR CHEQUE Y RETENCION A NOMBRE DE MONICA LUCIA LUZURIAGA JARAMILLO 5 DIAS DE HABER EMITIDO LA FACTURA COMO ESTIPULA EL REGIMEN TRIBUTARIO: RECIBIDO: 12, SU							Subtotal:	10.10
							Subtotal:	10.10
Descuento:							0.0000	0.00
Subtotal:								10.10
I.V.A.:							12.00	1.21
TOTAL:								11.31

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada

Recibi Conforme

ORIGINAL - ACQUIRANTE - JARAMILLO HILL MARCELO - VENGE S.R.L. SIN DEBITO A CREDITO TRIBUTARIO

ORIGINAL - ACQUIRANTE - JARAMILLO HILL MARCELO - VENGE S.R.L. SIN DEBITO A CREDITO TRIBUTARIO

ANEXO 14: FACTURAS DE COMPRA

adelca
Acería del Ecuador

R.U.C.: 1790004724001
FACTURA No.: 010-025-00000931
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 2001201510-0431790004724001028965974E
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 28.01.2015 - 16:08:40
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: Normal
CLAVE DE ACCESO



20012015011790004724001025000009310016367712

ACERÍA DEL ECUADOR CA ADELCA

Nombre Comercial: ADELCA
Dv. Matriz: Calle del Estable 50 y del Chivo, Edificio
Silo Contar Tona 1 Piso 1 Oficina 108
Dv. Sucursal: La Banda, Av. 8 de Diciembre 58
Contribuyente Especial: 5348
Obligado llevar contable: SI

Razón Social/Nombre y Apellido: LUZURAGA JARAMILLO MONICA LUCIA
Fecha Emisión: 30.01.2015

RUCRICE: 16218542601
Código de
Recepción: 010-025-00000988

Cod Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Este	Desuento	Precio Unitario	Precio Total
43	90.000000 LN	VARILLA LAM CORRUG AS42 12X12	998.043	14.30	199.21	11.210000	885.07
47	20.000000 LN	VARILLA LAM CORRUJ AS42 14X12	434.889	14.00	88.12	15.880000	401.88
467	30.000000 LN	VARILLA TREFILADA CORRUG A50 7 20X12	124.869	21.50	26.25	4.670000	95.35
563	1.000000 PCL	ALAMBRE RECOCIDO 1.25mm 28K	29.000	26.00	6.48	24.40000	17.94

Información Adicional

Ciudad/Host: QUITO
Ciudad/Sucursal: LOJA
Fecha/Vencimiento: 28.01.2015
Oficina/Venta: OF. VTAS LOJA
Dirección/Entrega: VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN, LOJA
Codigo/APP: 0090153677
Peso/Bruto: 1538.780

Subtotal 12.00 %: 1401.16
Subtotal 0.00 %: 0.00
Subtotal No sujeto a IVA: 0.00
Subtotal sin impuesto: 1401.16
IVA 12.00 %: 168.14
VALOR TOTAL: 1569.30

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2569898 / 0968874020 / 0997098377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904270

No. AUTORIZACIÓN: 1116708829


No. de comprobante:

Fecha Emisión: 17 de Julio 2015



Proveedor: Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 Ced./R.U.C.: 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Tipo de Comprobante de venta: T. F. B.
 No. de comprobante de venta: 002-001-0904270-134

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	148.51	14.85	10%	148.51
Comentarios:			TOTAL	14.85
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-000000797
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	2191201516262517900047240012320518609
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	21.01.2015 - 16:39:35
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



2101201501179000472400120190205080007970150220618

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del valleño Ito 00 y del Chano, Bófico Sta Carter Torre 1 Piso 1 Oficina 108
Dirección Secundaria:	La Barba, Av. 9 de Diciembre 8N
Contribuyente Especial:	5388
Obligado llevar control:	S

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURUAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUC/CCL:	1102105428001
Fecha Emisión:	21.01.2015	Serie de:	010-025-000200708
		Recibido:	

Cod Principal	Cant.	Descripción	Peso Kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
65	100.000000 UN	VARILLA LAM CORTELAS A542 12X12	1085.800	14.28	156.90	11.510000	844.10
607	100.000000 UN	VARILLA TREFILADA CORRUG A65 7.3X12	416.200	21.00	87.31	4.070000	318.49

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	1303.59
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 6.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LQJA	Subtotal No sujeta a IVA:	0.00
Fecha Vencimiento:	21.01.2015	Subtotal sin impuestos:	1303.59
Dirección Venta:	OF. VTAS LQJA	IVA 12.00 %:	156.43
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	1460.02
Código SAP:	0090152296		
Peso Bruto:	1461.800		



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000778
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	2101201508552417800047300012330742879
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION:	21.01.2015 - 08:55:24
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



210120150117800047240012010025000001780016187316

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del espaldo lote 50 y del Chivo, Edificio Sía Center Torre 1 Piso 1 Oficina 108
Dirección Secundaria:	La Banda, Av. 8 de Diciembre 338
Contribuyente Especial:	3350
Obligado llevar certab.:	SI

Razón Social/Ventosa y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUCDI:	1102185429001
Fecha Emisión:	21.01.2015	Código de Emisión:	010-025-00000778

Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
83	50.000000 LN	VARILLA LAM CORRUG AS42 12X12	572.800	14.50	83.45	11.210000	492.05
488	40.000000 LN	VARILLA TREFILADA CORRUG AS9 9.5X12	257.000	21.20	54.78	0.900000	267.24
363	3.000000 PCL	ALAMBRE RECOCIDO 1.25mm 20K	60.000	26.50	15.62	24.420000	53.84
467	45.000000 LN	VARILLA TREFILADA CORRUG AS9 T.5X12	187.200	21.50	38.28	4.870000	143.77
03	100.000000 LN	VARILLA LAM CORRUG AS42 12X12	1000.000	14.50	144.50	11.510000	354.93

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	1881.00
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 0.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha Vencimiento:	21.01.2015	Subtotal sin impuestos:	1881.00
Oficina Venta:	OF. VTA LOJA	IVA 12.00 %:	225.72
Dirección Entrega:	VIA A MALLACATOS AV. EDUARDO KINGSMAN L.L.C.A	VALOR TOTAL:	2106.72
Código SAP:	0090151875		
Peso Bruto:	2152.770		
Entrega:	010-02500000778		

Factura no ingresada al sistema ya que la retención fue recibida el día miércoles 11-02-2015. Esta factura fue declarada y consta en el ATS.

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C.: 185428001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malscatos

Teléfonos: 07 2588898 / 0988874020 / 0987098377

Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904273

No. AUTORIZACIÓN: 1115706829

No. de comprobante:


Fecha Emisión: Loja, 09 de Febrero 2015

disensa

Proveedor: Accoria del Ecuador S.A. ddca
 Ced./R.U.C.: 1790074734004
 Dirección: Av. S de Diciembre 2/A

Tipo de Comprobante de venta: Factura

No. de comprobante de venta: 010 015 00004104

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	4.804,09	Venta	1%	48,04
Comentarios: ()			TOTAL	48,04
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000767
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	210120151220217900047240012314385100
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	21.01.2015 - 11:22:02
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



2101201501179000472400130100250000007670010208110

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del Estable 50 y del Chivo, Edificio Site Center Torre 1 Piso 1 Oficina 100
Dirección Sucursal:	La Banda, Av. 8 de Diciembre 5M
Contribuyente Especial:	5368
Obligado llevar contable:	SI

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUC/CI:	1902185420001
Fecha Emisión:	21.01.2015	Código de Emisión:	010-025-00000767

Cód. Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
487	100.000000 UN	VARILLA TREFILADA CORRUO A53 7.5X12	685.028	21.50	140.01	4.970000	511.10
83	30.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG A53 12X12	319.680	14.50	59.07	11.510000	395.23

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	606.42
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 8.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha Vencimiento:	21.01.2015	Subtotal sin impuestos:	606.42
Oficina/Venta:	OF. VTAS LOJA	IVA 12.00 %:	96.77
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	803.19
Código SAP:	0090452081		
Peso Bruto:	985.600		

Construmercado S.A.

R.U.C.: 0990347476001
FACTURA
 No.: 013 - 005 - 000025610
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 1003201512140909903474760013545316172
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-03-10T12:14:00.407-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACESO



10032015101099034747600120130050000256104793525018

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Dir. Matriz: Av. Barcelona y Jose Rodriguez Bonin (Edificio el Calman Piso 2)
 Dir. Sucursal: Av. 8 de Diciembre y La Hora LOJA

Contribuyente Especial Nro: 6925
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA RUC / CI: 1102185426001
 Fecha Emisión: 10/03/2015 Guía Remisión:

Jod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
10018418	000010	720,00	Cemento Fuerte Tipo GU Saco 50 Kg	5,83	0,00	4.197,60

Información Adicional

Oficina Teléfono VIA A MALACATOS AV EDUARDO KIGMAN SN 72546982
 Bodega / Obra AV EDUARDO KIGMAN VIA MALACATOS PARROQUIA SAN SEBASTIAN
 Email monica.luzuriaga@franquiciadisensa.com

SUBTOTAL 12%	4.197,60
SUBTOTAL 0%	0,00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0,00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	4.197,60
DESCUENTO	0,00
ICE	0,00
IVA 12%	503,71
PROPINA	0,00
VALOR TOTAL	4.701,31

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.: 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0986874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 002-001- N° 0001 13
 No. AUTORIZACIÓN: 1118286047
 No. de comprobante: 002001000025110
 Fecha Emisión:



Proveedor: Construmercado S.A.
 C.R. U.C.: 0990347476001
 Dir. Av. 8 de Diciembre y La Hora

Tipo de Comprobante de venta: Factura
 No. de comprobante de venta: 013-005-000025110

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	4197,60	Renta	1%	41,98
Comentarios:			TOTAL	41,98
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD FIRMA AUTORIZADA			 Firma del agente de retención	

BANCO: SUETO INVENTARIO • ANILLO: AGENTE DE RETENCIÓN • CI/CI: 1.611 AGENTE DE RETENCIÓN

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589838 / 0988874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador


COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 002-001- N° 0904268

No. AUTORIZACIÓN: 1115706629
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 21/01/2015



Proveedor: *Agencia del Ecuador en Adifra*
 Cod./R.U.C.: *11020424001*
 Dirección: *Av. 25 de Agosto 174*

Tipo de Comprobante de venta: *Factura*
 No. de comprobante de venta: *01001902000777*

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	506,42	renta	1%	5,06
Comentarios:			TOTAL	5,06
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzurlaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589896 / 0988674020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904267

No. AUTORIZACIÓN: 1115706629

No. de comprobante:


Fecha Emisión: 20 de Julio 2019



Proveedor: *Acera del Ecuador SA Mira*
 Ced./R.U.C.: *010294624001*
 Dirección:

Tipo de Comprobante de venta: *Tercera*

No. de comprobante de venta: *010294624001*


Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2019	1587.85	10.7%	17%	15.00
Comentarios:			TOTAL	15.00
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	

MANTENER EN SU PODERADO - MANTENER EN SU PODERADO - MANTENER EN SU PODERADO - MANTENER EN SU PODERADO - MANTENER EN SU PODERADO

Codigo	Descripcion	Cantidad	Peso Kg	Valor Unitario	% Descuento	Valor Descuento	Valor Neto USD
09	VARILLA LASH CORRUJ. AS42 15X12	400,000 UN	2,661,800	8,00000	14,50-%	484,00-	2.736,00
434	MALLA ELECTROSOLDADA CORRUJ AS0 6-15	64,000 LW	2.407,212	45,86000	21,50-%	532,32-	1.943,58

SON: CINCO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y UNO, con 13100 Dólares Americanos		Subtotal	4.679,58
		Ventas Tarifa 12%	4.679,58
		Ventas Tarifa 0%	0,00
PESO BRUTO: 5.358,812		IVA 12%	561,55
		IVA 0%	0,00
		VALOR TOTAL USD	5.241,13

DEBO Y PAGARE incondicionalmente a la orden de ACERIA DEL ECUADOR C.A., el valor total expresado en este documento más el máximo interés legal por mora, vigente en el Sistema Financiero Nacional, desde la fecha de vencimiento, SIN PROTESTO al darse de presentación para el pago así como de aviso por falta de estos hechos. Renuncio al fuero y domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, y al trámite verbal sumario o al arbitraje a elección de ACERIA DEL ECUADOR C.A. o de sus cesionarios. Acepto que ACERIA DEL ECUADOR C.A. puede cancelar en cualquier momento los derechos que emanan de la presente Factura-Pagare sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación por mi parte. QUITO, 19 DE OCTUBRE DE 2015. Fecha y Lugar.

 Miguel Barberán P. ASISTENTE DE DESPACHO ACERIA DEL ECUADOR C.A.	Original Adhesivo PAG: 1/1 RECIBI CONFORME
---	--

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0998874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador


COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 002-001- N° 0904266

No. AUTORIZACIÓN: 1115706829
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 19.01.2015



Proveedor: *Agencia del Ecuador en Austria*
 Ced./R.U.C.: *1113029424001*
 Dirección: *Av. E. Kingman*

Tipo de Comprobante de venta: *Factura*
 No. de comprobante de venta: *002-002-000011379*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	46.155	Real	1%	46.155
Comentarios:			TOTAL	46.155
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 			Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000732
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	1001201501453317900047240012198302107
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	15.01.2015 - 15:45:33
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



150120150117900047240012010020000007320019189415

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del caballo lote 50 y del Chorro, Edificio Sita Center Torre 1 Piso 1 Oficina 106
Dirección Sucursal:	La Banda, Av. 8 de Diciembre SN
Contribuyente Especial:	5089
Obligado llevar contable:	SI

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA UJCA	RUCI:	1102165428031
Fecha Emisión:	15.01.2015	Código de Comercio:	010-025-00000732

Cód. Principal	Cant.	Descripción	Peso Kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
67	20.00000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 50X12	405.888	14.20	63.58	15.66000	374.50
65	2.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 120X12	21.312	14.00	3.34	11.51000	19.68
56	5.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 90X12	37.500	14.50	5.00	8.50000	34.20
383	1.000000 ROL	ALAMBRE RECOCIDO 1.25mm 30K	20.000	38.50	6.40	24.42000	17.94
467	45.00000 UN	VARILLA TREFLADA CORRUG AS6 7.5X12	887.200	21.50	39.38	4.07000	143.77

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	590.49
CiudadMatriz:	QUITO	Subtotal 0.00 %:	0.00
CiudadSucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
FechaVencimiento:	15.01.2015	Subtotal sin impuestos:	595.49
OficinaVenta:	OF. VITAS LOJA	IVA 12.00 %:	70.95
DirecciónEntrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	661.35
CódigoBAP:	000015084		
PesoBruto:	671.510		

adelca
Aciería del Ecuador

R.U.C:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000711
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	1501251503592517900047240013106054768
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	15.01.2015 - 08:59:20
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



150125150117900047240010100250000057110015064515

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del Establo lote 50 y del Charo, Edificio Sisa Central Torre 1 Piso 1 Oficina 103
Dirección Sucursal:	La Balsa, Av. 8 de Diciembre SN
Contribuyente Especial:	3399
Obligado llevar contab.:	SI

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONDA LUCIA	RUC/CI:	110218502001
Fecha Emisión:	15.01.2015	Gula de Retención:	010-025-00000071

Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Coste	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
03	100.00000 LM	VARILLA LAM CORRUG AS12 12X12	1085.800	14.59	186.00	11.510000	984.10

Información Adicional		Subtotal 12.99 %:	984.10
Ciudad/Nezic:	QUITO	Subtotal 8.00 %:	0.00
Ciudad/Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha/Fenecimiento:	15.01.2015	Subtotal sin impuestos:	984.10
Oficina/Venta:	OF. VTAS LOJA	IVA 12.99 %:	128.09
Dirección/Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINOMAN LOJA	VALOR TOTAL:	1102.19
Código/SAP:	0090150645		
Peso/Bulto:	1085.800		

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.I.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN


002-001- N° 0004260

No. AUTORIZACIÓN: 1115706829
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 15/02/2015



Proveedor: ALICIA DEL ROSARIO LA ALUMNA
 Ced./R.U.C.: 10110234203
 Dirección:

Tipo de Comprobante de venta: Venta
 No. de comprobante de venta: 002-001-0004260-01

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	944,13	161,92	17%	95,00
Comentarios:			TOTAL	95,00
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000697
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	5401201611433817600047240012171483311
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	14.01.2015 - 11:44:38
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



140120160117900047240012019020900006979015040811

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección Matriz:	Calle del Estable 104 y del Charro, Edificio Sile Center Torre 1 Piso 1 Oficina 108
Dirección Sucursal:	La Bamba, Av. 8 de Diciembre 50N
Contribuyente Especial:	5368
Obligado llevar contable:	SI

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUC/CCL:	1392195428001
Fecha Emisión:	14.01.2015	Código de Razonamiento:	010-025-00000697

Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Parentaje Dato	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
407	172.000000 LN	VARILLA TRIFILADA CCRRUS AGO 7.5X12	715.854	21.50	150.21	4.070003	548.53

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	548.53
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 0.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha Vencimiento:	14.01.2015	Subtotal sin impuestos:	548.53
Oficina Venta:	CF VITAS LOJA	IVA 12.00 %:	65.94
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN, LOJA	VALOR TOTAL:	614.47
Código SAP:	099100408		
Peso Bruto:	715.854		

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904259

No. AUTORIZACIÓN: 1115706829

No. de comprobante:

Fecha Emisión: 14 de 01 de 2015



Proveedor: MERLA DEL SUAVE LA PIEL
 Ced./R.U.C.: 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Tipo de Comprobante de venta: Tercero

No. de comprobante de venta: 002-001-0904259-14

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	34152	renta	12%	4098
Comentarios:			TOTAL	4098
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000672
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	1301201511034917900047240012151016519
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	13.01.2015 - 11:26:49
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



130120150117900047240013010020000004729014864911

ACERÍA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del Estable Ito 30 y del Charo, Edificio Sile Center Torre 1 Piso 1 Oficina 109
Dirección Sucursal:	La Banda, Av. 8 de Diciembre 581
Contribuyente Especial:	556
Obligado llevar contable:	SI

Razón Social/Nombre y Apellido:	LUZURAGA JARAMILLO NONCA LUCIA	RUC/C:	1102989428001
Fecha Señalón:	13.01.2015	Gato de:	010-025-00000672
		Barridos:	

Cód Principal	Cant.	Descripción	Peso Kg	Porcentaje Neto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
468	10.000000 UN	VARILLA TREFILADA CORRILO A50 8.2X12	66.770	21.00	14.19	6.000000	51.01
467	150.000000 UN	VARILLA TREFILADA CORRILO A50 7.5X12	636.768	21.00	133.88	4.070000	488.85

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	540.94
CiudadMatriz:	QUITO	Subtotal 0.00 %:	0.00
CiudadSucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
FechaVencimiento:	13.01.2015	Subtotal sin impuesto:	540.94
OficinaVenta:	OF. VTAS LOJA	IVA 12.00 %:	64.80
DirecciónEnvío:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	605.52
CódigoBAP:	0000100049		
PesoNeto:	703.538		

ACERSA Franquiciado Disenas
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0888874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904257

No. AUTORIZACIÓN: 1115706629

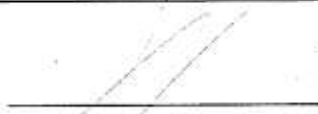
No. de comprobante:

Fecha Emisión: 08-01-2015



Proveedor: *ALICIA DEL ROSARIO CA ADEUA*
 Ced./R.U.C.: *1102099710001*
 Dirección: *Av. 23 de Agosto 2301*

Tipo de Comprobante de venta: *Financ*
 No. de comprobante de venta: *0904257*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	12990	1608	12%	0,59
Comentarios:			TOTAL	0,59
			 Firma del agente de retención	

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS - DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPUESTOS - DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE IMPUESTOS Y DE RETENCIONES



R.U.C:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000583
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	0801201516271217900047240012058857602
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	08.01.2015 - 16:29:12
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



08012015011790004724001201022500000583014913217

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección Matriz:	Calle del asfalto lote 50 y del Grano. Edificio S&A Center Torre 1 Piso 1 Oficina 106
Dirección Sucursal:	La Rambla, Av. 8 de Diciembre SN
Contribuyente Especial:	0384
Obligado llevar contable:	S

Razón Social (Nombres y Apellidos):	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUJCA	RUC/C:	110218540001
Fecha Emisión:	08.01.2015	Serie de:	010-025-00000583
		Remisión:	

Cód. Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
03	85.000000 UN	VARILLA LAM. CORRUG. AS-11 12X12	882.640	14.50	108.48	11.510000	639.67

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	639.67
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 6.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha Venta/Emisión:	08.01.2015	Subtotal sin impuestos:	639.67
Oficina/Venta:	OF. VTAS LOJA	IVA 12.00 %:	76.76
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	716.43
Código SAP:	00901491332		
Peso Bruto:	882.640		



R.U.C.: 1790004724001
FACTURA No.: 010-025-00000575
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 0001201501102281790004724001023142491
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 08.01.2015 - 11:02:28
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACCESO



0001201501102281790004724001023142491

ACERÍA DEL ECUADOR CA ADELCA
 Nombre Comercial: ADELCA
 D/o Matriz: Calle del establo Ica 50 y del Chivo, Edificio
 Site Center Torre 1 Piso 1 Oficina 108
 D/o Sucursal: La Banda, Av. 8 de Diciembre SN
 Contribuyente Especial: 3368
 Obligado llevar contab.: SI

Razón Social/Nombre y Apellido: LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA
 Fecha Emisión: 08.01.2015
 RUC/CI: 110185428001
 Gato de: 010-025-09000545
 Remisión:

Cod Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Desc	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
457	155.000000 UN	VARELLA TREFILADA CORRUG A20 7.3X12	645.110	21.50	139.83	4.070000	495.22
71	54.000000 UN	VARELLA LAM CORRUG AS42 90X12	1822.544	14.50	150.12	20.400000	944.18
63	120.000000 UN	VARELLA LAM CORRUG AS42 12X12	1278.720	14.50	203.28	11.810000	1166.92
67	48.000000 UN	VARELLA LAM CORRUG AS42 14X12	579.940	14.50	90.03	15.900000	555.57
63	30.000000 UN	VARELLA LAM CORRUG AS42 12X12	319.580	14.50	50.07	11.510000	295.23
383	1.000000 PCL	ALAMBRE RECOCIDO 1.25mm 28K	20.000	26.50	6.48	24.420000	17.94
67	10.000000 UN	VARELLA LAM CORRUG AS42 14X12	144.060	14.50	22.71	15.660000	133.89

Información Adicional		
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 12.00 %:
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal 0.00 %:
Fecha Vencimiento:	08.01.2015	Subtotal No sujeto a IVA:
Oficina/Venta:	OF. VTAS LOJA	Subtotal sin impuestos:
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	IVA 12.00 %:
Código SAP:	009048932	VALOR TOTAL:
Pase/Insto:	4510 854	3602.95
		0.00
		0.00
		3602.95
		432.36
		4035.20

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzurlega Jaramillo Mónica Lucía

R.U.C. 1102185426001

Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos

Teléfonos: 07 2589896 / 0988674020 / 0997093377

Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904255

No. AUTORIZACIÓN: 116706628

No. de comprobante:


Fecha Emisión: 05.01.2015



Proveedor: *NEERIA DEL ROSARIO LA MOLINA*
 Céd./R.U.C.: *11020924001*
 Dirección: *Av. de la Democracia 360*

Tipo de Comprobante de venta: *FACTURA*

No. de comprobante de venta: *01302500000545*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	3632,95	Retenido	1%	363,29
Comentarios:			TOTAL	363,29
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	



R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000522
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	0001201512334117900047240012015010916
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	06.01.2015 - 12:33:41
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	
	
0801201501179000472400120150025000005220014627810	

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección:	Calle del establo lote 50 y del Charro, Edificio Sita Center Torre 1 Piso 1 Oficina 103
Dirección Sucursal:	La Banda, Av. 8 de Diciembre 529
Contribuyente Especial:	5338
Obligado tener contab.:	SI

Razón Social/Nombre y Apellido:	LUZURAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUC/C:	1102189438001
Fecha Emisión:	06.01.2015	Gala de:	010-025-00000490
		Rentación:	

Ítem	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dato	Decimales	Precio Unitario	Precio Total
432	4.000000 UN	MANILA ELECTROSOLDADA CORRUG ASO 4-15	79.304	21.50	18.51	21.530000	87.81

Información Adicional		Subtotal 12.00 %:	87.81
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 0.00 %:	0.00
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Fecha Vencimiento:	06.01.2015	Subtotal sin impuestos:	87.81
Oficina Venta:	OF. VTAS LOJA	IVA 12.00 %:	8.11
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	VALOR TOTAL:	75.72
Código SAP:	0090146278		
Peso Bruto:	79.304		

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589898 / 0988874020 / 0987099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904254

No. AUTORIZACIÓN: 1115706829

No. de comprobante:

Fecha Emisión: 2015



Proveedor: *ACTIVA DEL EMPLEO SA ACERVA*
 Ced./R.U.C.: *1102185426001*
 Dirección: *Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos*

Tipo de Comprobante de venta: *RECTIVA*

No. de comprobante de venta: *002-001-0904254-027*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2015</i>	<i>6921</i>	<i>RCM</i>	<i>17</i>	<i>1176.57</i>
interior:			TOTAL	<i>1176.57</i>
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Firma del agente de retención	

REGISTRADO EN EL REGISTRO NACIONAL DE EMPRESAS - RNE - MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

REGISTRADO EN EL REGISTRO NACIONAL DE EMPRESAS - RNE - MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS



R.U.C:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000517
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	0601201510413217900047240012013940600
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	06.21.2015 - 12:41:52
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO	
	
0601201510413217900047240012013940600	

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dir. Matriz:	Calle del establo lote 30 y del Chero, E516a Sita Center Tona 1 Piso 1 Oficina 108
Dir. Sucursal:	La Banda, Av. 3 de Diciembre SN
Contribuyente Especial:	0309
Obligado llevar control:	SI

Razón Social/Nombre y Apellido:	LUZURAGA JARAMILLO NORICA LUCIA	RUC/CI:	1702165428001
Fecha Emisión:	06.21.2015	Código de Emisión:	010-025-00000498

Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dato	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
63	20.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 12X12	213.120	14.00	33.30	11.510000	196.82
67	20.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 14X12	289.000	14.50	45.42	15.000000	287.78
303	10.000000 ROL	ALAMBRE REDUCIDO 1.25mm 20K	200.000	24.50	84.71	24.400000	178.40
467	360.000000 UN	VARILLA TREFILADA CORRUG AS0 7.5X12	1498.320	21.50	315.02	4.070000	1159.18

Información Adicional			
CiudadMatriz	QUITO	Subtotal 12.00 %:	1794.27
CiudadSucursal	LOJA	Subtotal 0.00 %:	0.00
FechaVencimiento	06.21.2015	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
OficinaVenta	OF. VTAS LOJA	Subtotal sin impuestos:	1794.27
DirecciónEntrega	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINOMAN LOJA	IVA 12.00 %:	215.31
CódigoSAP	0090148215	VALOR TOTAL:	2009.58
PesoBruto	2201.360		

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malscalos
 Teléfonos: 07 2589890 / 0989874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 0904253
 No. AUTORIZACIÓN: 116706629
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 06 01 2015



Proveedor: *ALERIA DEL CAJADO EN NELOJA*
 Cod./R.U.C.: *117004924021*
 Dirección:

Tipo de Comprobante de venta: *Importo*
 No. de comprobante de venta: *012 025 00020514*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2015</i>	<i>1174,34</i>	<i>12,94</i>	<i>1%</i>	<i>12,94</i>
Cuentas:			TOTAL	<i>12,94</i>
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Firma del agente de retención	

IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO

IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO - IMPORTE A PAGAR EN EFECTIVO

Construmercado S.A.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
 r. Matriz: Av. Barcelona y Jose Rodriguez Borin (Edificio el Calman Piso
 r. Sucursal: Av. 8 de Diciembre y La Hora LOJA
 Contribuyente Especial Nro: 8925
OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0900347476001
FACTURA
 No.: 013 - 005 - 000024520
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0601201515004109903474760012019463723
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-01-06T15:00:41.549-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACESO

 0601201501099034747600120130060000246201918409817

razón Social / Nombres y Apellidos: **LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA** RUC / CI: 1102185426001
 Fecha Emisión: 06/01/2015 Guía Remisión:

Id. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
02008	000010	20,00	Correa G 80 x 40 x 15 x 20 mm <i>Estalpos</i>	13,70	0,00	274,00
02007	000020	45,00	Correa G 60 x 30 x 10 x 20 mm	9,82	0,00	441,90

Información Adicional
 Dirección y Teléfono: VIA A MALACATOS AV EDUARDO KIGMAN SN 72548902
 Dirección / Obra: AV EDUARDO KIGMAN VIA MALACATOS PARROQUIA SAN SEBASTIAN
 Email: monicaluzuriags52@hotmail.com



SUBTOTAL 12%	715,90
SUBTOTAL 0%	0,00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0,00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	715,90
DESCUENTO	0,00
ICE	0,00
IVA 12%	85,91
PROPIA	0,00
VALOR TOTAL	801,81

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzuriaga Jaramillo Mónica Lucía
 R.U.C. 1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfonos: 07 2589896 / 0988874020 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 002-001- N° 0904 34
 No. AUTORIZACIÓN: 119706629
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 06/01/2015 **disensa**

Proveedor: *Construmercado S.A.*
 Ced./R.U.C.: *0900347476001*
 Dirección: *Av. 8 de Diciembre y La Hora*

Tipo de Comprobante de venta: *Todivo*
 No. de comprobante de venta: *013-005-000024520*

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	715,90	Renta	1%	7,16
Comentarios:			TOTAL	7,16
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			 Firma del agente de retención	

Construmercado S.A.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
 Matriz: Av. Barcelona y Jose Rodriguez Sorin (Edificio el Caiman Piso
 Sucursal: Av. 8 de Diciembre y La Hora LOJA
 Contribuyente Especial Nro: 8925
LIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0900347476001
FACTURA
 No.: 013 - 005 - 000024519
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0601201515001509903474760012019468204
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-01-06T15:00:15.391-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACCESO



0601201501060034747600120130050000245193581676912

Nombre Social / Nombres y Apellidos: **LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA** RUC / CI: 1102185426001
 Fecha Emisión: 06/01/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total	
82223	000010	20,00	Superfondo 1000 x 360 m x 030 12	14,79	0,00	295,80	
01268	000020	20,00	Cumbrero Ancho 030 x 407 x 3000	4,95	0,00	99,00	
						SUBTOTAL 12%	394,80
						SUBTOTAL 0%	0,00
						SUBTOTAL No sujeto de IVA	0,00
						SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	394,80
						DESCUENTO	0,00
						ICE	0,00
						IVA 12%	47,38
						PROPINA	0,00
						VALOR TOTAL	442,18

Información Adicional
 Dirección y Teléfono: VIA A MALACATOS AV EDUARDO KIGMAN SN 72548862
 Dirección / Obra: AV EDUARDO KIGMAN VIA MALACATOS PARROQUIA SAN SEBASTIAN
 Correo: monicaluzuriaga62@hotmail.com

NO 0003100

ACERSA Franquiciado Disensa

Luzuria - Jaramillo Mónica Lucia
 R.L.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Via a Malacatos
 Teléfonos: 07 2588898 / 0888874020 / 0897099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001- N° 090426

No. AUTORIZACIÓN: 1155706629
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 06/01/2015



Proveedor: *Construmercado SA*
 Cod./R.U.C.: *0900347476001*
 Dirección: *Av. al de Barcelona y La Hora*

Tipo de Comprobante de venta: *Edición*
 No. de comprobante de venta: *013 005 00024519*

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido	
2015	394,80	RENIM	1%	3,95	
Comentarios:				TOTAL	3,95
				 Firma del agente de retención	

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

EL AGENTE DE RETENCIÓN DEBE EMITIR ESTE COMPROBANTE DE RETENCIÓN EN LOS CASOS DE EMISIÓN DE FACTURAS AUTORIZADAS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

adelca
Acería del Ecuador

R.U.C.:	1790004724001
FACTURA No.:	010-025-00000500
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:	050120151707351790004724001155489937
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	05-01-2015 - 17:07:35
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	Normal
CLAVE DE ACCESO:	



0501201501179000472400120150320050005000149000714

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	
Nombre Comercial:	ADELCA
Dirección Matriz:	Calle del establo lote 50 y del Charo, Esf/clo 5to Canton Tona 1 Piso 1 Oficina 100
Dirección Sucursal:	La Banda, Av. 9 de Diciembre 591
Código yente Especial:	5398
Obligado llevar contah.:	SI

Razón Social/Nombre y Apellidos:	LUZURIAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	RUC/CI:	1102185426001
Fecha Emisión:	05-01-2015	Código de Resolución:	010-025-000003472

Principal	Cant.	Descripción	Peso kg	Porcentaje Dcto	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
71	30.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 10X12	601.698	14.50	103.75	30.450000	625.45
80	30.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 12X12	532.900	14.50	63.45	11.510000	492.66
89	30.000000 UN	VARILLA LAM CORRUG AS42 10X12	222.120	14.50	34.80	8.800000	304.30
424	23.000000 UN	MALLA ELECTROSOLDADA CORRUG AS8 4.5-15	576.840	21.50	131.44	25.580000	479.90

Información Adicional			
Ciudad Matriz:	QUITO	Subtotal 12.00 %:	1806.60
Ciudad Sucursal:	LOJA	Subtotal 0.00 %:	0.00
Fecha Vencimiento:	05-01-2015	Subtotal No sujeto a IVA:	0.00
Oficina Venta:	OF. VTAS LOJA	Subtotal sin impuestos:	1806.60
Dirección Entrega:	VIA A MALACATOS AV. EDUARDO KINGMAN LOJA	IVA 12.00 %:	216.79
Código SAP:	0000148387	VALOR TOTAL:	2023.39
Peso Bruto:	2013.456		

Monica Luzuriaga Jaramillo
150-18-420

ACERSA Franquiciado Disensa
 Luzurlaga Jaramillo Mónica Lucia
 R.U.C.1102185426001
 Dirección: Av. Eduardo Kingman - Vía a Malacatos
 Teléfono: 07 2689896 / 0988874320 / 0997099377
 Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 002-001- N° 0904252

No. AUTORIZACIÓN: 1115708629
 No. de comprobante:
 Fecha Emisión: 05-09-2015



Proveedor:
 Ced./R.U.C.:
 Dirección:

Tipo de Comprobante de venta:
 No. de comprobante de venta:

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
Cuentas:			TOTAL	
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			Firma del agente de retención	

VICERRECTORÍA DE CONTABILIDAD Y FISCALÍA - INSTITUTO VECES DE EDUCACIÓN - MINISTERIO DE EDUCACIÓN

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS - INSTITUTO VECES DE EDUCACIÓN - MINISTERIO DE EDUCACIÓN



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

***“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A
ACERSA FRANQUICIADO DISENSA DE LA
CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO -
JUNIO 2015”.***

*Proyecto de Tesis previa a optar
el Grado de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría
Contador Público Auditor.*

AUTORA

Paulina Janeth Sarango López

1859

***LOJA- ECUADOR
2015***

a. Tema

“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE A ACERSA FRANQUICIADO
DISENSA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO - JUNIO 2015”.

b. Problemática

La Contabilidad en su estado actual es fruto de las necesidades internacionales de integración de las informaciones económicas, producto del camino de integración seguido por la economía mundial contemporánea, en el que las economías nacionales tienden a complementarse para satisfacer más eficazmente el bienestar común de su población.

El Ecuador en la actualidad está sufriendo modificaciones, que ha provocado un cambio en materia económica; se ha entrado en una competencia a nivel mundial llegando a utilizar políticas contables nuevas para ser el centro de atención, cambiando resultados.

Es por eso que hoy en día, en nuestra localidad debido, a las necesidades de las empresas o usuarios la contabilidad, ha tenido que renovar y cambiar sus estrategias, para encontrar un nuevo camino y tener un nuevo concepto, de acuerdo a las exigencias de nuestro país y el

avance económico, es necesario para crecimiento en este nuevo mundo; conociendo y aplicando tecnología, nuevas estrategias que permitan demostrar el mejor camino frente a una dificultad financiera sin sobrepasar los principios normativos.

La empresa requiere la contabilidad si desea progresar, y la contabilidad no tendría objeto si no se cuenta con un sistema contable específico para el control de sus actividades e impide determinar ingresos y gastos que se incurren en un periodo. Es importante aplicar un proceso contable de acuerdo a su actividad permitiendo obtener información financiera clara y oportuna para la correcta toma de decisiones.

En este contexto en la ciudad de Loja, el 29 de enero del 2014 se crea la microempresa Acersa Franquiciado Disensa con domicilio tributario ubicado en la Provincia de Loja Cantón Loja Parroquia San Sebastián Calle: Av. Eduardo Kigman Numero s/n Referencia: a trescientos metros de la funeraria los Rosales Carretero Vía a Malacatos, con Ruc N° 1102185426001, la misma que fue constituida como Persona Natural, cumpliendo con los requisitos legales. Esta microempresa se dedica a la venta al por mayor y menor especializada de materiales de construcción de productos metálicos y no metálicos para estructuras.

Acersa Disensa, por su accionar se ha caracterizado por ser una empresa, que cumple con sus obligaciones tributarias, pero que no dispone de un sistema contable, para sus registros diarios de ingresos y egresos, para cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes y la oportuna toma de decisiones operativas de la empresa.

Es por ello que luego de la visita, que se realizó se determinó lo siguiente:

- Carece de un correcto control de inventarios, lo que ocasiona que no le permita planificar el nivel óptimo de inventarios para cubrir las demandas.
- La falta de un correcto control del efectivo, produce el desconocimiento del dinero que se utiliza para gastos varios de la empresa.
- No cuenta con un Plan y Manual de Cuentas, lo que ocasiona que no tenga un ordenamiento metódico, que facilite instrucciones acerca del uso de las de las diversas cuentas.
- No posee el registro del libro diario, lo que origina que no le permita registrar de forma cronológica las operaciones realizadas por la empresa.

- No se realiza conciliaciones bancarias, por la falta de libro mayor bancos, lo que ocasiona el desconocimiento real del saldo de bancos.
- No dispone de registros de libros auxiliares para bancos y cuentas por cobrar a clientes, donde disponga de forma detallada, la información que sustente libros mayores y aspectos más importantes.
- No se realizan los roles de pago pertinentemente lo que impide cancelar los sueldos oportunamente a los empleados.
- La no existencia de Estado Financieros, impide conocer la situación Económica y financiera de la empresa.

Por lo que se determinó el siguiente problema:

¿Cómo incide la falta del diseño de un Sistema Contable, a Acersa Franquiciado Disensa, en la situación económica - financiera de la empresa?

c. Justificación

Académica

El Presente Proyecto de investigación, es desarrollado como requisito para la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor propuesto en el Reglamento de Régimen Académico Art 135 de la Universidad Nacional de Loja, que es una prestigiosa unidad educativa que busca formar profesionales de calidad emprendedores capaces de generar y aplicar nuevos conocimientos para el desarrollo de nuestra ciudad y del país.

Permitirá profundizar y poner en práctica los conocimientos adquiridos en las aulas con el propósito de que éste sea utilizado como guía e instrumento investigativo para estudiantes, docentes y directivos con el fin de reforzar sus conocimientos y así también sirva de fundamento para llevarlo a la práctica.

Económico

Es por ello que con el presente trabajo se pretende diseñar un proceso contable, para verificar el control adecuado de los ingresos y egresos, y el uso adecuado de los recursos y que le sirva como aporte a Acersa

Franquiciado Disensa en lo económico – financiero, en la oportuna toma de decisiones.

Social

Como estudiante de la Universidad Nacional de Loja la investigación aportara en el desarrollo social, con el diseño de un proceso contable financiero a la empresa ayudando a direccionar de una mejor manera que permita mantenerse en el mercado y crecer haciéndose competitiva y de esta manera contribuyen al desarrollo de la colectividad a través de fuentes de empleo, pago de sus impuestos para el desarrollo del país.

d. Objetivos

General:

Diseñar un Sistema Contable a Acersa Franquiciado Disensa de la Ciudad de Loja, periodo Enero – Junio 2015, para conocer la situación Económica y Financiera de la misma.

Específicos:

- Organizar el Inventario de Mercaderías, para conocer el valor real que dispone Acersa Franquiciado Disensa.

- Elaborar un Plan y Manual de cuentas que permita identificar la naturaleza de las transacciones de Acersa Franquiciado Disensa.
- Diseñar el sistema contable que permita registrar operaciones hasta la presentación de Estados Financieros de Acersa Franquiciado Disensa, utilizando el sistema de registro y control de mercadería Cuenta Múltiple.
- Aplicar indicadores financieros de liquidez, actividad, rentabilidad y endeudamiento para señalar los puntos fuertes y débiles de la empresa.

e. Marco Teórico


Empresa

“Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios de la colectividad.”³⁸

Clasificación de las Empresas

Las empresas se clasifican considerando varios criterios:


³⁸ BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 10ma Edición, 2011 Escobar Quito -Ecuador pág. 3

Por su naturaleza:  Industriales
Comerciales y,
Servicios

Empresas Industriales: Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.

Empresas Comerciales: Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores.

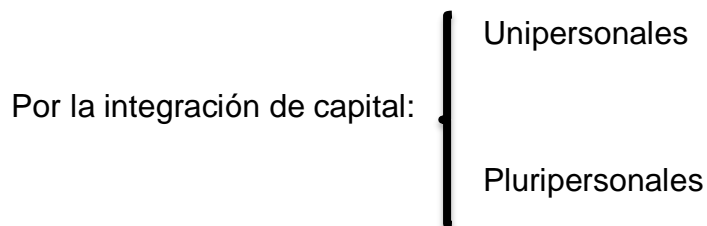
Empresas de Servicios: Son aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad.

Por el sector al que pertenece:  Públicas
Privadas
Mixtas

Empresas Públicas: Son aquellas cuyo capital pertenecen al sector público (Estado).

Empresas Privadas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas)

Empresas Mixtas: Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado (personas jurídicas).



Unipersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a una persona natural.

Pluripersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales.

Contabilidad

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”³⁹

Importancia de la Contabilidad

La contabilidad es muy importante para cualquier entidad pequeña o grande por las siguientes razones:

³⁹ BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 10ma Edición, 2011 Escobar Quito -Ecuador pág. 1

1. Porque no solamente es la historia de una entidad, sino que produce sistemática y estructuralmente información cuantitativa, procesada en unidades monetarias de las transacciones comerciales que realiza la actividad económica.
2. Porque sin ella no pueden registrar las operaciones practicadas; no se puede determinar si hubo ganancias o pérdidas en un negocio, no podría proporcionar información acerca del negocio, y porque no se llevaría un control riguroso sobre los bienes y deudas que tuviera el negocio.⁴⁰

Objetivos de la Contabilidad

El objetivo es proporcionar información financiera de la organización a personas y entidades interesadas en conocer los resultados operacionales y la verdadera situación económica de la misma con el fin de que se tomen decisiones.⁴¹

Características de la Contabilidad

- **Comprensible.** La información contable debe ser clara y fácil de entender.

⁴⁰ HERNÁNDEZ, García Jesús, Contabilidad Básica 1, Primera Edición 2009, Editorial Trillas México pág.16

⁴¹ MORENO, Días Hernando, Contabilidad General tercera edición 2011 Pearson Educación Colombia pág. 4

- **Útil y oportuna.** La información financiera está destinada a diferentes usuarios, por tanto la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y permite tomar decisiones.
- **Confiable.** Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables.
- **Comparable.** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables de tal manera que permita realizar comparaciones y análisis.⁴²

Tipos de Contabilidad

Contabilidad Especializada

Permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a las diferentes actividades.

Se puede considerar las siguientes:

- Contabilidad de Costos
- Contabilidad Gubernamental

⁴² ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz, contabilidad General, Primera Edición 2007, Fdiloja Loja-Ecuador pág.13

- Contabilidad Bancaria
- Contabilidad Agropecuaria
- Contabilidad de Seguros
- Contabilidad Hotelera
- Contabilidad Petrolera
- Contabilidad Hospitalaria, etc.

Contabilidad Financiera

Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que se realiza en una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que la afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos de la organización.

Contabilidad Administrativa

Sistema de información al servicio de las necesidades internas de la administración, con orientación pragmática destinada a facilitar, las funciones administrativas de planeación y control así como la toma de decisiones.

Contabilidad Fiscal

Sistema de información diseñado para para el cumplimiento a las obligaciones tributarias de las organizaciones respecto de un usuario específico: el fisco ⁴³

Normas Internacionales de Contabilidad

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se estableció en el 2001 como parte de la fundación del comité de Normas Internacionales de contabilidad (IASC).

Las NIC desarrolladas y promulgadas por el IASB, vigentes para la presente investigación son:

Presentación de Estados Financieros (Nic 01)

El objetivo de esta norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondiente a periodos anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Esta norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados

⁴³ BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 10ma Edición, 2011 Escobar Quito -Ecuador pág.2

financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

Existencias (Nic 02)

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como el posterior reconocimiento como un gasto o del ejercicio incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

Estado de Flujo de Efectivo (Nic 07)

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

Impuesto Sobre las Ganancias (Nic 12)

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto a las ganancias. El principal problema al contabilizar el impuesto a las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

La recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el estado de situación financiera de la entidad; y

Las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros. Tras el reconocimiento, por parte de la entidad que informa, de cualquier activo o pasivo, está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en las correspondientes partidas. Cuando sea probable que la recuperación o liquidación de los valores contabilizados vaya a dar lugar a pagos fiscales futuros mayores (menores) de los que se tendrían si tal recuperación o

liquidación no tuviera consecuencias fiscales, la presente Norma exige que la entidad reconozca un pasivo (activo) por el impuesto diferido, con algunas excepciones muy limitadas.

Esta Norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del periodo se registran también en los resultados. Para las transacciones y otros sucesos reconocidos fuera del resultado (ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio), cualquier efecto impositivo relacionado también se reconoce fuera del resultado (ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio). De forma similar, el reconocimiento de los activos por impuestos diferidos y pasivos en una combinación de negocios afectará al importe de la plusvalía que surge en esa combinación de negocios o al importe reconocido de una compra en condiciones muy ventajosas.

Esta Norma también aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados, así como la presentación del impuesto a las ganancias en los estados financieros, incluyendo la información a revelar sobre los mismos.

Inmovilizado Material (Nic 16)

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Ingresos por Actividades Ordinarias (Nic 18)

Los ingresos son definidos en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las

actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

La principal preocupación en la contabilización de ingresos de actividades ordinarias es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. También suministra una guía práctica sobre la aplicación de tales criterios.

Beneficios a los Empleados (Nic 19)

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados. La Norma requiere que una entidad reconozca:

- un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y un gasto cuando la

entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados⁴⁴

Marco de Conceptos para la Preparación y Presentación de Estados Financieros (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptada)

Son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de informes económicos y financiera de la empresa a través de los estados financieros.

Principio fundamental “Partida Doble”

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”

Significa que cada transacción que se realiza en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el debe como en el haber se registra el mismo valor.

⁴⁴ Disponible :<http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>.Citado(10-04-2015)

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptado

- **Equidad.** Es principio fundamental de toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear estos deben estar equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes.
- **Ente.** Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero.
- **Bienes económicos unidad de medida (Moneda).** Para relejar el patrimonio de una empresa mediante estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad.
- **Empresa en marcha.** Salvo indicación expresa se entiende que los estados financieros pertenecen a una “empresa en marcha” consideran el concepto que informa la mencionada expresión se refiere a todo organismo económico cuya existencia tiene plena vigencia y proyección al futuro.
- **Valuación al costo.** Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción

como concepto básico de valuación; así como las fluctuaciones de la moneda, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos.

- **Periodo (Ejercicio).** La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión cada cierto tiempo, ya que por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. El tiempo que comprende para realizar, esta medición se llama periodo.
- **Devengado.** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben conocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medir objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.** Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado, o también llamado percibido, está relacionado con el devengado.

- **Prudencia (conservadurismo).** Significa cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor.
- **Uniformidad.** Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro. Debe señalarse por una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales.
- **Materialidad (Significancia Relativa).** Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquellas y, que sin embargo, no presenta problemas porque el efecto que produce no distorsiona el cuadro general.
- **Exposición.** Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y los resultados económicos del ente que se refieren.⁴⁵

⁴⁵ BRAVO, Valdivieso Mercedes Contabilidad General, 10ma edición 2011 Escobar Quito -Ecuador pág. 9-11

Sistema Contable

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

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

Cuenta: es el nombre genérico que agrupa valores de la misma naturaleza.

Partes de la Cuenta:

Toda cuenta contiene 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 el debe y el haber de la misma cuenta.

Aumento o Disminución en la Cuenta

- Los aumentos en el activo se registran en el lado izquierdo (DEBE), la disminución en el lado derecho del (HABER).
- Los aumentos en el pasivo se registran en el lado derecho (HABER) las disminuciones en el lado izquierdo (DEBE).
- Aumento en el patrimonio se registra en el lado derecho (HABER), la disminución en el lado izquierdo (DEBE)

Saldo. Es la diferencia entre él debe y el haber de la misma cuenta ⁴⁶

Plan General de Cuentas

Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirva de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

⁴⁶ Mercedes Bravo Valdivieso , Contabilidad General 10ma edición 2011, Escobar Quito- Ecuador pág. 17-18

Código de Cuentas

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización, de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene hacer el equivalente a la denominación de una cuenta.

Con la codificación de las cuentas se obtiene las siguientes ventajas:

- Facilita el archivo y la rápida ubicación de las fichas o registros que representan las cuentas.
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del plan, como consecuencia de nuevas operaciones
- Posibilita mediante la asignación de código, que se pueden distinguir clases de las cuentas.

Sistema de Codificación

Alfabético: Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.

Numérico: Se basa en la asignación de números como código para identificar las cuentas

- **Nemotécnico:** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en abreviaturas de los nombres de la cuenta.⁴⁷

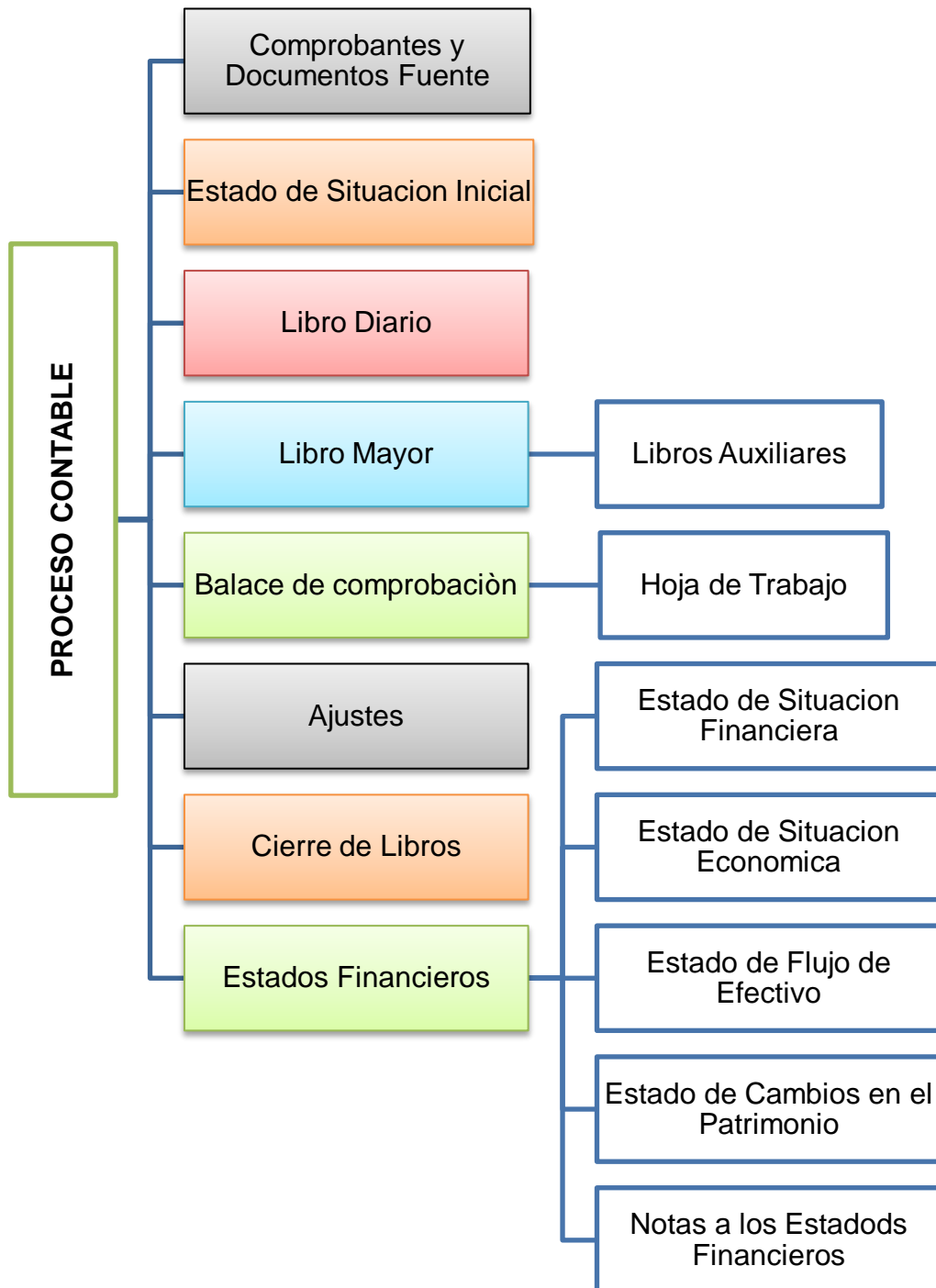
Proceso Contable

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuentes) hasta la presentación de estados financieros.

Se refiere a todas las operaciones y las transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.

⁴⁷ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General, Séptima Edición 2011, Mc Graw Hill Bogotá Colombia pág. 26-28

Estructura del Proceso Contable



Fuente: Contabilidad General, Mercedes Bravo pág. 34

Elaborado Por: La Autora

Comprobantes y Documentación Fuente.

Son la fuente u origen de los registros contables, que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realiza en la empresa.

Los comprobantes más utilizados son:

Comprobantes de Egreso

- Comprobantes de Egreso
- Contratos
- Cheques
- Comprobantes de Venta
- Facturas
- Letras de Cambio
- Notas de Debito
- Notas de Crédito
- Pagares
- Papeletas de deposito
- Planillas de Aportes
- Recibos
- Roles de Pago
- Vales⁴⁸

⁴⁸BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General,10ma Edición 2011, Escobar Quito-Ecuador pág.33-35

Inventario

El inventario recoge la situación de la empresa, en un momento determinado, pero no como se ha llegado a ella. El inventario debe formularse antes de iniciar cualquier actividad y siempre que se desee conocer la composición y cuantía y el capital efectivo de la empresa.

Clases de inventario

Por su extensión

Generales: incluyen todo el patrimonio (todos los bienes, derechos, derechos y obligaciones)

Parciales: comprende una parte del patrimonio (por ejemplo. Existencias)

Por el momento en que se realizan

Inicial: Cuando se forma al constituirse la empresa

Final: Formado al finalizar cada ejercicio

De liquidación: Se efectúa al liquidar un negocio

De intervención. Se efectúa en casos de suspensión de pagos o quiebra.⁴⁹

⁴⁹ POMBO, Rey José, Contabilidad General(Primera Edición)2014, Paraninfo Madrid España pág. 17

Estado de Situación Inicial.

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

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 los que se denomina también jornalización.

Asiento.- consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de partida doble “No hay deudor sin acreedor ni acreedor sin deudor.”

Clasificación de los Asientos

Simple

Compuestos

Mixtos

Libro Mayor

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todas los asientos jornalizados previamente en el diario.

Libro Auxiliares

Para efectos de controles convenientes que el libro mayor (General) se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente lo que se refiere a cuentas y documentos por cobrar y por pagar.

Balance de Comprobación

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

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 de balance de comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Superávit- Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera.

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 y faciliten la preparación de estados financieros.

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

Acumulados

Diferidos

Depreciaciones

Amortizaciones

Consumos

Provisiones

Regulaciones

Cierre de Libros

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

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.

Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:

1. Ganancia utilidad o superávit.
2. Pérdida o déficit

Estados Financieros

Son aquellos que se preparan al cierre de un periodo para ser conocidos por los usuarios indeterminados, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad del ente económico para generar flujos favorables de fondo, los cuales se deben caracterizar por su concisión, claridad, neutralidad, y fácil consulta.

Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la compañía a través de:

- Estado de Situación Económica.
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo del Efectivo

Estado de Resultados

Denominado también estado de situación económica, o de ganancias y pérdidas de las operaciones, resume los resultados de ingreso y egreso operacionales y no operacionales de un ente económico durante un ejercicio o un periodo.

Estado de Situación Financiera

Denominado también balance general, (reporta la estructura de los recursos de la empresa de sus principales y cantidades de activos, como de su estructura financiera de sus importantes cantidades de pasivos y de capital. Los que siempre deben estar bajo el principio de partida doble:

Activos = Pasivos + Capital.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Revela los cambios que ha experimentado el patrimonio en un ejercicio comparando con el año anterior por aumento o disminución de capital reparto de dividendos o participaciones, reservas, donaciones.

Estado de Flujo de Efectivo

Presenta datos relevantes sobre las entradas y desembolsos del efectivo de un ciclo contable mostrando los flujos de efectivo de las operaciones, las inversiones a largo plazo y su forma de financiación, es decir muestra las tres actividades básicas de la empresa: operativa, inversión y financiación.⁵⁰

Notas a los Estados Financieros

“Notas explicativas que detallan la información sobre políticas contables, procedimientos, cálculos y transacciones subyacentes en los rubros de los estados financieros.⁵¹

⁵⁰ ESTUPIÑAN, Gaitán Rodrigo Análisis Financiero y de Gestión 2da Edición 2010 Ecoe Bogotá Colombia pág. 51

⁵¹ LAWRENCE, J. Gitman, Principios de Administración Financiera, Decima Segunda Edición 2012 Pearson México pág.60

Cuenta Mercaderías

“Esta cuenta permanece en el activo corriente y controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

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

Sistema de Registro y Control de Mercaderías

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

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

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

Cuentas que intervienen. En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realizan las Regulaciones o Ajustes correspondiente.

- Mercaderías
- Compras
- Devoluciones en Compras
- Descuentos en Compras
- Ventas
- Devoluciones en Ventas
- Descuentos en ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en ventas o Perdida en Ventas

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercadería mediante la utilización de la tarjeta kardex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercadería en forma permanente.

Cuenta que Intervienen. En este sistema se controla el movimiento de la cuenta mercaderías a través de la siguiente cuenta.

- Inventario de Mercadería
- Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas⁵²

Base Legal

Todos los registros contables se realizarán tomando en consideración lo establecido en las leyes y reglamentos siguientes.

- ✓ Constitución de la República
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad
- ✓ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Comercio
- ✓ Reglamento de comprobantes de venta y retención.

⁵² BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 11ª Edición 2013, Escobar Quito -Ecuador pág. 107-115

Obligaciones Tributarias

Obtener el RUC. Corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien una actividad económica para obtener su número de RUC, presentando los requisitos para cada caso.

Declaración de Impuesto al valor agregado (IVA): Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

Declaración del Impuesto a la Renta: La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta: Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

Presentar Anexos. Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

Personas Naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Se clasifican en:

- Obligadas a llevar contabilidad
- No 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: que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del

impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.⁵³

Razones e Indicadores Financieros

Las razones o indicadores financieros constituyen a forma más común de análisis financiero.

Indicador de Liquidez

Capacidad de una empresa para cumplir con sus obligaciones de corto plazo a medida que estas llegan a su vencimiento.

Razón Corriente

Mide la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones de corto plazo.

Formula:

⁵³ Disponible en SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/136> (Citado 16-04-2015)

$$\text{Razon corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de Trabajo

Este no es propiamente un indicador sino más bien una forma de apreciar de manera cuantitativa los resultados de la razón corriente.

Formula:

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Prueba Acida

Es un test más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes pero sin depender de la venta de las existencias.

Formula:

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Indicadores de Actividad

Miden la rapidez con la que diversas cuentas se convierten en ventas o efectivo, es decir, en entradas o salidas.

Rotación de Cartera

Este indicador establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar, en un periodo determinado de tiempo generalmente un año.

Formula:

$$\text{Rotacion de Cartera} = \frac{\text{Ventas a Credito en el Periodo}}{\text{Cuentas por Cobrar Promedio}}$$

Periodo Promedio de Cobro

Tiempo promedio que se requiere para cobrar las cuentas.

Formula:

$$\text{Rotacion de cartera} = \frac{\text{Cuentas por Cobrar Promedio} \times 365 \text{ dias}}{\text{Ventas a Credito}}$$

$$\text{Rotacion de cartera} = \frac{365 \text{ dias}}{\text{Num. de veces que Rotacion de Cuentas por Cobrar}}$$

Rotación de Inventario

Mide la actividad, o liquidez, del inventario de una empresa.

Fórmula:

$$\text{Rotacion de Inventario de Mercaderia} = \frac{\text{Costo de Mercaderias Vendidas}}{\text{Inventario Promedio Mercaderias}}$$

Indicadores de Rentabilidad

Denominado también de rendimiento, sirve para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos, y de manera convertir las ventas en utilidades.

Margen Bruto (de Utilidad)

Mide el porcentaje que queda de cada dólar de ventas después que la empresa pago sus bienes.

Formula:

$$\text{Margen Bruto de Utilidad} = \frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$$

Utilidad bruta está dada por:

$$\text{Ventas Netas} - \text{Costo de Ventas} = \text{Utilidad bruta}$$

Margen Operacional (de Utilidad)

Mide el porcentaje que queda de cada dólar de ventas después que se dedujeran los costos y gastos.

Formula:

$$\text{Margen Operacional de Utilidad} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}}$$

Margen Neto (Utilidad)

Formula:

$$\text{Margen Neto de Utilidad} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}}$$

Rendimiento del Patrimonio

Formula:

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

Rendimiento del Activo Total

Formula:

$$\text{Rendimiento del Activo Total} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total Bruto}}$$

Indicadores de Endeudamiento

Los indicadores de endeudamiento tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa.

Nivel de endeudamiento

Este indicador establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa.

Formula.

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo con Terceros}}{\text{Total Activo}}$$

Endeudamiento financiero

Este indicador establece el porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto de las ventas del periodo.

Formula:

$$\text{Endeudamiento Financiero} = \frac{\text{Obligaciones Financieras}}{\text{Ventas Netas}}$$

Impacto de la Carga Financiera

Indica el porcentaje que representa los gastos financieros con respecto a las ventas o ingresos de operación del mismo periodo.

Formula:

$$\text{Impacto de Carga Financiera} = \frac{\text{Gastos Financieros}}{\text{Ventas}}$$

Cobertura de Intereses

Establece una relación entre las utilidades operacionales de la empresa y sus gastos financieros; es decir la incidencia que tienen, los gastos financieros sobre las utilidades de la empresa.

Formula:

$$\text{Cobertura de Intereses} = \frac{\text{Utilidad de la Operacion}}{\text{Intereses Pagados}}^{54}$$

f. Metodología

Los métodos que se utilizaran son los siguientes:

⁵⁴ HECTOR Ortiz Anaya, Análisis Financiero Aplicado(14ª Edición)2011 Bogotá Colombia pág. 178-221

Métodos

Científico

Permitirá recopilar toda la información científica para sustentar el trabajo de investigación, en libros internet, fuentes de información que nos ayudaran a realizar la teoría y práctica de la organización contable y la aplicación de indicadores.

Deductivo

Se utilizara para explicar las características del diseño contable, e indicadores financieros, donde presentamos principios conceptos, definiciones, leyes reglamentos, para llegar a lo particular que es la práctica contable.

Inductivo

Servirá para determinar las particularidades del diseño contable aplicado a la empresa Acersa Franquiciado Disensa para llegar al registro del libro diario, las operaciones, y hechos contables, y así mismo la aplicación de indicadores permitirá conocer cómo está la empresa.

Matemático

Este método ayudara a realizar los cálculos del inventario, balances libros auxiliares; es decir todo el proceso contable hasta la presentación de estados financieros de Acersa Franquiciado Disensa.

Analítico

Permitirá la revisión de factura y documentación que maneja la empresa, el análisis del proceso contable e indicadores a los estados financieros.

Estadístico

Este método Ayudará al análisis e interpretación de los estados financieros a través de los indicadores de manera que permita demostrar la veracidad de los resultados porcentajes obtenidos.

Sintético

Servirá para presentar de forma resumida los resultados de todo el proceso contable mediante la presentación de estados financieros y su respectiva aplicación de indicadores.

Técnicas

Observación

Es un primer acercamiento con el objeto de conocer las actividades que se dedica la empresa, estudiar directamente el movimiento contable y los documentos que respaldan las operaciones, que se realizan en la empresa así como el reconocimiento de infraestructura donde funciona.

Entrevista

Esta técnica nos permitirá tener contacto con la Gerente Propietaria de Acersa Franquiciado Disensa con la finalidad de obtener la información pertinente para desarrollar el trabajo e identificar las fortalezas y debilidades de la empresa.

Bibliográfica

Mediante esta técnica se recopilara información necesaria de los diferentes temas para el desarrollo del presente trabajo, investigativo apoyándose en conocimientos teóricos, científicos siendo un medio de guía libros, páginas de internet referente al tema investigado.

h. Presupuesto y Financiamiento

Recursos Humanos	
Aspirante	
Director de tesis	
Personal de la empresa	
Financiamiento	
Ingresos	
Aporte de la Aspirante	2000
Total	2000
Egresos	
Copias	50
Computadora	900
Internet	150
Transporte	500
Borrador y Encuadernación	200
Imprevistos	200
Total Egresos	2000

i. Bibliografía

1. BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General 10ma Edición 2011 Escobar Quito –Ecuador.
2. BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 11ª Edición 2013, Escobar Quito -Ecuador Escobar Quito –Ecuador.
3. ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz, contabilidad General, Primera Edición 2007 Fdiloja Loja- Ecuador
4. ESTUPIÑAN, Gaitán Rodrigo, Análisis Financiero y de Gestión 2da Edición 2010 Ecoe Bogotá Colombia.
5. HECTOR ORTIZ ANAYA Análisis Financiero Aplicado 14ª Edición 2011 Bogotá Colombia.
6. HERNÁNDEZ, García Jesús, Contabilidad Básica 1, Primera Edición 2009 Editorial Trillas México
7. LAWRENCE, J. Gitman, Principios de Administración Financiera, Decima Segunda Edición 2012 Pearson México

8. MORENO, Días Hernando, Contabilidad General tercera edición 2011
Pearson Educación Colombia.
9. POMBO, Rey José, Contabilidad General (Primera Edición) 2014,
Paraninfo Madrid España.
10. ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General, Séptima Edición
2011, Mc Graw Hill Bogotá Colombia.

Páginas Electrónicas

11. Disponible: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>. Citado (10-04-2015)
12. Disponible en SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/136> (Citado 16-04-2015)

ÍNDICE

CONTENIDO	PAG.
• PORTADA	i
• CERTIFICACIÓN	ii
• AUTORÍA	iii
• CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
• DEDICATORIA	v
• AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS	69
f. RESULTADOS	72
g. DISCUSIÓN	203
h. CONCLUSIONES	206
i. RECOMENDACIONES	208
j. BIBLIOGRAFÍA	210
k. ANEXOS	212