

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL
COMERCIAL "TRUJILLO" DE LA CIUDAD DE SARAGURO
PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DE
2014**

Tesis previo a optar el título
de Ingeniera en Contabilidad
y Auditoría, CPA.

AUTORA:

Michelle Stefania Medina Chalán

DIRECTORA:

Mg. Luz Judith Gómez Gómez

LOJA – ECUADOR

2016

MG. SC. LUZ JUDITH GÓMEZ GÓMEZ, DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS

CERTIFICA:

Que la presente tesis institucional, **IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DE 2014**, efectuada por la aspirante Michelle Stefania Medina Chalán, previo a optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, ha sido dirigido, supervisado, revisado y ejecutado bajo mi dirección, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, enero de 2016

Mg. Luz Judith Gómez Gómez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Michelle Stefania Medina Chalán declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresarme a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

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

Nombre: Michelle Stefania Medina Chalán

Firma:

Cedula: 0705843621

Fecha: Loja, enero de 2016

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

Yo, Michelle Stefania Medina Chalán, declaro ser autora de la tesis titulada **IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DE 2014**, como requisito para optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA. Autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional: Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información de país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copias de la tesis que realice terceros.
Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja a los cinco días del mes de enero de 2016, firma la autora.

Firma:

Nombre: Michelle Stefania Medina Chalán

Cedula: 0705843621

Dirección: Saraguro, Barrio Pucara; calles 10 de marzo y panamericana

Correo Electrónico: Stefania_michu_91@hotmail.com

Teléfono: 0997092354

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Mg. Luz Judith Gómez Gómez

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez **PRESIDENTA**

Mg. Liliana de Jesús Matailo Yaguana **VOCAL**

Lic. Rita Gladys Martínez Ordoñez Mg. **VOCAL**

DEDICATORIA

El presente trabajo investigativo va dedicado, en primer lugar a Dios, por brindarme el don de la vida y permitirme llegar hasta estas instancias, teniéndome con salud y proporcionándome de sabiduría para vencer todas las dificultades que se me presentaron durante este trayecto.

A mis queridos padres Luis y Rosa que con su infinito apoyo me han logrado motivar para ser una persona de bien, pero más que nada por su paciencia y amor. A mi mamita Mercedes por su cariño, amor y sabiduría para guiarme por el camino de la bondad.

A mis queridos hermanos que con su ejemplo me han permitido perseverar para seguir superándome, a mi esposo por la confianza, comprensión y amor en momentos difíciles.

Y principalmente a mi hijo MILAN por ser el motor de mi vida, ya que con su amor y apoyo incondicional me ha permitido seguir con mi carrera universitaria.

Michelle Stefania Medina Chalán

AGRADECIMIENTO

De manera especial mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Modalidad de Estudios a Distancia y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por ser un ente que me supo abrir las puertas para llegar a ser profesional de alto nivel académico; a todos los docentes de la Carrera de Contabilidad u Auditoria que impartieron sus conocimientos durante este tiempo de formación.

A la Directora de tesis Mg. Luz Judith Gómez Gómez mi más sinceros agradecimientos por haberme orientado con sus sabios conocimientos, su paciencia, su motivación ha logrado en mí que pueda terminar mis estudios con éxito.

Al Señor Rodrigo Trujillo propietario de Comercial “Trujillo” y señor Ángelo Trujillo, por brindarme la confianza y apertura para que pueda desarrollar este trabajo investigativo.

A todos ellos mi eterna gratitud.

Michelle Stefania Medina Chalán

a. TÍTULO

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL
“TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO PROVINCIA DE LOJA,
PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DE 2014

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS.

La IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DE 2014, se ha ejecutado con la finalidad de aportar un adecuado Proceso Contable en el Comercial Trujillo para así impulsar el buen desarrollo económico-financiero, ya que tiene el compromiso de seguir brindando productos de excelente calidad hacia la sociedad, efectuada en base al Reglamento de Régimen Académico de la Modalidad de Estudios a Distancia de la Universidad Nacional de Loja, para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

Se dio cumplimiento a los objetivos propuestos mediante la implementación de contabilidad comercial, que parte desde el inventario de Mercaderías, Estado de Situación Inicial a través del cual podemos conocer los activos que poseen la empresa así como también sus obligaciones, el Plan y Manual de Cuentas que es fundamental para el registro de todo el proceso contable, partiendo desde el Libro Diario, en el cual se registra cronológicamente las transacciones, libros mayores, balance de comprobación, hoja de trabajo y llegar a obtener los Estados Financieros de la Empresa, proporcionando información real y verdadera, orientada a contribuir y facilitar la toma de decisiones por parte de sus propietarios.

Finalmente, se concluyó que con la implementación de la contabilidad comercial en el Comercial “TRUJILLO”, dispone de información fiable, la misma que servirá de base para que su propietario tome decisiones y de cumplimiento a las normativas legales vigentes de los organismos de control. Recomendando seguir llevando organizadamente la contabilidad y considerar los resultados expuestos en los Estados Financieros que

permitieron señalar los puntos fuertes y débiles de su negocio, establecer probabilidades y tendencias de los movimientos económicos, para así lograr obtener una utilidad para el negocio.

SUMMARY

IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING PROCESS IN THE COMMERCIAL "TRUJILLO" SARAGURO CITY province of Loja, PERIOD AUGUST-SEPTEMBER 2014, has been implemented in order to provide an adequate accounting process in order to boost Commercial Trujillo good economic development -financier as it is committed to continue to provide excellent quality products to society, made based on the Regulation of Academic System of Distance Learning mode of the National University of Loja, to obtain the title of Engineer in Accounting and CPA Audit.

It was implemented through the proposed objectives by implementing commercial accounting, which starts from the inventory of Goods, Initial Status State through which we know the assets they own the company as well as its obligations, the Plan and Manual of Accounts which it is essential for recording all the accounting process, starting from the journal in which it is logged transactions, ledgers, trial balance, worksheet and get to obtain the financial statements of the company, providing information real, true, oriented to contribute and facilitate decision-making by their owners.

Finally, it was concluded that with the implementation of commercial accounting on Business "TRUJILLO" reliable information, the same as a basis for its owner to make decisions and compliance with current lawful regulations of the agencies. I recommend keeping the books follow an organized and consider the results presented in the financial statements that allowed pointing out the strengths and weaknesses of your business, establish probabilities and trends of economic movements, thus making a profit for the business.

c. INTRODUCCIÓN

El Comercial “TRUJILLO”, es un negocio personal creada en el año de 1998, siendo su propietario el señor Rodrigo Trujillo, se encuentra ubicada en la provincia de Loja, Cantón Saraguro en las calles El Oro y Loja y está registrada en el Servicio de Rentas Internas con el R.U.C N° 1103473029001 como persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad, dedicada a la venta de productos de limpieza y abarrotes al por mayor y menor.

Hoy en día las empresas necesitan de información económica-financiera constante y precisa para tomar las mejores decisiones que permitan hacer frente a los problemas y así poder lograr los objetivos propuestos. Es por tal razón que el proceso contable es de vital importancia porque nos permite obtener una información real, oportuna y veraz mediante la elaboración de Estados Financieros.

La implementación de un sistema contable en el Comercial “Trujillo” ha permitido llevar un control de las transacciones económicas y financieras de septiembre y agosto de 2014, proporcionando una ayuda al crecimiento del negocio que en futuro pueda significar la oferta de nuevas fuentes de empleo.

El presente trabajo investigativo se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de la Universidad Nacional de Loja iniciando con el **Título**, es el tema esencial; **Resumen en Castellano y Traducido Al Inglés**, comprende la justificación del trabajo, cumplimiento de objetivos y los resultados a obtenerse; **Introducción**, resalta la importancia del tema, aporte al comercial y descripción de la estructura; **Revisión de Literatura**, que incluye la recopilación de toda la información necesaria y relevante para desarrollar el tema de investigación; **Materiales y Métodos**,

utilizados en la ejecución y culminación de la tesis; **Resultados** es el desarrollo de la práctica en el que se elaboró el proceso contable correspondiente al periodo septiembre – agosto de 2014; **Discusión**, se realiza una constatación de cómo estuvo y como queda la empresa con la implementación de la contabilidad comercial; **Conclusiones** elaboradas en base a los resultados obtenidos en la práctica contable; **Recomendaciones** las cuales servirán para la ejecución del proceso contable desde el Inventario hasta la obtención de los Estados Financiero; **Bibliografía** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada; **Anexos** son documentos que nos han ayudado para la elaboración de la tesis.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer la situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”¹

IMPORTANCIA

La importancia de la contabilidad se resume en los siguientes puntos:

- ✚ Es importante por controlar y registrar técnicamente las operaciones, utilizando el sistema de control que impide fraudes y errores.
- ✚ Demuestra, comprueba y analiza las operaciones de una empresa basadas en conocimientos de todos los hechos.
- ✚ Sirve como comprobantes o prueba ante terceros ante la Ley, así como también nos ayuda a conocer con anticipación las probabilidades futuras del ente.

OBJETIVO

La contabilidad tiene por objetivo proporcionar la siguiente información:

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

¹ BRAVO, M, Contabilidad General, Editora NUEVODIA, Quito-Ecuador 2010 pág. 1

- + Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
- + Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos
- + Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio
- + Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- + Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
- + Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme la Ley.
- + Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
- + Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS.

Los principios de contabilidad generalmente aceptados son los parámetros técnicos establecidos que utiliza la contabilidad para la correcta preparación y elaboración de los Estados Financieros de las empresas.

Los principios de contabilidad son conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de

cuantificación de técnicas de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de una entidad.

Los conceptos más generales de los principios son:

- ✚ **Ente Contable.-** lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de la acción de contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.
- ✚ **Equidad.-** es un registro de los hechos económicos y su información deben basarse en la igualdad para los intervinientes, sin que uno de los intereses de una de las dos partes afecte a la otra.
- ✚ **Periodo Contable.-** la necesidad de conocer los resultados de operaciones y la situación financiera de la entidad que tiene una existencia continua, obligada a dividir su vida en periodos convencionales. Las operaciones y actividades así como sus efectos, se identifican con el periodo con el que ocurre.
- ✚ **Medición de Recursos.-** se refiere a los activos que posee la empresa, los que se evalúan en términos monetarios y que servirán para medir los recursos y las transacciones que con ellos se realizan.
- ✚ **Valor Histórico.-** son las transacciones y eventos económicos cuantificados por la Contabilidad se registran de acuerdo a la cantidad de activos efectuados, estas cifras podrán ser modificadas en caso de que ocurriera eventos posteriores que las hagan perder su significado, mediante la aplicación de métodos de ajuste en forma sistemática de manera que preserven la imparcialidad y objetividad de la información contable.

- ✚ **Negocio en marcha.**- es cuando la entidad se presume en existencia permanente, salvo especificaciones en contrario; por lo que las cifras de sus estados financieros presenten valor histórico sistemáticamente obtenidos. Si las cifras representan valores de liquidación, debe ser especificado claramente y serán aceptados solo para información general cuando la entidad está en liquidación.

- ✚ **Realización.**- Los resultados económicos solo deben ser computarizados cuando sean realizados o sea cuando la operación que le origina quede perfeccionada desde el punto de vista de la legislación y se haya ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación

- ✚ **Importancia Relativa.**- la información contenida en los estado financieros mostrará los aspectos más importantes de la entidad para ser cuantificados en términos monetarios.

- ✚ **Uniformidad.**- los principios contables deben ser aplicados de manera uniforme de un periodo a otro, ya que permite una mejor utilización de la información y una presentación de los estados financieros adecuada.

- ✚ **Conservatismo.**- la operación del sistema de información no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación.

Principio de la Partida Doble

Significa que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras entregan valores y se le deberá fundamentar en los siguientes hechos:

- + No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- + Las sumas del debe, serán iguales a la suma del haber.
- + Una cuenta por cobrar se debita y una cuenta por pagar se acredita.
- + Las cuentas de gasto son deudoras y las cuentas de ingreso son acreedoras.
- + Toda cuenta que entra debe salir con el mismo nombre.
- + Toda cuenta u objeto primeramente entra y después sale, a excepción de las deudas contraídas que primeramente salen
- + Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador como Organismo Patrocinador y miembros de la Federación Internacional de Contabilidad, IFAC, es responsable de regular el marco profesional para el ejercicio de la Contabilidad en el país, situación que pone en consideración las siguientes Normas Ecuatorianas de Contabilidad:

Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)	
NEC 1	Presentación de Estados Financieros
NEC 2	Revelación de Estados Financieros de Bancos y otras Instituciones Financieras similares
NEC 3	Estado de Flujo del Efectivo
NEC 4	Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del Balance
NEC 5	Utilidad o Pérdida Neta por el período, errores fundamentales y cambios en Políticas Contables
NEC 6	Revelaciones de partes relacionadas
NEC 7	Efectos de las variaciones en tipo de cambio de moneda extranjera
NEC 8	Reportando información financiera por segmentos
NEC 9	Ingresos
NEC 10	Costos de Financiamiento
NEC 11	Inventarios
NEC 12	Propiedad, planta y Equipo
NEC 13	Contabilización de la depreciación
NEC 14	Costos de Investigación y Desarrollo
NEC 15	Contratos de Construcción
NEC 16	Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros
NEC 17	Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de Dolarización
NEC 18	Contabilización de las Inversiones
NEC 19	Estados financieros Consolidados y contabilización de Inversiones en Subsidiarias
NEC 20	Contabilización de Inversiones en Asociadas
NEC 21	Combinación de negocios
NEC 22	Operaciones Discontinuas
NEC 23	Utilidades por acción
NEC 24	Contabilización de Subsidios del Gobierno y Revelación de Información referente a asistencia Gubernamental
NEC 25	Activos Intangibles
NEC 26	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos contingentes
NEC 27	Deterioro del Valor de los Activos

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: Michelle Medina

NIC 1. Presentación de los Estados Financieros.- se refiere a los estados financieros de propósito general e indica las necesidades que satisfacen a los usuarios de los mismos. Dichos estados financieros comprenden el balance general, el estado de resultados, estados de

cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivos y las notas de los estados financieros respectivas, con cualquier estado financiero complementario y otras explicaciones.

NEC 3. Estado de flujos de efectivos.- es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivos y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

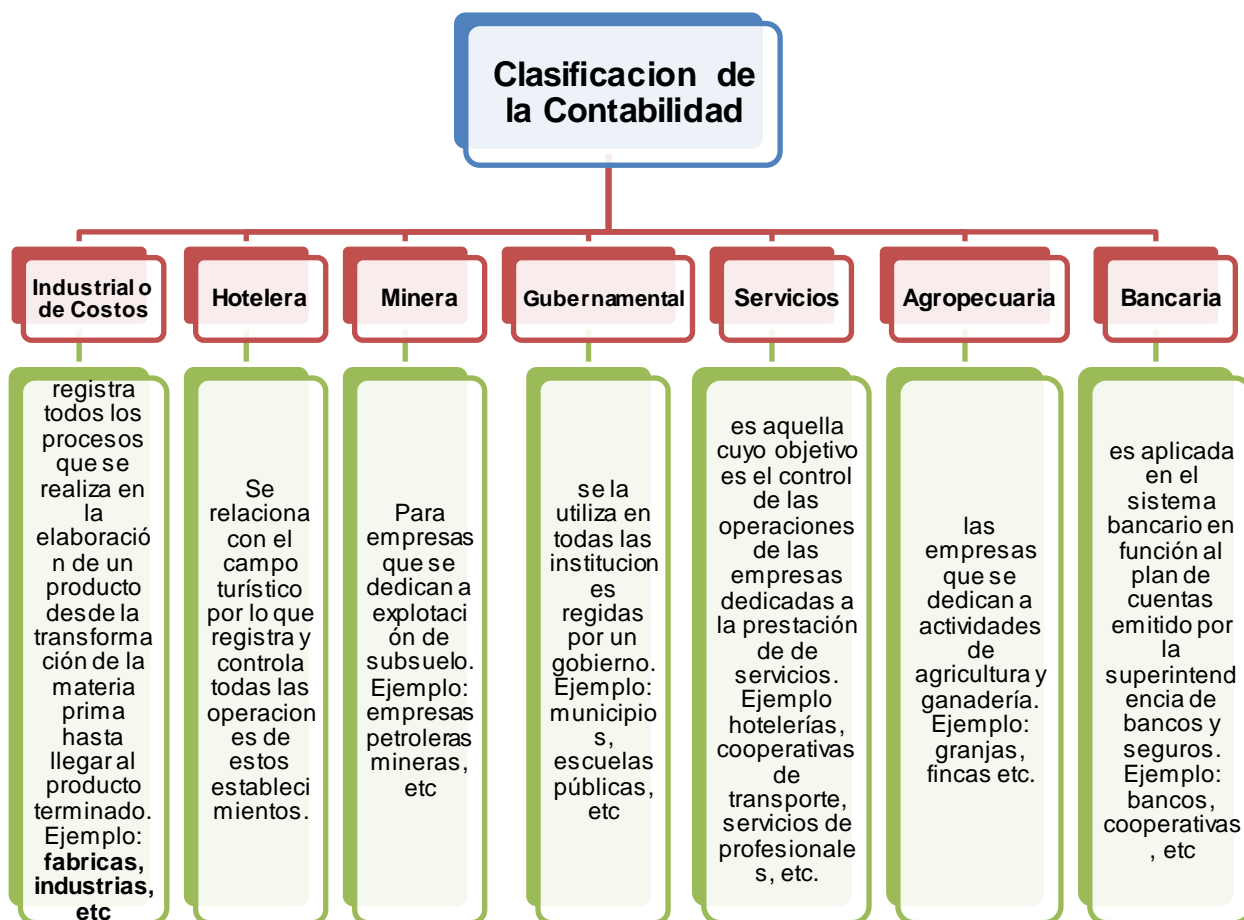
NEC 9. Ingresos.- los ingresos deben ser reconocidos por los riesgos y beneficios significativos que han sido transferidos al comprador, el ingreso puede ser medido con fiabilidad, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y los ingresos y costos están correlacionados.

NEC 12. Propiedad, Planta y Equipo.- En esta norma se prescribe el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 13. Contabilización de la Depreciación.- se aplicara a todos los activos depreciables excepto en ciertos casos, estos activos depreciables pueden tener un efecto significativo en la determinación y presentación de la situación financiera y de los resultados de las operaciones realizadas en el periodo contable.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

Existen distintos criterios para clasificar a la contabilidad, alguno de ellos son:



Fuente: Varios Autores

Elaborado por: Michelle Medina

CONTABILIDAD COMERCIAL O GENERAL.-

“Se aplica a las empresas que se dedican a la compra y venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos
Ejemplo: empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzados, de ropa, librerías, entre otras.”²

² ESPEJO, Lupe (2010). CONTABILIDAD GENERAL. Editorial U.T.P.L Séptima Edición, Loja-Ecuador. Pág. 11

En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en el inventario, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los ítems que integra el inventario

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Un sistema es un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre si y que funcionan para lograr un objetivo común.

Entre los diferentes sistemas de una empresa tenemos los sistemas utilizados para el control de la mercadería:

- ✚ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo
- ✚ Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

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

Para la aplicación de este sistema se utilizaran varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una de las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- ✚ Mercaderías
- ✚ Ventas
- ✚ Devolución en ventas
- ✚ Descuento en ventas
- ✚ Compras
- ✚ Devolución en compras

+ Descuento en compras

+ Transporte en compras

Mercaderías.- esta cuenta pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta es utilizada al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías.

Ventas.- constituyen un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizada a los clientes puede ser al contado o a crédito, el respaldo de esta transacción es la factura.

Devolución en ventas.- mediante esta cuenta los cliente tienen la posibilidad de realizar el retorno de las mercaderías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones, etc., en estos casos se registra contablemente con la cuenta devolución en ventas, se la considera como una cuentas de gasto.

Descuento en ventas.- es cuando la empresa concede descuento en las ventas, ya sea por pago al contado o cualquier otro motivo se utilizara la cuenta descuento en ventas y será considerada como cuenta de gastos.

Compras.- toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o a crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta Compras que pertenece al grupo de gastos.

Devolución en compras.- cuando la mercadería no han sido despachas correctamente, han llegado en mal estado, o por cualquier otra razón

justificada se retorna las mercaderías compradas al proveedor, para el registro contable se utiliza la cuenta Devolución en compras.

Descuento en compras.- cuando la empresa adquiere mercadería, dependiendo del monto de la compra y forma de pago, es probable que se concedan descuentos, en este caso para el registro contable se utilizara la cuenta Descuento en compras.

Transporte en compras.- por lo general, la empresa adquiere mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentran distantes y es necesarios el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar de destino.

Regulación de la Cuenta Mercaderías

El proceso de regulación que forma parte del funcionamiento del Sistema de Cuenta Múltiple, se lo efectúa al finalizar el ejercicio económico y constituye el asiento de cierre.

Compras netas.-“se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Devolución en Compras	XXXXX	
	Descuento en Compras	XXXXX	
	Compras		XXXXX
	P/ determinar las compras netas		

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

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Ventas	XXXXX	
	Devoluciones en ventas		XXXXX
	Descuento en ventas		XXXXX
	P/ determinar las ventas netas		

Mercaderías disponibles para la venta.- se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Costo de Ventas	XXXXX	
	Mercaderías (Inventario Inicial)		XXXXX
	Compras		XXXXX
	P/ determinar la mercadería disponible para la venta		

Costo de ventas.- se obtiene de las mercaderías del inventario inicial más las compras netas menos mercaderías inventario inicial

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Mercadería (Inventario Final)	XXXXX	
	Costo de Ventas		XXXXX
	P/ registrar el Inventario Final y el Costo de Ventas		

Utilidad bruta en ventas.- se obtiene cuando las ventas netas son mayores al costo de ventas”³

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Ventas	XXXXX	
	Costo de Ventas	XXXXX	
	Utilidad Bruta en Ventas		XXXXX
	P/ registrar la Utilidad Bruta en Ventas		

Pérdida en Ventas.- Cuando el costo de ventas es mayor que las ventas Neta

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
XXXXX	Ventas	XXXXX	
	Pérdida Bruta en Ventas	XXXXX	
	Costo de Ventas		XXXXX
	P/ registrar la Pérdida Bruta en Ventas		

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

“Este sistema tiene la ventaja de que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa”⁴

Plan De Cuentas

Es la descripción detallada en forma ordenada y codificada de las cuentas utilizadas dentro de una empresa para detallar las transacciones de un ejercicio económico, el plan de cuentas delimita las actividades de una empresa.

3BRAVO, Mercedes (2010). Contabilidad General, edición Nuevo Día Quito-Ecuador, Pag. 119-120
 4 ESPEJO, Lupe (2010). CONTABILIDAD GENERAL. Editorial U.T.P.L Séptima Edición, Loja-Ecuador. Pág. 159-176

Por otra parte, es importante que a la hora de elaboración de un plan de cuentas, se utilice una terminología clara para designar a cada cuenta y que se parta de lo general hacia lo particular.

Grupo

1. ACTIVO
2. PASIVO
3. PATRIMONIO
4. INGRESOS
5. COSTOS
6. GASTOS
7. CUENTA DE ORDE

Codificación

Es la identificación de las cuentas por medio de códigos decimales los cuales nos facilitan el procesamiento computarizado de las operaciones. La codificación radica en el hecho de simplificar el manejo y el proceso de la información; es decir tiende a simplificar el registro, la información y el proceso de la misma.

Para codificar se debe:

- + Clasificar los datos bajo algún criterio predeterminado.
- + Considerar los conceptos más amplios es decir, la jerarquía de los datos aunque sea con un simple subrayado.
- + Codificar bajo cualquiera de los sistemas, siempre que se ajuste a las necesidades de información y naturaleza de los elementos que se codifiquen.

Manual de Cuentas

Presenta el detalle necesario para la utilización del plan de cuentas, en él se describe e por qué se debita, por qué se acredita y el saldo al que corresponde la cuentas que se utilizan en el proceso contable.

CICLO CONTABLE

Constituye las diferentes fases y etapas que se cumple a medida que se desarrolla o procesa la información económica desde el origen de la transacción hasta la presentación



Fuente: Mercedes bravo

Elaborado por: Michelle Medina

Documentación Fuente

“son los documentos que sirven de base para registrar las operaciones comerciales de una empresa.

Todas las operaciones económicas que realiza las empresas deben ser registradas en los libros de contabilidad, pero a su vez para que cada uno de estos registro sean justificables deben soportarse con los documentos pertinentes para cada uno de ellas.

Facturas.- es un soporte contable que contiene además de los datos generales de los soportes de contabilidad, la descripción de los artículos comprados o vendidos, los fletes e impuestos que se causen y las condiciones de pago.”⁵

“Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúe, en conformidad con el reglamento. Esta obligación regirá aun cuando la venta o prestación de servicios no se encuentren gravados o tengan tarifa cero. En las facturas, notas o boletas de venta deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto; y el IVA cobrado.

El no otorgamiento de facturas, boletas, notas o comprobantes de venta constituirá un caso especial de defraudación que será sancionado de conformidad con el Código Tributario. En caso de los derivados del petróleo para consumo interno y externo, Petrocomercial, las

5 <http://www.gestiopolis.com/canales/finciera>

comercializadoras y los distribuidores facturarán desglosando el impuesto al valor agregado IVA, del precio de venta. ”⁶

Comercial Trujillo		Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda	
*Tienda de Abarotes * Reproducción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza. *OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD*		FACTURA R.U.C.: 1103473029001 Nº Aut. SRI: 1115640711	
Dirección: Central El Oro s/n y Loja Telf: 072200302 Saraguro - Loja - Ecuador		Documento Categorizado:NO 001-001-000	Nº 007647
CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
GUÍA DE REMISIÓN AUT. SRI 1115640715 MOTIVO DEL TRAZLADO Documento Categorizado:NO VENTA <input type="checkbox"/> COMPRA <input type="checkbox"/> DEVOLUCIÓN <input type="checkbox"/> CONSIGNACIÓN <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/> Transportista: R.U.C./CI: Referencia: Vehículo: Placas: Lugar de Origen: Lugar Destino:		ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor F) AUTORIZADA F) CLIENTE	

Nº 000047
Imprenta y Estampadora "Sánchez" Víctor Antonio Sánchez Arias R.U.C.: 1103022941001 * Nº de Aut. 2177 * fecha de Emisión: 26-09-2014 * 007601 - 008600 válido hasta 26 de septiembre de 2015.

6 Ley de Régimen Tributario Interno, LORTI, Art. 3 y Art. 4, pág. 2

Comprobantes de retención.- este documento acredita las retenciones de impuestos realizadas por los compradores de bienes y servicios a los respectivos proveedores. Estos documentos son emitidos por los agentes de retención.

Los agentes de retención están obligados a:

- + Emitir el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en la cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes al de la presentación del comprobante de venta.
- + Declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en la entidad financiera autorizadas para recaudar tributos.

Comercial Trujillo Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda Dirección: Central El Oro s/n y Loja Telf.: 072200302 Saraguro - Loja - Ecuador "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"	COMPROBANTE DE RETENCIÓN R.U.C: 1103473029001 AUT. SRI 1114201667	001 - 001-000 N° 001718
<hr/> FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN Imprenta y Estampadora "Sánchez", Víctor Antonio Sánchez Arias R.U.C.: 1103022941001 * N°. de Aut. 2177 - Fecha de Emisión 20-01-2014 * 001301 al 001800 - Válido Emisión hasta 20 de enero 2015.		<hr/> RECIBÍ CONFORME ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Estado De Situación Inicial

“Es un Estado Financiero básico que tiene como fin indicar la posición financiera de un ente económico en una fecha determinada. Comprende los activos, los pasivos y los patrimonios de la empresa en la fecha señalada”⁷

⁷ CARVALHO, J. A. (2010). Estados Financieros, Editorial Kimpres Ltda. Bogotá-Colombia. Pág. 22

COMERCIAL “ TRUJILLO ”

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL.....

EXPRESADO EN USD. \$

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	XXXXX		
Bancos	XXXXX		
Cuentas por Cobrar	XXXXX		
Documentos por Cobrar	XXXXX		
Mercaderías	XXXXX		
Crédito tributario	XXXXX		
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		XXXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres	XXXXX		
Equipo de Oficinas	XXXXX		
Equipo de Computación	XXXXX		
Vehículo	XXXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX	
TOTAL ACTIVOS			<u>XXXXX</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	XXXXX		
Documentos por Pagar	XXXXX		
RET. FTE. IMPTO. RTA 1%	XXXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXX	
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital	XXXXX		
TOTAL PATRIMONIO		XXXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>XXXXX</u>

Lugar y Fecha,.....

GERENTE

CONTADOR

Libro Mayor

“Es el registro de las cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológica, para cada cuenta se abrirá un Libro Mayor.”⁸

COMERCIAL “ TRUJILLO ”					
LIBRO MAYOR					
DEL.....					
EXPRESADO EN USD. \$					
CUENTA: _____			CÓDIGO: _____		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTALES				
Lugar y Fecha.....					
_____ GERENTE			_____ CONTADOR		

Balance De Comprobación

Denominado también de sumas y saldos, es un sistema financiero que no permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro mayor, para comprobar la exactitud del total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al saldo de cada una de ellas.

⁸ ZAMBRANO, Walter (2009). Contabilidad General, Editorial Escobar, Quito-Ecuador, Pág. 70

COMERCIAL “ TRUJILLO ”
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL.....
EXPRESADO EN USD. \$

Nro	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		TOTALES				

Lugar y Fecha,.....

GERENTE

CONTADOR

Hoja De Trabajo

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.”⁹

Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance ajustado, Estado de Resultado y Estado de Situación Financiera.

 10 BRAVO, Mercedes (2010). Contabilidad General. edición Nuevo Día año Quito-Ecuador, Pag. 6

COMERCIAL “ TRUJILLO ”
BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO
DEL.....
EXPRESADO EN USD. \$

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACION	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
		TOTAL										

Lugar y Fecha,.....

GERENTE

CONTADOR

Ajustes

“A medida que transcurre el periodo contable se consumen algunos activos, se causan ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado y que la contabilidad no ha registrado, ya que, al no constituir movimientos de dinero, no se ha recibido documentos que informen su ocurrencia. Es por esto que al finalizar el periodo contable hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si estos reflejan la verdad en la fecha del cierre. Si es así, la cuenta esta lista para ocupar

su lugar en el estado Financiero que le corresponde, de lo contrario habrá que modificar el saldo para que exprese la realidad de esta fecha.”¹⁰

Ajustes por depreciación.- la depreciación es un gasto que incurre una empresa a medida que sus activos fijos tangibles se desgastan durante su vida útil.

Para su determinación es necesario considerar la vida útil legalmente reglamentada por el estatuto tributario o una vida útil técnica fija teniendo en cuenta las especificaciones de fábrica, la obsolescencia, avances tecnológicos, el deterioro por el uso y el tiempo.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxxxxxx	
	Xxxxxxx	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		xxxxxxxxxxx
		P/r la depreciación acumulada de muebles y enseres		

Cuentas Incobrables.- “Refiere la cartera de dudoso cobro. El valor definido como bases técnicas debe registrarse con cargo a un gasto y el abono a la provisión. Sin embargo y solo para efectos tributarios será menester conciliarlo con el porcentaje máximo permitido como gasto deducible por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. La normativa tributaria en Ecuador permite deducir provisión para cuentas incobrables, solamente si corresponde al 1% de las ventas del año pendientes de cobro, siempre que la provisión total no sea mayor al 10% de las cuentas por cobrar comerciales totales.”¹¹

10 ESPEJO, Lupe (2012). Contabilidad General, editorial U.T.P.L. Loja-Ecuador, pág. 390

11 http://www.soycontador.org/index.php?option=com_glossary&itemid=54&id=415

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxxxxxx	
		(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
	Xxxxxxx	P/r 1% de cuentas Incobrables		Xxxxxxxx

Ajustes por consumo.- controla los consumos de los materiales de oficina que se han efectuado durante el mes.

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO	xxxxxxx	
	Xxxxxxx	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		xxxxxxx
		P/r el 30% de consumo de suministros de aseo y limpieza		

Estados Financieros

“Los Estados financieros deben considerarse como un medio para comunicar información y no como un fin; su objetivo es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de operaciones, los flujos de efectivo y el movimiento en el capital contable de una entidad.”¹²

Los principales Estados financieros de una empresa son:

- ✚ Estado de Situación Financiera
- ✚ Estado de Situación Económica
- ✚ Estado de Flujo del Efectivo

Estado de Situación Financiera.- es un informe contable, en el que se ordena sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, con el fin de proporcionar información sobre las condiciones financieras de una empresa en un momento determinado.

¹² RODRIGUEZ, L. Análisis de Estados Financieros. Editorial Pirámide México-México: año 2012
pág. 4

COMERCIAL "TRUJILLO"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL.....
EXPRESADO EN USD. \$

X	ACTIVO			
XX	ACTIVO CORRIENTE			
XXX	Caja		XXXXX	
XXX	Bancos		XXXXX	
XXX	Cuentas por Cobrar		XXXXX	
XXX	Documentos por Cobrar		XXXXX	
XXX	(-) Provisión Cuentas Incobrables		XXXXX	
XXX	Mercaderías		XXXXX	
XXX	Crédito tributario		XXXXX	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			XXXXX
XX	ACTIVO NO CORRIENTE			
XXX	Muebles y enseres		XXXXX	
XXX	Equipo de Oficinas		XXXXX	
XXX	Equipo de Computación		XXXXX	
XXX	Vehículo		XXXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXXXX
	TOTAL ACTIVOS			<u>XXXXX</u>
X	PASIVO			
XX	PASIVO CORRIENTE			
XXX	Cuentas por pagar		XXXXX	
XXX	Documentos por Pagar		XXXXX	
XXX	RET. FTE. IMPTO. RTA 1%		XXXXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXXXX
	TOTAL PASIVO			
X	PATRIMONIO			
XXX	Capital		XXXXX	
XXX	Ganancia o Pérdida del Ejercicio		XXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO			XXXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>XXXXX</u>

Lugar y Fecha,.....

GERENTE

CONTADOR

Estado de Situación Económica

En este estado se detallan los ingresos y gastos durante un tiempo determinado. La utilidad neta es el resultado final en la realización de un estado de Resultados, esto es, el remanente después de deducir todos los costos del ingreso.

COMERCIAL "TRUJILLO"		
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		
DEL.....		
EXPRESADO EN USD. \$		
X	INGRESOS	
XX	INGRESOS OPERACIONALES	
XXX	Ventas	XXXX
XXX	- Devolución en ventas	XXXX
XXX	- Descuento en ventas	XXXX
XXX	ventas netas	XXXX
XXX	(-) Costo de Ventas	XXXX
XXX	Mercaderías Inventario Inicial	XXXX
XXX	+ Compras	XXXX
XXX	- Devolución en compras	XXXX
XXX	- Descuento en compras	XXXX
XXX	Compras netas	XXXX
	Mercaderías disponibles para la venta	XXXX
XXX	- Mercaderías Inventario Inicial	XXXX
XXX	Utilidad bruta en ventas	XXXX
XX	INGRESOS NO OPERACIONALES	
XXX	Intereses Ganados	XXXX
	TOTAL INGRESOS	XXXX
X	GASTOS	
XX	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
XXX	Sueldos y Salarios	XXXX
XXX	IESS	XXXX
XXX	Beneficios sociales	XXXX
XXX	Servicios Profesionales	XXXX
XXX	Gastos de Arriendo	XXXX
XXX	Servicios Básicos	XXXX
XXX	Servicios de Internet	XXXX
XXX	Gastos de Mantenimiento de Vehículo	XXXX
XXX	Cuentas Incobrables	XXXX
XXX	Consumo de Suministros de Oficina	XXXX
XXX	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	XXXX
XXX	Deprec. De Muebles y Enseres	XXXX
XXX	Deprec. De Equipo de Oficina	XXXX
XXX	Deprec. De Equipo de Computación	XXXX
XXX	Deprec. De Herramientas de Trabajo	XXXX
XXX	Deprec. De Vehículo	XXXX
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	XXXX
	TATOL GASTOS	XXXX
XXX	Pérdida del Ejercicio	XXXX
Lugar y Fecha.....		
_____ GERENTE		_____ CONTADORA

Estado de Flujo del Efectivo

Este estado financiero nos permitirá conocer el Efectivo Neto al final de un periodo, mediante la discriminación del efectivo recibido o generado y pagado o utilizado dentro de una administración financiera y operativa en las actividades específicas.

COMERCIAL "TRUJILLO"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al
EXPRESADO EN USD. \$

A	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
	EFFECTIVO RECIBIDO POR COBRO EN VENTAS	XXXX	
	EFFECTIVO RECIBIDO POR CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
	EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXXX	
	(-) FLUJO DE EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
	PAGO POR COMPRAS	XXXX	
	CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
	PAGO DE SUELDOS	XXXX	
	PAGO SERVICIOS BASICOS	XXXX	
	PAGO DE LAS RETENCIÓN FTE IMP RTA	XXXX	
	PAGO POR MANTENIMIENTO DE VEHICULO	XXXX	
	PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET	XXXX	
	PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES	XXXX	
	PAGO DE ARRIENDO	XXXX	
	PAGO DE LIBRETINES	XXXX	
	PAGO AL IESS	XXXX	
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXX
B	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN		
	INVERSIONES	-	
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
C	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
	SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXXX
	Mas SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXXX
	Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXXX

Lugar y Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es un vínculo jurídico personal que ocurre entre dos partes, el estado acreedora y el sujeto pasivo deudor, que da lugar a un derecho de crédito y a la correspondiente acción de cobro.

Impuestos.- “Es un tributo obligatorio regido por derecho público, que las personas naturales y jurídicas deben pagar al Estado para contribuir con sus ingresos. A través de esta recaudación, el Gobierno Nacional obtiene parte del ingreso público para cubrir y costear la construcción de carreteras, puertos, aeropuertos, prestaciones de servicios públicos de sanidad, educación, defensa, sistemas de protección social para el desempleo, prestaciones por invalidez o accidentes laborales, etc.”¹³

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS PERSONA NATURAL

Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA).- se lo debe realizar mensualmente, en el formulario 104, inclusive cuando en uno o varios periodos no se haya realizado venta de bienes o prestación de servicios, adquisiciones o retenciones en la fuente por dicho impuesto.

Declaración de retención en la fuente del Impuesto a la Renta.- se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se haya efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

Pago del anticipo del Impuesto a la Renta.- Se deberá pagar en el Formulario 106 de ser el caso. Para mayor información verificar el cálculo de anticipo en el art. De la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Anexo transaccional Simplificado.- se lo realiza en base a las retenciones emitidas en el mes, la declaración se lo realizara mensualmente y deberá coincidir con la declaración de retenciones en la fuente.

¹³ 6 Ley de Régimen Tributario Interno, LORTI, Capítulo VII, pág. 25

Anexo de Relación de Dependencia.- esta información se enviara en base a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizada a sus trabajadores, la información se lo enviara anualmente

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un valor adicional que pagamos cuando se adquiere ciertos bienes y servicios, entendiéndose por tales los prestados por el estado, ente públicos, sociedades o personas naturales sin relación laboral a favor de un tercero, sin importar que las mismas predomine el factor material o intelectual a cambio de una tasa, un precio pagadero en dinero, especie, otros servicios o cualquier otra contraprestación, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población.

RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, deben retener el IVA, cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligas a llevar contabilidad.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYE NTES ESPECIALES	SOCIEDADES	PERSONAS NATURALES				
				OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDA D	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONA LES	POR ARRENDAMIE NTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE	BIENES NO RETIENE	BIENES 30%	BIENES 30%	BIENES 30%	BIENES 100%	BIENES ----- -- SERVICIOS 100%	BIENES ----- -- SERVICIOS 100%
	SERVICIOS NO RETIENE	SERVICIOS NO RETIENE	SERVICIOS 70%	SERVICIOS 70%	SERVICIOS 70%	SERVICIOS 100%		

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que al 1ro. de enero operen con un capital superior a los USD 60.000, o cuyos ingresos brutos anuales de su actividad económica sean superiores a USD 100.000, o los costos y gastos anuales sean superiores a USD 80.000;

incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente.”¹⁴

Tabla de para el cálculo del Impuesto a la Renta

AÑO 2014 En dólares			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
-	66.380	-	0%

TABLA DE PLAZOS PARA DECLARAR DE IMPUESTOS						
NOVENO DÍGITO	IMPUESTOS A LA RENTA		ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		ICE Y RETENCIONES EN LA FUENTE	IVA MENSUAL
	Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad	SOCIEDADES	PRIMERA CUOTA	SEGUNDA CUOTA		
	FORMULARIO 102	FORMULARIO 101	FORMULARIO 106		FORMULARIO 105 Y 103	FORMULARIO 104
1	10 de marzo	10 de abril	10 de julio	10 de septiembre	10 del mes siguiente	10 del mes siguiente
2	12 de marzo	12 de abril	12 de julio	12 de septiembre	12 del mes siguiente	12 del mes siguiente
3	14 de marzo	14 de abril	14 de julio	14 de septiembre	14 del mes siguiente	14 del mes siguiente

¹⁴ Ley de Régimen Tributario Interno, LORTI, Capítulo VIII, pág. 33

ANEXOS

Es 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.

ANEXOS TRANSACCIONALES

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

- ✚ Contribuyentes Especiales
- ✚ Instituciones del Sector Público
- ✚ Auto impresores
- ✚ Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- ✚ Instituciones financieras
- ✚ Emisoras de Tarjetas de Crédito
- ✚ Administradoras de Fondos y Fideicomisos

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo”¹⁵

¹⁵ <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACIÓN DE DEPENDENCIA(RDEP)

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

Período	Fecha máxima de entrega
2014	hasta el 31 de enero de 2015

PERIODOS POSTERIORES	
NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (si es mensual)
1	10 de Enero
2	12 de Enero
3	14 de Enero

Considerando el noveno dígito del RUC de acuerdo al siguiente calendario:¹⁶

16 Ley de Régimen Tributario Interno del Servicio de Rentas

e. MATERIALES Y MÉTODOS

CIENTÍFICO

Nos sirvió para la aplicación procedimientos rigurosos, lógicos que permitieron comprobar los resultados científicos, especialmente en la elaboración del marco teórico y en el proceso contable.

DEDUCTIVO

Se lo utilizo para obtener información de los principios, leyes, definiciones o normas generales de contabilidad que fueron planteados en la fundamentación de la literatura, para llegar a lo particular que es precisamente la implementación del proceso contable en el comercial "TRUJILLO".

INDUCTIVO

Permitió realizar el plan y manual de cuentas que sirvieron para el registro de los movimientos económicos iniciando con la elaboración de inventario inicial, estado de situación inicial, seguidamente se jornalizó los asientos en el libro diario para proceder a mayorizar, elaborar el balance de comprobación para que con los saldos se demuestre el estado de situación financiera, estado de situación económica, estado de flujo de efectivo.

SINTÉTICO

Ayudo a interpretar los resultados generados en el proceso contable y se procedió a la realización del resumen en castellano y traducido al inglés, Introducción, discusión y principalmente formular las conclusiones y recomendaciones que serían entregadas al gerente propietario del comercial “TRUJILLO”.

TÉCNICAS

OBSERVACIÓN

Se aplicaron con la finalidad de conocer el lugar donde funciona, los activos que posee y la aceptación hacia ella por parte de la población que utiliza los bienes del Comercial “TRUJILLO”

ENCUESTA

Se aplicaron al gerente propietario del comercial “TRUJILLO” con el propósito de conocer en forma general aspectos relacionados con el manejo de la empresa desde su creación, el control de las operaciones financieras, el cumplimiento de todas las obligaciones tributarias entre otras.

f. RESULTADOS

COMERCIAL "TRUJILLO"	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO	CUENTAS
1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Banco
1.1.02.01	Cooperativa "El Comerciante" cta. Ahorro
1.1.03	Inventario de Mercadería
1.1.04	Cuentas por cobrar a clientes
1.1.05	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.06	Inventario de suministros de Oficina
1.1.07	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza
1.1.08	IVA Compras
1.1.09	Crédito Tributario
1.1.10	Anticipo Retención en la Fuente
1.1.10.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1.1.10.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%
1.1.11	Anticipo IVA Retenido
1.1.11.01	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.11.02	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.11.03	Anticipo IVA Retenido 100%
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.03	Equipo de Oficina
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
1.2.05	Equipo de Computación
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.2.07	Herramientas de Trabajo
1.2.08	(-) Depreciación de Herramienta de Trabajo
1.2.09	Vehículo
1.2.10	(-) Depreciación de Vehículo
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores
2.1.02	IESS por Pagar
2.1.02.01	Aporte Personal al IESS
2.1.02.02	Aporte Patronal al IESS
2.1.03	IVA Ventas
2.1.04	IVA por Pagar
2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar
2.1.05.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%
2.1.05.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%

COMERCIAL "TRUJILLO"

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTAS
2.1.05.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%
2.1.05.04	Retención en la Fuente por Pagar 10%
2.1.06	IVA Retenido por Pagar
2.1.06.01	IVA Retenido por Pagar 30%
2.1.06.02	IVA Retenido por Pagar 70%
2.1.06.03	IVA Retenido por Pagar 100%
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar
2.1.07.01	Décimo Cuarto Sueldo
2.1.07.02	Décimo Tercer Sueldo
2.1.07.03	Vacaciones
2.1.07.04	Fondos de Reserva
2.1.08	Impuesto a la Renta por Pagar
2.1.09	(-) 15% Participación a Trabajadores por Pagar
3.	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	Aporte de Capital
3.2	RESULTADOS
3.2.01	Utilidad del Ejercicio
3.2.02	Pérdida del Ejercicio
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	Ventas
4.1.01.01	Ventas 0%
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas
4.1.03	Pérdida Bruta en Ventas
4.2	OTROS INGRESOS
4.2.01	Intereses Ganados
4.2.02	Otros Ingresos
5.	COSTOS
5.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	Compras
5.1.01.01	Compras 0%
5.1.01.02	Compras 12%
5.1.02	(-) Descuento en Compras
5.1.03	(-) Devolución en Compras
5.1.04	Transporte en Compras
5.1.05	Costo de Venta
6.	GASTOS
6.1	GASTOS OPERACIONALES
6.1.01	Sueldo y Salario
6.1.02	IESS
6.1.02.01	Aporte Patronal IESS
6.1.03	Beneficios Sociales
6.1.03.01	Décimo Cuarto Sueldo

COMERCIAL “TRUJILLO”

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTAS
6.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo
6.1.03.03	Fondos de Reserva
6.1.03.04	Vacaciones
6.1.04	Servicios Profesionales
6.1.05	Gastos de Arriendo
6.1.06	Suministros de Oficina
6.1.07	Suministro de Aseo y Limpieza
6.1.08	Servicios Básicos
6.1.08.01	Agua Potable
6.1.08.02	Energía Eléctrica
6.1.08.03	Teléfono
6.1.09	Servicio de Internet
6.1.10	Gasto Mantenimiento de Vehículo
6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres
6.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina
6.1.13	Depreciación de Equipo de Computación
6.1.14	Depreciación Herramientas de Trabajo
6.1.15	Depreciación de Vehículo
6.1.16	Cuentas Incobrables
7.	CUENTAS TRANSITORIAS
7.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias

 GERENTE

 CONTADOR

COMERCIAL “TRUJILLO”

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVOS

Son todos aquellos bienes, valores y derechos a favor del Comercial, expresado en términos monetarios.

1.1. ACTIVOS CORRIENTES

Integra el efectivo, cuentas corriente, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumo o venderlos en un periodo que no exceda de un año

1.1.01. CAJA

Representa las monedas, billetes y cheques que posee la empresa en un momento dado

DEBITA.- por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, por cobros de cuentas de clientes

ACREDITA.- por los depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo, y por faltantes en caja al realizar arqueos.

SALDO.- DEUDOR

1.1.02. BANCOS

Registra el dinero que dispone el comercial depositado en cuentas corrientes y de ahorro en las diferentes instituciones financieras sea del país o del exterior.

DEBITA.- por los valores de los depósitos, notas de crédito a favor de la entidad y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

ACREDITA.- por el giro de cheques bancarios, giros postales y notas de crédito.

SALDO.- DEUDOR

1.1.03. INVENTARIO DE MERCADERÍA

Controla las mercaderías o productos que el comercial dispone para la venta.

DEBITA.- por el inventario inicial de mercadería, por las adquisiciones o compras de mercaderías y por devoluciones de mercaderías por parte de los clientes.

ACREDITA.- por las salidas de mercadería al precio de costo y por las devoluciones de mercadería a los proveedores.

SALDO.- DEUDOR

1.1.04. CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por el comercial sin la suscripción de ningún documento, por la venta de mercadería o servicios.

DEBITA.- por los valores de los créditos concedidos, sin respaldo de documentos.

ACREDITA.- por los valores cancelados por los deudores.

SALDO.- DEUDOR

1.1.05. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Representa la compra de bienes fungibles, como papel bond, cuadernos, lápices, sellos, grapadoras, etc. Que están destinados para ser utilizados de acuerdo a sus necesidades y pasan a formar parte del inventario.

DEBITA.- por las compras de suministro que pasan a formar parte del inventario.

ACREDITA.- por los consumos o devoluciones efectuadas.

SALDO.- DEUDOR

1.1.06. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra el valor de los bienes adquiridos por parte de la empresa para usarlos en la limpieza de la misma.

DEBITA.- Por las compras de suministros de aseo que pasan a formar parte del inventario.

ACREDITA.- por el consumo o devoluciones efectuadas.

SALDO.- DEUDOR

1.1.07. IVA COMPRAS

Es el Impuesto al Valor Agregado en las compras de bienes o servicios, se registra en cada una de las transacciones, al final de cada mes o periodo contable se debe presentar la liquidación.

DEBITA.- Por las compras de bienes o servicios gravados con el Impuesto al Valor Agregado.

ACREDITA.- Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del Impuesto.

SALDO.- DEUDOR

1.1.08. CREDITO TRIBUTARIO

Cuenta del activo que registra el saldo a favor del comercial cuando las compras son mayores a las ventas durante un mes.

DEBITA.- Al momento de realizar las declaraciones del IVA.

ACREDITA.- Por la utilización del impuesto al momento de pagar o compensar el valor declarado.

SALDO.- DEUDOR

1.1.09. ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

Registra los valores retenidos (1% y 2%) en la venta de bienes y prestación de servicios que estén sujetos a retención en la fuente del Impuesto a la Renta.

DEBITA.- Por la venta de bienes y prestación de servicios gravados con IVA en empresas que actúan como agente de retención.

ACREDITA.- Por realizar las declaraciones anuales del Impuesto a la Renta.

SALDO.- DEUDOR

1.1.10. ANTICIPO IVA RETENIDO

Registra los valores retenidos del impuesto al Valor Agregado de las ventas de bienes o prestación de servicios, estos pueden ser 30%, 7% y %100%.

DEBITO.- por la venta de bienes y servicios gravados con IVA en la empresa que actúan como agente de retención.

ACREDITA.- por las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado.

SALDO.- DEUDOR

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

Son aquellos bienes que tienen vida útil mayor a un año, que se adquieren para el uso de las diferentes operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

Constituye todos los muebles y enseres que son de propiedad del negocio y los que son necesarios para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITA.- por las adquisiciones

ACREDITA.- por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso de fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

SALDO.- DEUDOR

1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Es el valor que se va separando u acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.

DEBITA.- por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

ACREDITA.- por el valor de la depreciación calculada mediante el método de línea recta.

SALDO.- ACREEDOR

1.2.03 EQUIPO DE OFICINA

Comprende los bienes que poseen el Comercial, para ser utilizados en diferentes departamentos de la misma.

DEBITA.- Por el costo de adquisición o transferencia.

ACREDITA.- por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso de fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

SALDO.- DEUDOR

1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

Es el desgaste físico que sufre el activo por el pasar del tiempo. Su vida útil es de 10 años y la tasa de depreciación es del 10% anual.

DEBITA.- Por desgaste, deterioro ocasionado por lluvia sol, entre otros. Por la venta del activo.

ACREDITA.- Por depreciación mensual.

SALDO.- ACREEDOR

1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos de propiedad de la entidad y la utiliza para almacenar la información general.

DEBITA.- Por las adquisiciones, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos

ACREDITAN.- por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso de fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

SALDO.- DEUDOR

1.2.06 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

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

DEBITA.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

ACREDITA.- por la depreciación calculado mediante el método de línea recta.

SALDO.- ACREEDOR

1.2.07 HERRAMIENTA DE TRABAJO

Registra las herramienta de propiedad de la empresa y utilizada para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITA.- Se debita por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

ACREDITA.- Se acredita por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

SALDO.- DEUDOR

1.2.08 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA DE TRABAJO

Registra el valor de disminución de las herramientas por efecto de uso u obsolescencia.

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

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

SALDO.- ACREEDOR

1.2.09 VEHÍCULO

Comprende los vehículos que tiene la empresa para uso de diferentes actividades comerciales.

DEBITA.- Por el costo de adquisición o transferencia.

ACREDITA.- Por la venta del activo, por la baja del activo.

SALDO.- DEUDOR

1.2.10 (-) DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Registra el valor de disminución del bien por el uso. Su vida útil es de 5 años y la tasa de depreciación es del 20% anual.

DEBITA.- Por desgaste, deterioro ocasionado por lluvia sol, entre otros, por la venta del activo

ACREDITA.- Por depreciación mensual.

SALDO.- ACREEDOR

2. PASIVOS

Son las obligaciones que mantiene el Comercial con respecto a terceras personas; se originan en las operaciones o en el financiamiento de las actividades.

2.1 PASIVO CORRIENTE

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

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Controla el movimiento de las compras de mercadería o servicios de terceras personas sin respaldo de documentos.

DEBITA.- por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

ACREDITA.- por el monto del crédito otorgado al cliente al momento de la operación.

SALDO.- ACREEDOR

2.1.02 IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal y aporte personal.

DEBITA.- por el pago total o parcial mensual de los aportes en el IESS.

ACREDITA.- por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS

SALDO.- ACREEDOR

2.1.03 IVA VENTAS

Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

DEBITA.- por devoluciones realizados por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado.

ACREDITA.- por la realización de la venta de bienes gravados con Impuesto al Valor Agregado.

SALDO.- ACREEDOR

2.1.04 IVA POR PAGAR

Registra los valores correspondientes de pago al IVA que quedan pendientes de pago al momento de su liquidación.

DEBITA.- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza el pago correspondiente.

ACREDITA.- Por el cierre del IVA.

SALDO.- ACREEDOR

2.1.05 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Son los valores que se retiene cuando se adquiere bienes o servicios gravados con el Impuesto a la Renta en la forma y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

DEBITA.- Por el pago de las retenciones al servicio de rentas internas

ACREDITA.- Por el valor a pagarse por las retenciones realizadas

SALDO.- ACREEDOR

2.1.06 IVA RETENIDO POR PAGAR

Son los valores que retiene la empresa cuando realice compras a personas que estén por debajo de su nivel en calidad de contribuyente (persona natural no obligada a llevar contabilidad) en los porcentajes que establece la Ley.

DEBITA.- Por las liquidaciones mensuales del IVA.

ACREDITA.- Por el valor a pagarse por las retenciones realizadas.

SALDO.- ACREEDOR

2.1.07 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Comprende el valor que se adeuda el trabajador por las conquistas laborales conseguidas como los décimos, fondos de reserva y vacaciones.

DEBITA.- Por los pagos parciales o totales u otras formas de pago de las aportaciones al IESS.

ACREDITA.- por el descuento que es objeto de la aportación.

SALDO.- ACREEDOR

3. PATRIMONIO

Son todos los derechos de propiedad que tiene el comercial “Trujillo” sobre el total del activo, restando el total del pasivo.

3.1 CAPITAL

Es el aporte en bienes o en dinero entregado por el propietario de la empresa, con la finalidad de disponer los recursos económicos necesarios para su desarrollo.

3.1.01 Aporte de Capital

Representa el valor neto que pertenece a los propietarios del Comercial.

DEBITA.- por el cierre de las operaciones.

ACREDITA.- Por el valor del Inventario Inicial.

SALDO.- ACREEDOR

3.2 RESULTADOS

Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la entidad, sea ganancia o pérdida

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el valor que se produce del resultado de un ejercicio económico cuando el valor de los ingresos son mayores a los gastos.

DEBITA.- por el valor de la distribución de las utilidades.

ACREDITA.- por la utilidad establecida al cierre del periodo contable

SALDO.- ACREEDOR

3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

DEBITA- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

ACREDITA.- Por las amortizaciones de las pérdidas obtenidas.

SALDO.- Acreedor

4. INGRESOS

Son todos los valores de las diferentes operaciones que realiza la empresa ya sea por venta de mercaderías, por intereses ganados, arriendos cobrados o por la utilidad en venta de activos fijos.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

A este grupo correspondiente las utilidades obtenidas por la venta de mercaderías; es decir es la diferencia establecida entre el precio de costo y el precio de ventas.

4.1.01 VENTAS

Se registra los ingresos por venta de productos comprados con la finalidad de comercializar en forma inmediata.

DEBITA.- por los valores de devoluciones en venta a precio de venta y por el valor de las ventas netas en el asiento de regulación.

ACREDITA.- por el valor de las ventas al precio de venta

SALDO.- ACREEDOR

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Son valores establecidos mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de venta la empresa obtiene utilidad neta no distribuida.

DEBITA.- por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta ganancias o resumen de rentas y gastos.

ACREDITA.- por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en un periodo.

SALDO.- ACREEDOR

4.1.03 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

Utilizada para registrar la diferencia entre el precio de venta y el valor del costo.

DEBITA.- Por el valor de la pérdida bruta en ventas obtenidas en un periodo.

ACREDITA.- por el asiento de cierre de libros.

SALDO.- DEUDOR

4.2 OTROS INGRESOS

Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio

4.1.01 INTERESES GANADOS

Representa la ganancia obtenidas por intereses recibidos de instituciones financieras por depósitos de ahorros

DEBITA.- Se debita al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingresos.

ACREDITA.- Se acredita por los intereses recibidos.

SALDO.- Acreedor

4.1.02 OTROS INGRESOS

Se registran los Ingresos que provienen de otras transacciones distintas de las principales, que no hayan sido definidas en las clasificaciones anteriores.

DEBITA.- Registra por el valor de asientos de regulación o cierre.

ACREDITA.- Por el valor del servicio prestado.

SALDO.- Acreedor

5. COSTOS

El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de la mercadería al precio del costo.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

Son todos aquellos desembolsos relacionados en forma directa con la comercialización de las mercaderías y que revierten en la generación de ingresos.

5.1.01 COMPRAS

Registra los valores de todas las adquisiciones de mercadería que realiza el comercial.

DEBITA.- por las compras al contado o a crédito.

ACREDITA.- por las devoluciones y regulaciones al final del periodo.

SALDO.- DEUDOR

5.1.02 (-) DESCUENTO EN COMPRAS

Registra el monto de los descuentos que la empresa ha obtenido de los proveedores sobre la mercadería adquirida; generalmente por compras al contado por acuerdo previo.

DEBITA.- por el asiento de regulación para trasladar los valores a la cuenta compras

ACREDITA.- por cada descuento sobre la mercadería adquirida.

SALDO.- DEUDOR

5.1.03 (-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Son los valores devueltos a los proveedores, generadas habitualmente por incumplir condiciones de los pedidos.

DEBITA.- por el asiento de regulación para trasladar el valor total de la Devolución a la cuenta compras.

ACREDITA.- por los valores que se devuelven por no estar de acuerdo con el pedido o por estar defectuosos.

SALDO.- DEUDOR

5.1.04 TRASPORTE EN COMPRAS

Registra el valor correspondiente al pago por el transporte de mercadería hasta la empresa, desde el lugar de expendio.

DEBITA.- por el pago realizado al transportista.

ACREDITA.- por la transferencia para determinar las compras netas.

SALDO.- DEUDOR

5.1.05 COSTO DE VENTAS

Se revelan al final del ejercicio, el costo de los productos vendidos.

DEBITA.- por los costos de productos vendidos

ACREDITA.- por el cierre al final del periodo contable.

SALDO.- DEUDOR

6. GASTOS

Representa los desembolsos que realiza la empresa por diversos conceptos como pueden ser para administrar el negocio entre otros. Son valores que egresan de las empresas por las actividades que realizan.

6.1 GASTOS OPERACIONALES

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

6.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Representa el pago al personal por conceptos de sueldos y otros beneficios establecidos por la ley.

DEBITA.- Por el monto que se paga al personal conforme al rol de pagos y provisiones.

ACREDITA.- Por ajustes cuando hay exceso en el cálculo de las provisiones, por cierres de cuenta al final de período.

SALDO.- DEUDOR

6.1.02 IESS

Representa el valor generado por concepto de aporte patronal al IESS.

DEBITA.- Por el valor pagado a los empleados.

ACREDITA.- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gastos.

SALDO.- DEUDOR

6.1.03 BENEFICIOS SOCIALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones.

DEBITA.- Se debita por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor

6.1.04 SERVICIOS PROFESIONALES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de pago a la señora contadora por declaraciones.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

6.1.05 GASTOS DE ARRIENDO

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

DEBITA.- Se debita por el valor pagado o causado por concepto de arriendo.

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor

6.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de oficina, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

6.1.07 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de aseo, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor

6.1.08 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua, luz y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

6.1.09 SERVICIOS DE INTERNET

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios de Internet, utilizados en los programas de registro de valores de productos para facturarlos.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

6.1.10 GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de mantenimiento del vehículo de la empresa, que es utilizado para la movilización de la mercadería o para asuntos de la empresa.

DEBITA.- Se debita por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento del Vehículo de la empresa

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

6.1.11 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

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

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

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

SALDO.- DEUDOR.

6.1.12 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA

Registra los valores de la depreciación de los equipos utilizadas en la empresa, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor

6.1.13 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor

6.1.14 DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS DE TRABAJO

Registra los valores de la depreciación de herramientas, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

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

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO. Deudor

6.1.15 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Registra el valor por depreciación de los vehículos de propiedad de la empresa, calculado por alguno de los métodos existentes.

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

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

SALDO.- DEUDOR.

6.1.16 CUENTA INCOBRABLES

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

DEBITA.- Por el valor calculado como incobrable 1% anualmente.

ACREDITA.- Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO.- Deudor.

7. CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos y registra la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

7.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

DEBITA.- Se debita por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)

ACREDITA.- Se acredita por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos).

SALDO.- Cero

COMERCIAL “TRUJILLO”

MEMORANDO DE OPERACIONES

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre de 2014

AGOSTO 01.

- ✓ Se realiza el asiento de apertura según los resultados obtenidos en el Inventario Inicial.
- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$ 296,19 incluido IVA, al contado \$105,27, a crédito \$190,79 según el anexo de venta N° 001

AGOSTO 02.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$24,15 incluido IVA, se nos cancela al contado según el anexo de venta N° 002
- ✓ se compra mercadería por el monto de \$969.91 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 001

AGOSTO 03.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$230,01 incluido IVA, al contado \$166,56, a crédito \$63,45 según el anexo de venta N° 003

AGOSTO 04.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$108,80 incluido IVA, se nos cancela al contado según el anexo de venta N° 004.
- ✓ Se cancela al señor Ricardo Trujillo por el arriendo del local comercial según Factura N°002-001-00000135 por el valor de \$260,00 más IVA.

AGOSTO 05.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$233,14 incluido IVA, al contado \$54,00, a crédito \$179.14 según el anexo de venta N° 005
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$578,24 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 002.

AGOSTO 06.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$75,10 incluido IVA, al contado \$14,05, a crédito \$60.49 según el anexo de venta N° 006
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$226,06 incluido IVA, cancelamos en efectivo según anexo de compra N° 003

AGOSTO 07.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$103,36 incluido IVA, al contado \$97,11, a crédito \$6,25 según el anexo de venta N° 007
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$264.36 incluido IVA, se cancela en efectivo según anexo de compra N° 004.

AGOSTO 08.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$158,00 incluido IVA, nos cancelan al contado según el anexo de venta N° 008
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$3.796,98 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 005

AGOSTO 09.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$81,29 incluido IVA, al contado \$27,80, a crédito \$53,50 según el anexo de venta N° 009
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$567.88 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 006.

AGOSTO 10.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$101,59 incluido IVA, cancelan al contado según el anexo de venta N° 010.
- ✓ Se cancela en efectivo por servicios de Luz Eléctrica el valor de \$ 36,38 y por telefonía \$ 55,54 a CNT

- ✓ Se cancela en efectivo el servicio de Internet por el valor de \$25,00

AGOSTO 11.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$199,50 incluido IVA, al contado \$127,70, a crédito \$71,80 según el anexo de venta N° 011
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$798.43 incluido IVA, al contado \$143,75, a crédito \$646,88 según anexo de compra N° 007

AGOSTO 12.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$139,25 incluido IVA, al contado \$25,35, a crédito \$113,90 según el anexo de venta N° 012
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$105,37 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 008
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por un monto de \$ 190,79 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se cancela en efectivo \$489.49 de retenciones del impuesto a la renta del mes de Julio.

AGOSTO 13.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$19,05 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 013
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$140,30 incluido IVA, se cancela al contado según anexo de compra N° 009

AGOSTO 14.

- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$87,14 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 010.
- ✓ Se cancela mediante efectivo el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del mes de julio el valor de \$145.12

AGOSTO 15.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$231,35 incluido IVA, al contado \$108.68, a crédito \$121,66 según el anexo de venta N° 014.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$1.566,73 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$715,37 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 16.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$66,40 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 015
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$112,00 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 011.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$562,81 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 17.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$119,60 incluido IVA, al contado \$109,05, a crédito \$10,55 según el anexo de venta N° 016

AGOSTO 18.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$158,56 incluido IVA, al contado \$140,01, a crédito \$18,55 según el anexo de venta N° 0017.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$355,85 y nos cancelan en efectivo.

AGOSTO 19.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$68,95 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 018
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$214,91 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 012

AGOSTO 20.

- ✓ Se registra la venta de mercadería por el valor de \$47,25 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 019.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$573,08 y se cancela en efectivo.
- ✓

AGOSTO 21.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$196,60 incluido IVA, al contado \$123,50, a crédito \$73,10 según el anexo de venta N° 020.
- ✓ Se cancela en efectivo por mantenimiento de Vehículo a Taller Celi por el valor de \$89.96 más IVA.

AGOSTO 22.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$171,11 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 021
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$49.43 incluido IVA, cancelamos en efectivo según anexo de compra N° 013.
- ✓ Se cancela a la Ing. Mauricit Ortega por la prestación de servicios profesionales relacionado a la contabilidad, con factura N° 004-001-000000546 por el valor de \$ 100 más IVA.

AGOSTO 23.

- ✓ Se registra la venta de mercadería por el valor de \$15,80 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 022
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$219,99 incluido IVA, al contado \$157,68, a crédito \$60,21 nos según anexo de compra N° 014.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$ 310,08 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 24.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$304,81 incluido IVA, al contado \$111,61, a crédito \$193,20 según el anexo de venta N° 023
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$177,35 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$101,93 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 25.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$198.49 incluido IVA, al contado \$135,24, a crédito \$62,80 según el anexo de venta N° 024.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$1.196,23 incluido IVA, al contado \$33,17, a crédito \$1.151,32 según anexo de compra N° 015
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$53,50 y nos cancelan en efectivo.

AGOSTO 26.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$91.79 incluido IVA, al contado \$17,84, a crédito \$73,95 según el anexo de venta N° 025.

AGOSTO 27.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$28,45 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 026.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$237,01 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 28.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$165,65 incluido IVA, al contado \$120,42, a crédito \$44.05 según el anexo de venta N° 027.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$691.55 incluido IVA, al contado \$396,04, a crédito \$289,06 según anexo de compra N° 016.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$123,30 y nos cancelan en efectivo.

- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$86,36 y se cancela en efectivo.

AGOSTO 29.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$135,57 incluido IVA, nos cancela al contado según el anexo de venta N° 028.

AGOSTO 30.

- ✓ se registra el pago de cuentas por cobrar por el monto de \$10,55 nos cancelan en efectivo.

AGOSTO 31.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$424,10 incluido IVA, al contado \$374,25, a crédito \$49,85 según el anexo de venta N° 029.
- ✓ Se realizó el retiro de la cuenta de ahorro de la Cooperativa “El Comerciante” por el valor de \$1.900,00
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$1.562,80 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se cancela cuentas por pagar por el monto de \$2.180,96
- ✓ se cancela en efectivo los sueldos del personal que labora en la empresa según el rol de Pagos del mes de Agosto.

NOMBRE DE LOS EMPLEADOS	VALOR A PAGAR
Rodrigo Trujillo	380,00
Ángelo Trujillo	295,00

- ✓ se registra las Provisiones sociales correspondientes al mes de Agosto

- ✓ se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de Agosto

SEPTIEMBRE 01.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$168,30 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 030.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$71,80 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$920.31 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 02.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$232,75 incluido IVA, a lo que le concedemos créditos personales según el anexo de venta N° 031.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$1.007,81 incluido IVA, al contado \$78,78, a crédito \$919,50 según anexo de compra N° 017.

SEPTIEMBRE 03.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$175,10 incluido IVA, nos cancelan al contado según el anexo de venta N° 032.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$148,01 incluido IVA, se cancela al contado según anexo de compra N° 018.

SEPTIEMBRE 04.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$370,76 incluido IVA, al contado \$235,59, a crédito \$133,56 según el anexo de venta N° 033.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$1.433,98 incluido IVA, al contado \$98,09, a crédito \$1.322,77 según anexo de compra N° 019.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$111,14 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se cancela al señor Ricardo Trujillo por el arriendo del local comercial según Factura N°002-001-00000136 por el valor de \$260,00 más IVA.

SEPTIEMBRE 05.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$45,30 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 034.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$59.70 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 020.

SEPTIEMBRE 06.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$91,01 incluido IVA, al contado \$33,35, a crédito \$57,66 según el anexo de venta N° 035.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$850.35 incluido IVA, se cancela en efectivo según anexo de compra N° 021.

SEPTIEMBRE 07.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$83,90 incluido IVA, al contado \$20,35, a crédito \$63,55 según el anexo de venta N° 036.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$154,99 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 08.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$347,05 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 037.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$33,18 incluido IVA, procedemos a cancelar en efectivo según anexo de compra N° 022.

SEPTIEMBRE 09.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a clientes por el valor de \$55,85 incluido IVA, se concede crédito personal según el anexo de venta N° 038.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$322,33 incluido IVA, al contado \$123,94, a crédito \$195,44 según anexo de compra N° 023.

SEPTIEMBRE 10.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$46,21 incluido IVA, nos cancelan al contado según el anexo de venta N° 039.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$112,00 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 024.

SEPTIEMBRE 11.

- ✓ Se realizó el retiro de la cuenta de ahorro de la Cooperativa “El Comerciante” por el valor de \$2.352,00
- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$131,76 incluido IVA, al contado \$40,85, a crédito \$90,90 según el anexo de venta N° 040.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$760,75 incluido IVA, al contado \$426,67, a crédito \$327,28 según anexo de compra N° 025.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$1.896,67 y se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela en efectivo el servicio de Internet por el valor de \$25,00 a Telecentro

SEPTIEMBRE 12.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$94.75 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 041.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$1.234,86 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 026.
- ✓ Se cancela en efectivo \$127,66 de retenciones del Impuesto a la Renta del mes de Agosto.

SEPTIEMBRE 13.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a cliente por el valor de \$5.45 incluido IVA, nos cancelan al contado según el anexo de venta N° 042.

- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$180,84 incluido IVA, al contado \$62,39, a crédito \$116,78 según anexo de compra N° 027.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$312,10 y nos cancelan en efectivo.

SEPTIEMBRE 14.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$250,06 incluido IVA, al contado \$221,20, a crédito \$28,86 según el anexo de venta N° 043.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$73,10 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se cancela mediante efectivo el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del mes de Agosto el valor de \$145,12

SEPTIEMBRE 15.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$60,80 incluido IVA, cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 044.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$719,93 incluido IVA, se nos concede un crédito personal según anexo de compra N° 028.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$195,61 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$466,30 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 16.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$161.70 incluido IVA, al contado \$77,35, a crédito \$84,35 según el anexo de venta N° 045.

- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$795,27 incluido IVA, al contado \$433,32, a crédito \$354,72 según anexo de compra N° 029.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$52,06 y se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela en efectivo por servicios de Luz Eléctrica el valor de \$ 61,23 y por telefonía \$ 42,25 a CNT.

SEPTIEMBRE 17.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$291,33 incluido IVA, al contado \$86,86, a crédito \$204,24 según el anexo de venta N° 046.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$30.09 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según anexo de compra N° 030.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$592,85 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$497,57 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 18.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$144,48 incluido IVA, al contado \$79,08, a crédito \$65,40 según el anexo de venta N° 047.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$70,73 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según anexo de compra N° 031.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$95,10 y se cancela en efectivo

SEPTIEMBRE 19.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$33,45 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 048.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$400,29 incluido IVA, al contado \$300,64, a crédito \$96,07 según anexo de compra N° 032.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$49,85 y nos cancelan en efectivo.

SEPTIEMBRE 20.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$164,26 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 049.
- ✓ se compra mercadería a diferentes proveedores por el monto de \$1.746,40 incluido IVA, al contado \$131,49, a crédito \$1.598,09 según anexo de compra N° 033.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$313,50 y nos cancelan en efectivo.

SEPTIEMBRE 21.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$39,69 incluido IVA, al contado \$30,64, a crédito \$9,05 según el anexo de venta N° 050.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$241,85 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 22.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$296,10 incluido IVA, nos cancelan en efectivo según el anexo de venta N° 051.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$449.63 y se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Mauricit Ortega por la prestación de servicios profesionales relacionado a la contabilidad, con factura N° 004-001-000000692 por el valor de \$ 100 más IVA.

SEPTIEMBRE 23.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$121,76 incluido IVA, al contado \$82,71, a crédito \$39,05 según el anexo de venta N° 052.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$329,25 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 034.
- ✓ Se realizó el retiro de la cuenta de ahorro de la Cooperativa “El Comerciante” por el valor de \$564,25

SEPTIEMBRE 24.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a cliente por el valor de \$18,75 incluido IVA, se concede un crédito personal según el anexo de venta N° 053.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$568,94 incluido IVA, nos conceden un crédito personal según anexo de compra N° 035.
- ✓ Se realizó el retiro de la cuenta de ahorro de la Cooperativa “El Comerciante” por el valor de \$856,20

- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$954,72 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 25.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$187,65 incluido IVA, al contado \$91,67, a crédito \$95,35 según el anexo de venta N° 054.
- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$137,12 incluido IVA, cancelamos al contado según anexo de compra N° 036.

SEPTIEMBRE 26.

- ✓ se compra mercadería a proveedor por el monto de \$170,00 incluido IVA, cancelamos al contado según anexo de compra N° 037.
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$328,25 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 27.

- ✓ Se realizó el retiro de la cuenta de ahorro de la Cooperativa “El Comerciante” por el valor de \$1.028,80
- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$232,99 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 28.

- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$116,78 y se cancela en efectivo.

SEPTIEMBRE 29.

- ✓ se registra el pago de cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$65,86 y se cancela con órdenes de pago N°1583 de la CAC “El Comerciante”

SEPTIEMBRE 30.

- ✓ Se registra la venta de mercadería a diferentes clientes por el valor de \$431,50 incluido IVA, al contado \$244,23, a crédito \$186,25 según el anexo de venta N° 055.
- ✓ se registra las cuentas por cobrar por el monto de \$139,05 y nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se cancela a Imprenta Sánchez por la elaboración de libretines de facturas y retenciones, según factura N°001-001-000005947 por el monto de 112,50 más IVA.
- ✓ se cancela en efectivo los sueldos del personal que labora en la empresa según el rol de Pagos del mes de Agosto.

NOMBRE DE LOS EMPLEADOS	VALOR A PAGAR
Rodrigo Trujillo	354,00
Ángelo Trujillo	295,00

- ✓ se registra las Provisiones sociales correspondientes al mes de Agosto.
- ✓ se deposita el dinero en efectivo que se ha recaudado en el día.
- ✓ se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de Septiembre.

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.		ACTIVO				0,00
1.1.		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01		CAJA			484,25	
	300	Monedas	0,01	3,00		
	249	Monedas	0,05	12,45		
	93	Monedas	0,10	9,30		
	64	Monedas	0,25	16,00		
	25	Monedas	0,50	12,50		
	37	Monedas	1,00	37,00		
	14	Billetes	1,00	14,00		
	22	Billetes	5,00	110,00		
	11	Billetes	10,00	110,00		
	8	Billetes	20,00	160,00		
1.1.02		BANCOS			6.956,96	
	1	Cooperativa "El Comerciante" cta. Ahorro		6.956,96		
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERIA			81.284,51	
	18	Chocolate Bon o Bon Leche caj12	5,36	96,48		
	11	Chocolates Kinder Joy 240gr. 12x24	9,31	102,41		
	27	Chocolate Nutellan 200gr. x 15	3,85	103,95		
	326	Chocolate Rockles Choc 20gx24u/8c	5,42	1.766,92		
	24	Chocolate Rocher 600gr.	23,21	557,04		
	12	Chocolate Huevos Toys x 12	10,56	126,72		
	27	Chocolate Nikolo Tradicional	4,20	113,40		
	18	Chocolate Chocotin surtido 420gr. x10	10,40	187,20		
	205	Konitos 50 Chocolate	0,32	65,60		
	202	Konitos 50 Fresa	0,32	64,64		
	365	Konitos 75 Chocolate	0,40	146,00		
	220	Konitos 75 Fresa	0,40	88,00		
	100	Tango Galleta Recubierta de Chocolate	2,76	276,00		
	16	Chocolate Nestle Familiar	14,36	229,76		
	48	Chocolate Tableta Familiar	2,18	104,64		
	19	Galak Tableta 6(10x100g) Disp	15,50	294,50		
	16	Crunch Tableta 6x10x100gr. Disp	15,50	248,00		
	196	Chocolate Golpe Tradicional Disp. X 20	4,20	823,20		
	51	Chocolate Manicho x144 un	51,61	2.632,11		
	28	Chocolate Manicho Duo x144un	51,61	1.445,08		
	66	Chocolate Privilegio Display 10	1,18	77,88		
	165	Caramelo BIG BEN 600g	2,96	488,40		
	185	Caramelo butter and cream	6,72	1.243,20		
	199	Caramelo butter Toffe torta limon	6,72	1.337,28		
	32	Caramelo Butt. Toffe Choc	6,72	215,04		
	169	Caramelo Royal Candy *18DPY	24,48	4.137,12		
	102	Caramel Bianchi	1,77	180,54		
	365	Caramelo surtido Fiesta	2,25	821,25		
	145	Caramelo Relleno Miel	1,83	265,35		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	69	Caramelo Lokiño	1,74	120,06		
	57	Nucita Esparcible*12	2,80	159,60		
	21	Masmelows mini Angel 1f*30u*5f	3,68	77,28		
	18	Kataboom Surtido 480gr. 120x10	3,83	68,94		
	40	Kataboom Fresa 240gr. 60x20	1,99	79,60		
	24	Kataboom Cereza 240gr. 60x20	1,99	47,76		
	30	Kataboom Sandia 240gr. 60x20	1,99	59,70		
	22	Kataboom uva 240gr. 60x20	1,99	43,78		
	42	Pastillas Candy sutidos 480gr.	1,81	76,02		
	217	Colombina Waffer sut*12/24Bs	0,93	201,81		
	34	Colombina Bom Bom Bum x24	2,30	78,20		
	45	Colombina Pirulito x 50	2,05	92,25		
	164	Club Social Integral	0,16	26,24		
	81	Club Social Regular	0,16	12,96		
	78	Galleta Zoologia Vainilla 26x380g	1,61	125,58		
	200	Galleta Brinky Sut*12/24Bs	0,90	180,00		
	72	Galleta RITZ 67 ECU	0,32	23,04		
	160	Waffer Amor Fresa 60x175gr.	0,99	158,40		
	182	Waffer Amor Vainilla 60x175gr.	0,99	180,18		
	198	Waffer Amor Pokes 60x175gr.	0,84	166,32		
	137	Muecas Chocolate Paq 64x100g.	0,55	75,35		
	138	Muecas vainilla Paq 64x100g	0,55	75,90		
	216	Coco Classic Paq 27x206gr.	1,05	226,80		
	240	Daisy Galleta 60x100g	0,51	122,40		
	436	Oreo Vainilla 54gr.	0,32	139,52		
	25	Tic Tac Cherry Pasion 12x24	4,40	110,00		
	12	Tic Tac Fresa Mix 12x24	4,40	52,80		
	19	Tic Tac Menta 12x24	4,40	83,60		
	21	Tic Tac Naranja 12x24	4,40	92,40		
	71	Clorets 20 Masticable	2,84	201,64		
	26	Plop Chicle s/Azucar Cereza 144grx60x20	3,85	100,10		
	39	Plop Chicle s/Azucar Fresa 144grx60x20	3,85	150,15		
	86	Capricho Vainilla BDJ	7,81	671,66		
	3	Pingüino Acidix Fresa 44,60 ml.	9,02	27,06		
	2	Pingüino Acidix Limon44*60 ml.	9,02	18,04		
	4	Pingüino politico vainilla 75*55 ml.	18,89	75,56		
	3	Pingüino Vasito Vainilla 40/100 ml.	17,74	53,22		
	2	Pingüino Chocoempastado 60x80ml	24,19	48,38		
	3	Pingüino Polito fresa 75x55ml.	18,89	56,67		
	2	Magnum Almendras 18x100ml.	19,19	38,38		
	2	Magnum Claico 18x100mlk.	16,24	32,48		
	3	Pingüino Cometo clasico Vain 22x1	19,85	59,55		
	4	Pingüino Cremossito Ron Pasas 900ml.	2,50	10,00		
	3	Pingüino Sanduche 900ml.	3,23	9,69		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	2	Pingüino Oreo 900ml.	3,23	6,46		
	3	Pingüino Cremossito Vainilla 900ml	2,50	7,50		
	2	Pingüino Cremossito Chocolate 900ml	2,50	5,00		
	2	Pingüino Cremossito Frutilla 900ml.	2,50	5,00		
	1	Pingüino Cremossito Napolitano 900ml.	2,50	2,50		
	1	Pingüino Marmola Mora 900ml.	3,23	3,23		
	1	Pingüino Manichon 900ml.	3,23	3,23		
	1	Pingüino Cr.Real Gigante 60x85ml	29,84	29,84		
	49	Leche Condensada La Lechera 48x397gr.	2,20	107,80		
	32	Leche Evaporada La Lechera 48x410gr.	1,95	62,40		
	24	Tres Leches Lqa Lechera 12x1lt.	3,69	88,56		
	24	Crema de Leche La Lechera	3,96	95,04		
	17	Torta Royal 500 Chocolate	8,40	142,80		
	17	Torta Royal 500 Naranja	8,40	142,80		
	17	Torta Royal 500 Vainilla	8,40	142,80		
	240	Nutri Leche Polietileno semifunda 1lt.x12	0,73	175,20		
	136	Nutri Leche Polietileno entera 1lt.x12	0,72	97,92		
	360	Nutri Leche entera Funda UHT 1lt. X12	1,05	378,00		
	125	Nutri Leche Semidescremada Funda UHT 1ltx12	1,05	131,25		
	258	Leche en Polvo LA VAQUITA	3,97	1.024,26		
	18	Leche TPK Deslactosada	1,66	29,88		
	8	Leche de Soya Tarro 400gr.	4,40	35,20		
	6	Yogurt Frutilla 1 Lt.	2,39	14,34		
	24	Yogurt Durazno 1Lt	2,39	57,36		
	11	Yogurt Frutilla Dietas 980 gr.	2,48	27,28		
	13	Yogurt Durazno Dietas 980 gr.	2,48	32,24		
	18	Yogurt Frutilla Bebible 120 gr.	0,38	6,84		
	17	Yogurt Mora Bebible 120 gr.	0,38	6,46		
	17	Yogurt Duzarno bebible 120 gr.	0,38	6,46		
	11	Yogurt Toni Mix Frutilla	0,67	7,37		
	12	Yogurt toni Mix Durazno	0,67	8,04		
	5	Yogurt Toni Mix M&M	0,92	4,60		
	4	Yogurt Toni Mix Galletas	0,67	2,68		
	12	Yogurt Vavaly 200gr.	0,66	7,92		
	3	Yogurt Diet Durazno	2,48	7,44		
	8	Yagu Frutilla 1000gr.Bot	1,93	15,44		
	8	Yagu Frutilla 2000gr. Bot	3,28	26,24		
	36	Yagu Frutilla + cereal 148gr.	0,49	17,64		
	22	Yagu 120gr. Frutilla	0,34	7,48		
	24	Yagu 200gr. Frutilla	0,49	11,76		
	19	Reg vaso 150gr. Durazno	0,64	12,16		
	23	Reg vaso 150gr. Frutilla	0,64	14,72		
	25	Bonyurt Froot Loops	0,78	19,50		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	21	Avena Jugo Marac 200ml.	0,48	10,08		
	12	Avena Jugo Piña 200ml.	0,48	5,76		
	11	Avena Jugo Piña 1Lt.	1,43	15,73		
	9	Avena Jugo Marac 1Lt.	1,43	12,87		
	5	Avena Naranja 1 Lt.	1,39	6,95		
	6	Avena con Leche	1,39	8,34		
	65	Quinuavena 400 gr. X 80	1,36	88,40		
	39	Manjar 50 gr.	0,34	13,26		
	36	Nat. Nectar Durazno 12x1lt	1,75	63,00		
	240	Nat. Nectar Durazno 60x2000ml-	0,54	129,60		
	45	Huesitos Jugo Durazno 36x180ml	0,43	19,35		
	45	Huesitos Jugo Manzan 36x180ml	0,43	19,35		
	66	Huesitos Jugo Pera 36x180ml	0,43	28,38		
	39	Huesitos Jugo Uva 36x180ml	0,43	16,77		
	201	Durazno al Natural Lata 12LTR	1,65	331,65		
	42	Nesquik Chocolate 30x200ml	0,64	26,88		
	56	Nesquik Fresa 30x200ml	0,64	35,84		
	55	Nesquik Vainilla 30x200ml	0,64	35,20		
	16	Nesquik Cereal 12x460gr.	4,46	71,36		
	36	Nesquik Cereal 20x230gr.	2,34	84,24		
	10	Chocapic Cereal 10x800gr.	5,13	51,30		
	10	Chocapic Cereal 16x600gr.	4,07	40,70		
	120	Chocapic Cereal 20x250gr.	2,16	259,20		
	135	Chocapic Cereal Sachet 60x30gr.	0,35	47,25		
	162	Trix Cereal Sobre 60x30gr.	0,35	56,70		
	69	Flan 80 Vainilla	1,20	82,80		
	43	Flan Caramelo 65 RYL	0,80	34,40		
	16	Queso Crema 250gr	1,69	27,04		
	12	Queso Crema 600gr.	3,72	44,64		
	14	Queso Parmesano Rallado 100gr.	2,00	28,00		
	58	Fideo Chino Fino 400g.	1,60	92,80		
	64	Fideo Chino Fino 200g.	0,86	55,04		
	42	Fideo Rapidito Pollo 500g	2,90	121,80		
	84	Fideo Vit. Corbata Grande 400gr.	1,50	126,00		
	156	Fideo Vit. Spagretti 400gr.	1,50	234,00		
	225	Fideo BL. Cor. Deli Lazo Cerrado 400gr.	0,48	108,00		
	110	Fideo Bl. Cor. Deli Lazo 400gr.	0,48	52,80		
	97	Fideo Am. Cort Concha 400gr.	0,48	46,56		
	54	Fideo Am. Cort Lazo Cerrado 5kls	4,50	243,00		
	16	Compuesta tel. 2kl	4,50	72,00		
	68	Fideo Am. Cort Cancha 5kls	4,50	306,00		
	25	Fideo Bl. Cor, Deli Lazo Cerrado 5kls	4,50	112,50		
	49	Fideo Bl. Cot. Deli Lazo 5kls	4,50	220,50		
	533	Fideo Amancay Spaguetti 1k x 20	0,96	511,68		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	50	Tapioca Surtida 200gr.x12	0,90	45,00		
	45	Vitasoya Oriental 200g.	0,71	31,95		
	48	Harina de Platano 200g.	0,71	34,08		
	15	Vinagre Natural 100ml.	0,28	4,20		
	18	Vinagre Natural 200ml.	0,51	9,18		
	45	Esencia de Coco 100cc x 48	1,13	50,85		
	48	Extrato de Veinilla 100cc x 48	1,13	54,24		
	36	Tanque Vainilla 12 x 350 gr.	1,34	48,24		
	50	Vino Santa Lucia Blanco 1Lt.	3,18	159,00		
	89	Harina Pan de Oro 50 kg.	36,00	3.204,00		
	245	Harina Comp. Te. 2kl x 25	1,75	428,75		
	288	Harina YA k. x 24 FDS	1,85	532,80		
	63	Harina Tomebamba 50kg	35,00	2.205,00		
	197	Machica CLM 500 gr.	0,79	155,63		
	225	Azucar Mont. Morena 2kg. X 25	1,57	353,25		
	12	Azucar Mont. Blanco Quintal	43,50	522,00		
	375	Azucar Mont. Blanco 2kg x 25	1,60	600,00		
	3	Panela Quintal	36,45	109,35		
	97	Splenda Sugar x 100IND. PAQ.	6,09	590,73		
	68	Champagne Gran Bandush Dulce	9,04	614,72		
	48	Zhumir Piña Colada 750cc	6,15	295,20		
	21	Aceite Cocinero Bidon	38,54	809,34		
	782	Aceite Palma de Oro	1,47	1.149,54		
	28	Aceite Vivi girasol 1lt. X15 und.	2,39	66,92		
	69	Aceite Vivi Canola 1lt. X15 und.	2,67	184,23		
	28	Aceite Vivi Soya 1lt. X 15 und.	2,21	61,88		
	34	Aceite Girasol 2lt. X 8	5,40	183,60		
	14	Aceite Light Gustadina	2,63	36,82		
	53	Aceituna verde con Hueso pepa Pack 24x220gr.	1,27	67,31		
	25	Manteca Bande	4,59	114,75		
	17	Manteca 5 kg.	4,28	72,76		
	56	Manteca 1 kg.	2,78	155,68		
	89	Manteca 1000 g.	0,84	74,76		
	48	Mantequilla Regia 250gr. X48	0,90	43,20		
	51	Mantequilla Regia 1K x 12	3,11	158,61		
	25	Mantequilla Regia Topper 500gr. x 42	1,71	42,75		
	72	Margarina Denora 170grx24	0,41	29,52		
	96	Margarina Denora 340grx24	0,82	78,72		
	12	Mantequilla alpina 100gr.	1,10	13,20		
	100	avena Quaker 500grs x 25 und.	0,86	86,00		
	21	Avena Granel 50 l.	19,00	399,00		
	121	Maicena Oriental 400g.	1,00	121,00		
	26	Cangil Saco 50 libras	23,50	611,00		
	168	Cangil Panet Natural 100gr	0,85	142,80		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	126	Cangil Actual Naturales x18	1,05	132,30		
	41	Arroz Gustadina 1lb.	0,53	21,73		
	30	Arroz Gustadina 2lb.	1,05	31,50		
	59	Arros Gustadina 2Kg.	2,25	132,75		
	126	@ Arroz CLM Pollo	12,39	1.560,51		
	95	@ Arroz Rompe Ollas	12,75	1.211,25		
	18	Arroz Leon Portilla qq	52,00	936,00		
	32	Arroz CLM Pollo	52,69	1.686,08		
	23	Arroz Rompe Ollas	52,97	1.218,31		
	62	Arrocilli qq	19,50	1.209,00		
	23	Sal Crisal 1kilo x 50und.	19,50	448,50		
	19	Ajinomoto Bulto x 18	43,85	833,15		
	51	Ajo Pasta ILE Botella PCT 500gr.	1,19	60,69		
	25	Ajos Pasta ILE Botella PCT 320gr.	0,88	22,00		
	47	Aliño ILE Botella PCT 500gr.	1,09	51,23		
	105	Comino Molido x libras	1,90	199,50		
	92	Doña Criollita Estuche 108(8x5gr)	0,87	80,04		
	280	Maggi Caldo Gallina 10(14x120g)	1,33	372,40		
	34	Maggi Caldo Gallina 24(24x20g)	5,09	173,06		
	224	Caldo de Costilla Maggi 210x84gr	0,92	206,08		
	15	Caldo de Costilla Maggi 24x504g	5,30	79,50		
	136	Sopa de Pollo con Arroz 144unx70gr	0,58	78,88		
	155	Sopar de Pollo con Fideos 144unx60gr.	0,58	89,90		
	47	Crema de Champiñones 144unx70gr.	0,99	46,53		
	53	Crema de Esparragos 144unx70g	0,99	52,47		
	39	La Rojita Doypack 24x245gr.	1,34	52,26		
	5	Mortadela Bolog. Emp Vc 200gr.	1,27	6,35		
	28	Moertadela Extra Emp. Vc. 185gr	1,25	35,00		
	6	Salchicha Frank -Emp 227kg	3,85	23,10		
	26	Salchicha Pollo 400gr. C 50	1,63	42,38		
	18	Tocino Ahumadio Reb. Emp. Vc. 100gr.	1,40	25,20		
	369	Atun Lom.Act.Real 20x3	2,16	797,04		
	130	Leva Seca 500gr.x35	4,68	608,40		
	127	Levadura Fresca	2,24	284,48		
	30	Nuez Pellada Bonanza 200gr. X200	4,20	126,00		
	36	Almendra Natural Bonanza 200gr.	4,05	145,80		
	24	Grile Molde Brioche 580g.-20r	2,29	54,96		
	85	Supan Molde Blanco 500g.-20r	1,29	109,23		
	15	Supan Molde Integral 700g-20r	1,75	26,25		
	14	Bimbo Molde Integral 500g-20r	1,29	18,06		
	14	Supan ReyPan Redondo Gigante 800g-12u	1,80	25,20		
	24	Grile Tostada Dieta 100g-15u	0,79	18,96		
	24	Grile Tostada Natural 100g-15u	0,79	18,96		
	48	Grile apanadura 500g	0,92	44,16		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	36	Mini Tostada Integral 120g	1,00	36,00		
	118	Agua Vivant Limonada 500cc	0,32	37,76		
	96	Agua Vivant Naranja 500cc	0,20	19,20		
	110	Agua Vivant Mora Cramberry 500cc	0,32	35,20		
	60	Agua Vivant Lipotermica 500cc	0,37	22,20		
	75	Agua Vivant Manzana Verde 500cc	0,32	24,00		
	95	Agua 2125	0,52	49,40		
	87	Agua 750	0,29	25,23		
	51	Agua de Galon	1,00	51,00		
	36	NESTEA Te Negro Promo NT50	0,42	15,12		
	84	Cola Coca 500cc	0,33	27,72		
	53	Cola Fanta 500cc	0,33	17,49		
	36	cola Fiora 500cc	0,33	11,88		
	88	Cola Coca 1,35L.	0,89	78,32		
	69	Cola Fanta 1,35 L.	0,89	61,41		
	56	Cola Sprite 1,35L	0,89	49,84		
	285	Horchata Aromatica Saludable	0,85	242,25		
	98	Horchata con Miel Display sobre	0,98	96,04		
	20	Horchata con limon Dyspley sobre x25	1,00	20,00		
	54	Hierba luisa Aromaticas Saludables Display 25 sobres	0,85	45,90		
	51	Mansanilla Aromatica Salidables Display 25 sobres	0,85	43,35		
	37	Manzanilla con Miel Aromatica Sauda. Dispaly 25 sobre	0,85	31,45		
	42	Toronjil Aromaticas Saludables Display 25 sobres	0,85	35,70		
	54	Cedron Aromatico Saludable Display 25 Sobres	0,85	45,90		
	300	Canela Molida ILE sobre de 20	0,40	120,00		
	8	Linaza Importada IMC Saco 100lbs	80,00	640,00		
	10	Nescafe Tradicion 30 (12x7gr.)	5,14	51,40		
	46	Buendia Café 85gr,	3,64	167,44		
	32	Buendia Café 170gr.	5,78	184,96		
	63	Si Café 10gcr. 80x24 Display	15,75	992,25		
	80	Ricacao Saborizada 30x200ml.	0,58	46,40		
	48	Mi Cocoa Vitaminas 170gr.*60f	42,20	2.025,60		
	84	Mi Cocoa Vitaminas 500gr.*24f	43,52	3.655,68		
	85	Royal Gelatina Fresa 400g.	2,36	200,60		
	65	Royal Gelatina Limon 400g.	2,36	153,40		
	79	Royal Gelatina Naranja 400g.	2,36	186,44		
	65	Royal Gelatina Piña 400g.	2,36	153,40		
	49	Royal Gelatina Uva 400g.	2,36	115,64		
	25	Gelada Fresa 500grx48	2,60	65,00		
	41	Salsa de Tomate Gustadina 200gr.	0,80	32,80		
	48	Salsa de Tomate 650gr.	2,40	115,20		
	29	salsa de Tomate 395gr.	1,43	41,47		
	24	Mayonesa Gustadina 200gr.	1,12	26,88		
	49	Salsa China Pequeña 100gr.	0,63	30,87		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	23	Cuajo Caja *100und	23,00	529,00		
	250	Vasos (50und) 10 onz.	0,68	170,00		
	301	Vasos Termico 6onz	0,72	216,72		
	280	Vasos 3 onz 90cc	1,04	291,20		
	56	Palillo Chino Vuela Vuela 24x24und	4,07	227,92		
	49	Palillo Chino Lanza Misil 24x24und.	5,43	266,07		
	54	Servilletas Familiar Normal 8*350	3,54	191,16		
	349	Papel Higénico SCOTT Blanco x 12	0,24	83,76		
	93	Papel Higénico SCOTT Blanco x4	0,92	85,56		
	172	Papel Higénico FAMILIA Blanco x 12	0,31	53,32		
	106	Papel Higénico FAMILIA Blanco x 6	6,19	656,14		
	79	Papel Higénico FLOR Blanco x 12	0,39	30,81		
	36	Nosotras Inv Rapigel Aj Seg 24x1	1,21	43,56		
	50	Rexona Jab. Aquafresh 16x3x125g.	2,21	110,50		
	55	Rexona Job. Aloe 16x3x125g.	2,21	121,55		
	24	Rexona Teens DEO rol Alove 12x50ml.	1,75	42,00		
	23	Rexona Teens DEO Rol Tropene RGY 12x50ml.	1,75	40,25		
	24	Rexona DEO Rol Bamboo 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Rol Nutritive 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Rollon Bamboo 6x30ml.	1,00	24,00		
	24	Rexona DEO Rollon Quantu 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Rollon Sportfan 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Rollon Superhero 12x50ml.	1,75	41,88		
	24	Rexona DEO Rollon V8 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Rollon Xtra Cool 12x50ml.	1,75	42,00		
	24	Rexona DEO Stickap V8 12x50gr.	2,98	71,52		
	18	Set Talco Rico Pies 24x75gr.	3,04	54,72		
	58	Shampoo Schet Head Shoulders 240	3,58	207,64		
	12	Colgate Menta Pura Familiar 75ccx72	53,66	643,92		
	26	Colgate Triple Accion 75ml.x72	72,29	1.879,54		
	480	Lava Verde 1000gr	2,32	1.113,60		
	58	Jabon Liqu-Ball. Algas Fco.350ml./12c	2,35	136,01		
	96	Jabon Liqu-Ball. Avena Fco.350ml./12c	2,51	240,96		
	75	Jabon Liqu-Ball. Crema Fco.350ml./12c	2,35	176,25		
	505	Jabon Top Combi Fl.oral 230gr.x48	0,49	247,45		
	496	Jabon Top Combi Limon 230gr.x48	0,49	243,04		
	496	Jabon Top Combi Bebe 230gr.x48	0,49	243,04		
	20	Detergente Ash Linmon 5 kg.	11,16	223,20		
	26	Detergente Surf Fresa 5 kg.	12,13	315,38		
	18	Detergente Deja fresh 5 kg.	12,29	221,22		
	55	Detergente Ash Linmon 1 kg.	1,61	88,55		
	63	Detergente Surf Fresa 1 kg.	1,69	106,47		
	81	Detergente Deja fresh 1kg.	1,72	139,32		
	38	Suavitel Primavera 400mlx24	0,94	35,72		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	46	Suavitel Primavera Doypack 180mlx48	0,71	32,66		
	72	Suavisante Aromatel Doy Pack 360ml	0,97	69,84		
	240	Ajax Cloro 1000ccx12	1,52	364,80		
	240	Ajax Cloro 500ccx24	0,80	192,00		
	48	Cloro Colores Vivos 950ccx12	1,70	81,60		
	46	Granola Croca Gusta Mas 340g.	1,70	78,20		
	28	Quinoa Organic Desapo 500g 24x1c	2,50	70,00		
	6	Maiz Mote Quintal	47,83	286,98		
	25	Maiz (amarillo) Quintal	14,75	368,75		
	36	@ de Maiz	3,96	142,56		
	48	Frejol Bolon CLN 500g.	0,92	44,16		
	79	Maiz Mote CLN 500g.	0,51	40,29		
	53	Lenteja CLN 500g	0,68	36,04		
	35	Arveja Seca CLN 500g	0,89	31,15		
	38	Aba Seca CLN 500g	0,89	33,82		
	86	Avena CNL 500g	0,40	34,40		
	49	Garvanzo CNL 500g	1,19	58,31		
	50	Chanca 25lb.	4,55	227,50		
	11	Procan Armg original 2kg	4,00	44,00		
	8	Procan Crp Pollo Leche 2kg.	5,80	46,40		
	12	Procan CRMG Original 2kg	5,10	61,20		
	52	Vela #1 Tomasol Blister x90 celes	0,27	14,04		
	75	Vela #2 Tomasol Blister x90 celes	0,27	20,25		
	55	Vela #2 Tomasol Blister x90 rosad	0,27	14,85		
	32	Vela #0 Tomasol Blister x90 celes	0,27	8,64		
	41	Vela #0 Tomasol Blister x90 rosad	0,27	11,07		
	61	Vela #7 Tomasol Blister x90 celes	0,27	16,47		
	22	Vela #7 Tomasol Blister x90 rosad	0,27	5,94		
	48	Vela #3 Tomasol Blister x90 celes	0,27	12,96		
	34	Vela #6 Tomasol Blister x90 rosad	0,27	9,18		
	20	Vela ? Tomasol Magica Blister x90	0,27	5,40		
	35	Vela #1 Tomasol Buster x90 celes	0,27	9,45		
	14	Velas Sencillas V.C.x12x90u.	0,55	7,70		
	22	Vela Sencilla celeste x12x90u.	0,55	12,10		
	30	Velas Sencillas Rosadas x12x90u.	0,55	16,50		
	39	Maceta Extruplast 18x25 Fut	0,81	31,59		
	65	Maceta Extruplast 16x22 Fut	0,59	38,35		
	20	Maceta Mini Marbelo C/Base c-12	0,58	11,60		
	16	Maceta Pequeña Marbelo C/Base * c-12	1,38	22,08		
	18	Maceta Imperial C-12	2,32	41,76		
	67	Recogedor Basura - Pica	0,98	65,66		
	10	Tinas Grandes	1,65	16,50		
	21	Tinas Medianas	1,08	22,68		
	16	Tinas Pequeñas	0,89	14,24		
		Suman y Pasan			88.725,72	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			88.725,72	0,00
	85	Cera Amarilla 720cc	1,97	167,45		
	72	Cera Balde Estrella	5,70	410,40		
1.1.04		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			4.172,56	
	1	ASOMIS	1.963,35			
	1	Anibal Merchán	200,58			
	1	Gloria Godoy	99,40			
	1	Orden de Padres Escolapios	579,60			
	1	Deysi Gonzalez	143,95			
	1	Eugenio Ordoñez	87,92			
	1	Juan Segovia	102,21			
	1	Marianela Silva	382,62			
	1	Darwin Cabrera	93,45			
	1	Yonder Mogrovejo	309,55			
	1	María Poma	209,93			
1.1.6		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA			115,05	
	1	Esferos Graficos color negro	0,35	0,35		
	3	Esferos Graficos color azul	0,35	1,05		
	2	Marcadores Permanentes color azul	0,60	1,20		
	4	Cintas de Embalaje	1,15	4,60		
	2	Libretin de Facturas	7,50	15,00		
	2	Libretines de Notas de Credito	7,50	15,00		
	3	Libretines de Retención	7,50	22,50		
	2	Resma de Papel Bond	4,00	8,00		
	2	Calculadora de escritotio	12,50	25,00		
	1	Grapadora	6,50	6,50		
	1	Perforadora	5,50	5,50		
	2	Tijeras	2,00	4,00		
	1	Sacagrampas	0,50	0,50		
	1	caja de Lapiz *12	5,35	5,35		
	2	Sacapuntas	0,25	0,50		
1.1.7		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			78,40	
	3	Escobas	4,80	14,40		
	2	Recojedores de Basura	1,50	3,00		
	2	Tachos de Basura grande	15,00	30,00		
	1	Tacho de Basura Pequeño	6,50	6,50		
	2	Trapeadores	4,75	9,50		
	3	Desinfectante	5,00	15,00		
1.1.11		CRÉDITO TRIBUTARIO		2.360,25	2.360,25	
		ANTICIPO RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			559,84	
		Total Activo Corriente				96.011,82
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01		MUEBLES Y ENSERES			6.726,50	
	2	Escritorios	1.500,00	3.000,00		
	3	Silla de Escritorio color negras	120,00	360,00		
		Suman y Pasan			100.378,07	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO INICIAL
DEL 1 DE AGOSTO DEL 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			100.378,07	0,00
	4	sillas de Plastico	6,00	24,00		
	1	Vitrina Horizontal	260,00	260,00		
	1	Vitrina Vertical	2,50	2,50		
	30	Perchas Metalicas	100,00	3.000,00		
	1	Vitrina Pequeña	80,00	80,00		
1.2.02		EQUIPOS DE OFICINA			1.102,00	
	1	Telefono color negro	150,00	150,00		
1.2.03	1	Televisor Plasma color negro	952,00	952,00		
		EQUIPO DE COMPUTACION			3.750,00	
	2	Computadoras color negro	800,00	1.600,00		
	1	Servidor	1.500,00	1.500,00		
	1	Impresora Epson	400,00	400,00		
1.2.04	1	Impresoera	250,00	250,00		
		HERRAMIENTAS DE TRABAJO			151,00	
	1	Balanza	80,00	80,00		
	6	Mamos para pesar	1,00	6,00		
	1	Maquina para Cortar Mortadela	65,00	65,00		
1.2.05		VEHICULO			18.000,00	
	1	Camionetas marca Mazda color Conchevino año 2007	18.000,00	18.000,00		
		Total Activo no Corriente				29.729,50
		TOTAL ACTIVO				<u>\$ 125.741,32</u>
2		PASIVO				
2.1		PASIVO CORRIENTE				
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		2.649,15	2.649,15	
2.1.06		RETENCION IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR		489,49	489,49	
		IESS POR PAGAR		145,12	145,12	
		Total Corriente				3.283,76
		TOTAL PASIVO				3.283,76
		PATRIMONIO				
		CAPITAL				
		Aporte de Capital		122.457,56	122.457,56	
		Total Patrimonio				122.457,56
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				<u>\$ 125.741,32</u>

Saraguro, 01 de Agosto del 2014

GERENTE

CONTADOR

COMERCIAL "TRUJILLO"

ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 1 DE AGOSTO DEL 2014 EXPRESADO EN USD. \$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	484,25	
Bancos	6.956,96	
Inventario de Mercadería	81.284,51	
Cuentas por Cobrar a Clientes	4.172,56	
Inventario de Suministros de Oficina	115,05	
Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	78,40	
Crédito Tributario	2.360,25	
Anticipo de la Retención del Impuesto a la Renta	559,84	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		96.011,82

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y enseres	6.726,50	
Equipo de Oficinas	1.102,00	
Equipo de Computación	3.750,00	
Herramientas de Trabajo	151,00	
Vehículo	18.000,00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.729,50

TOTAL ACTIVOS

\$ 125.741,32

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar a Proveedores	2.649,15	
Retención en la Fuente por pagar	489,49	
IESS por Pagar	145,12	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.283,76
TOTAL PASIVO		3.283,76

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Aporte de Capital	122.457,56	
TOTAL PATRIMONIO		122.457,56

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 125.741,32

Saraguro, 01 de Agosto del 2014

GERENTE

CONTADORA

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-1-			
01/08/2014	1.1.01	Caja		484,25	
	1.1.02	Bancos		6.956,96	
	1.1.03	Inventario de Mercadería		81.284,51	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		4.172,56	
	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina		115,05	
	1.1.07	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza		78,40	
	1.1.09	Crédito Tributario		2.360,25	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		559,84	
	1.2.01	Muebles y enseres		6.726,50	
	1.2.03	Equipo de Oficinas		1.102,00	
	1.2.05	Equipo de Computación		3.750,00	
	1.2.07	Herramientas de Trabajo		151,00	
	1.2.09	Vehículo		18.000,00	
	21.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			2.649,15
	2.1.02	IESS por pagar			145,12
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			489,49
	3.1.01	Aporte de Capital			122.457,56
		P/r Estado de Situación Inicial			
01/08/2014		-2-			
		Caja		105,27	
	1.1.01	Cuentas por Cobrar a Clientes		190,79	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,13	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,13		
	4.1.01	Ventas			280,64
	2.1.03	IVA Ventas			15,55
		P/r venta de mercadería según anexo N°001			
		-3-			
02/08/2014	1.1.01	Caja		24,15	
	4.1.01	Ventas			22,93
	2.1.03	IVA Ventas			1,22
		P/r venta de mercadería según anexo N°002			
02/08/2014		-4-			
	5.1.01	Compras		935,47	
	1.1.08	IVA compras		61,06	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			960,82
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			9,09
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	9,09		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			26,62
		P/r la compra de mercadería según anexo N°001			
03/08/2014		-5-			
	1.1.01	Caja		166,56	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		63,45	
	4.1.01	Ventas			214,61
	2.1.03	IVA Ventas			15,40
		P/r venta de mercadería según anexo N°003			
04/08/2014		-6-			
	1.1.01	Caja		108,80	
	4.1.01	Ventas			105,44
	2.1.03	IVA Ventas			3,36
		P/r venta de mercadería según anexo N°004			
		SUMAN Y PASAN		127.397,00	127.397,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-7-		127.397,00	127.397,00
04/08/2014		VIENEN			
		-7-			
	6.1.05	Gasto de Arriendo		260,00	
	1.1.08	Iva Compras		31,20	
	1.1.01	Caja			239,20
	2.1.05	Retención en la Fuente por pagar			20,80
	2.1.05.3	Retención en la Fuente por pagar 8%	20,80		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			31,20
	2.1.06.03	IVA Retenido por Pagar 100%	31,20		
		P/r pago de arriendo del local comercial s/factura N° 002-001-00000135			
		-8-			
05/08/2014	1.1.01	Caja		54,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		179,14	
	4.1.01	Ventas			223,42
	2.1.03	IVA Ventas			9,72
		P/r venta de mercadería según anexo N°005			
05/08/2014		-9-			
	5.1.01	Compras		549,41	
	1.1.08	IVA compras		61,95	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			573,08
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			5,16
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	5,16		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			33,12
		P/r la compra de mercadería según anexo N°002			
		-10-			
06/08/2014	1.1.01	Caja		14,05	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		60,49	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,56	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,56		
	4.1.01	Ventas			69,37
	2.1.03	IVA Ventas			5,73
		P/r venta de mercadería según anexo N°006			
06/08/2014		-11-			
	5.1.01	Compras		216,99	
	1.1.08	IVA compras		14,70	
	1.1.01	Caja			223,95
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			2,11
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	2,11		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			5,63
		P/r la compra de mercadería según anexo N°003			
		-12-			
07/08/2014	1.1.01	Caja		97,11	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		6,25	
	4.1.01	Ventas			96,56
	2.1.03	IVA Ventas			6,80
		P/r venta de mercadería según anexo N°007			
		SUMAN Y PASAN		128.942,86	128.942,86

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		128.942,86	128.942,86
07/08/2014		-13-			
	5.1.01	Compras		248,11	
	1.1.08	IVA compras		17,78	
	1.1.01	Caja			261,90
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			2,47
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	2,47		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			1,53
		P/r la compra de mercadería según anexo N°004			
08/08/2014		-14-			
	1.1.01	Caja		157,20	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,80	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,80		
	4.1.01	Ventas			152,63
	2.1.03	IVA Ventas			5,37
		P/r venta de mercadería según anexo N°008			
08/08/2014		-15-			
	5.1.01	Compras		3.613,56	
	1.1.08	IVA compras		193,81	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			3.760,95
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			36,03
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	36,03		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			10,39
		P/r la compra de mercadería según anexo N°005			
09/08/2014		-16-			
	1.1.01	Caja		27,80	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		53,50	
	4.1.01	Ventas			79,04
	2.1.03	IVA Ventas			2,25
		P/r venta de mercadería según anexo N°009			
09/08/2014		-17-			
	5.1.01	Compras		507,04	
	1.1.08	Iva Compras		60,84	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			562,81
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			5,07
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	5,07		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°006			
10/08/2014		-18-			
	1.1.01	Caja		101,59	
	4.1.01	Ventas			94,93
	2.1.03	IVA Ventas			6,66
		P/r venta de mercadería según anexo N°010			
10/08/2014		-19-			
	6.1.08	Servicios Básicos		91,92	
	6.1.08.02	Energía Eléctrica	36,38		
	6.1.08.03	Teléfono	55,54		
	1.1.08	IVA Compras		6,66	
	1.1.01	Caja			98,58
		P/r pago de servicios energía eléctrica y telefonía			
		SUMAN Y PASAN		134.023,49	134.023,49

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-20-		134.023,49	134.023,49
		VIENEN			
10/08/2014	6.1.09	Servicios de Internet		25,00	
	1.1.08	IVA Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			25,40
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar			0,50
	2.1.05.02	Retención en la fuente por pagar 2%	0,50		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			2,10
	2.1.06.02	IVA Retenido por Pagar 70%	2,10		
		P/r pago del servicio de internet prestado por Telecentro			
11/08/2014		-21-			
	1.1.01	Caja		127,70	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		71,80	
	4.1.01	Ventas			188,06
	2.1.03	IVA Ventas			11,44
		P/r venta de mercadería según anexo N°011			
11/08/2014		-22-			
	5.1.01	Compras		744,99	
	1.1.08	Iva Compras		53,44	
	1.1.01	Caja			143,75
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			646,88
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			7,80
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	7,80		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°007			
12/08/2014		-23-			
	1.1.01	Caja		25,35	
	1.1.08	Cuentas por Cobrar a Clientes		113,90	
	4.1.01	Ventas			132,57
	2.1.03	IVA Ventas			6,68
		P/r venta de mercadería según anexo N°012			
12/08/2014		-24-			
	5.1.01	Compras		94,08	
	1.1.08	Iva Compras		11,29	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			104,32
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,05
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,05		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°008			
12/08/2014		-25-			
	1.1.01	Caja		190,79	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			190,79
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
12/08/2014		-26-			
	2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar		489,49	
	1.1.01	Caja			489,49
		P/r el pago de obligaciones tributarias pendientes			
13/08/2014		-27-			
	1.1.01	Caja		19,05	
	4.1.01	Ventas			18,17
	2.1.03	IVA Ventas			0,88
		P/r venta de mercadería según anexo N°013			
		SUMAN Y PASAN		135.993,37	135.993,37

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		135.993,37	135.993,37
13/08/2014		-28-			
	5.1.01	Compras		125,27	
	1.1.08	Iva Compras		15,03	
	2.1.0.1	Cuentas por Pagar a Proveedores			139,05
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,25
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%			
		P/r la compra de mercadería según anexo N°009			
14/08/2014		-29-			
	5.1.01	Compras		77,80	
	1.1.08	Iva Compras		9,34	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			86,36
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,78
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,78		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°010			
14/08/2014		-30-			
	2.1.02	IESS por pagar		145,12	
	2.1.02.01	Aporte Personal	82,01		
	2.1.02.02	Aporte Patronal	63,11		
	1.1.01	Caja			145,12
		P/r pago al IESS del mes de Julio			
15/08/2014		-31-			
	1.1.01	Caja		108,68	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		121,66	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		1,01	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	1,01		
	4.1.01	Ventas			221,89
	2.1.03	IVA Ventas			9,46
		P/r venta de mercadería según anexo N°014			
15/08/2014		-32-			
	1.1.01	Caja		1.566,73	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			1.566,73
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
15/08/2014		-33-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		715,37	
	1.1.01	Caja			715,37
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
16/08/2014		-34-			
	1.1.01	Caja		66,40	
	4.1.01	Ventas			64,08
	2.1.03	IVA Ventas			2,32
		P/r venta de mercadería según anexo N°015			
16/08/2014		-35-			
	5.1.01	Compras		100,00	
	1.1.08	Iva Compras		12,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			111,00
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,00
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,00		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°011			
16/08/2014		-36-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		562,81	
	1.1.01	Caja			562,81
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		SUMAN Y PASAN		139.620,59	139.620,59

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		139.620,59	139.620,59
17/08/2014		-37-			
	1.1.01	Caja		109,05	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		10,55	
	4.1.01	Ventas			115,75
	2.1.03	IVA Ventas			3,85
		P/r venta de mercadería según anexo N°016			
18/08/2014		-38-			
	1.1.01	Caja		140,01	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		18,55	
	4.1.01	Ventas			150,49
	2.1.03	IVA Ventas			8,07
		P/r venta de mercadería según anexo N°017			
18/08/2014		-39-			
	1.1.01	Caja		355,85	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			355,85
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
19/08/2014		-40-			
	1.1.01	Caja		68,95	
	4.1.01	Ventas			65,90
	2.1.03	IVA Ventas			3,05
		P/r venta de mercadería según anexo N°018			
19/08/2014		-41-			
	5.1.01	Compras		198,94	
	1.1.08	Iva Compras		15,97	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			212,93
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,99
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,99		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°012			
20/08/2014		-42-			
	1.1.01	Caja		47,25	
	4.1.01	Ventas			47,25
	4.1.01.01	Ventas 0%	47,25		
		P/r venta de mercadería según anexo N°019			
20/08/2014		-43-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		573,08	
	1.1.01	Caja			573,08
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
21/08/2014		-44-			
	1.1.01	Caja		123,50	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		73,10	
	4.1.01	Ventas			184,70
	2.1.03	IVA Ventas			11,90
		P/r venta de mercadería según anexo N°020			
21/08/2014		-45-			
	6.1.10	Gastos de Mantenimiento de Vehículo		89,96	
	1.1.08	Iva Compras		10,80	
	1.1.01	Caja			98,96
	2.1.05	Retención en la Fuente por pagar			1,80
	2.1.05.02	Retención en la fuente por Pagar 2%	1,80		
		SUMAN Y PASAN		141.456,15	141.456,15

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		141.456,15	141.456,15
22/08/2014		P/r pago de mantenimiento del Vehiculo -46-			
	1.1.01	Caja		171,11	
	4.1.01	Ventas			164,44
	2.1.03	IVA Ventas			6,67
22/08/2014		P/r venta de mercaderia según anexo N°021 -47-			
	5.1.01	Compras		47,00	
	1.1.08	Iva Compras		2,43	
	1.1.01	Caja			48,96
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,47
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,47		
22/08/2014		P/r la compra de mercaderia según anexo N°013 -48-			
	6.1.04	Servicios Profesionales		100,00	
	1.1.08	Iva Compras		12,00	
	1.1.01	Caja			90,00
	2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar			10,00
	2.1.05.04	Retención en la fuente por Pagar 10%	10,00		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			12,00
	2.1.06.03	IVA Retenido por Pagar 100%	12,00		
23/08/2014		P/r el pago de servicios de contabilidad presta dos según factura N° 004-001-000000546 -49-			
	1.1.01	Caja		15,80	
	4.1.01	Ventas			15,21
	2.1.03	IVA Ventas			0,59
23/08/2014		P/r venta de mercaderia según anexo N°022 -50-			
	5.1.01	Compras		212,40	
	1.1.08	Iva Compras		9,40	
	1.1.01	Caja			157,68
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			60,21
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			2,11
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	2,11		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			1,81
23/08/2014		P/r la compra de mercaderia según anexo N°014 -51-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		310,08	
	1.1.01	Caja			310,08
24/08/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores -52-			
	1.1.01	Caja		111,61	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		193,20	
	4.1.01	Ventas			288,51
	2.1.03	IVA Ventas			16,29
		P/r venta de mercaderia según anexo N°023			
		SUMAN Y PASAN		142.641,18	142.641,18

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		142.641,18	142.641,18
24/08/2014		-53-			
	1.1.01	Caja		177,35	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			177,35
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
24/08/2014		-54-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		101,93	
	1.1.01	Caja			101,93
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
25/08/2014		-55-			
	1.1.01	Caja		135,24	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		62,80	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,46	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,46		
	4.1.01	Ventas			188,31
	2.1.03	IVA Ventas			10,18
		P/r venta de mercaderia según anexo N°024			
25/08/2014		-56-			
	5.1.01	Compras		1.172,91	
	1.1.08	Iva Compras		23,32	
	1.1.01	Caja			33,17
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			1.151,32
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			11,73
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	11,73		
		P/r la compra de mercaderia según anexo N°015			
25/08/2014		-57-			
	1.1.01	Caja		53,50	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			53,50
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
26/08/2014		-58-			
	1.1.01	Caja		17,84	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		73,95	
	4.1.01	Ventas			86,18
	2.1.03	IVA Ventas			5,61
		P/r venta de mercaderia según anexo N°025			
27/08/2014		-59-			
	1.1.01	Caja		28,45	
	4.1.01	Ventas			27,13
	2.1.03	IVA Ventas			1,32
		P/r venta de mercaderia según anexo N°026			
27/08/2014		-60-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		237,01	
	1.1.01	Caja			237,01
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
28/09/2015		-61-			
	1.1.01	Caja		120,42	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		44,05	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		1,18	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%			
	4.1.01	Ventas			159,87
	2.1.03	IVA Ventas			5,78
		SUMAN Y PASAN		144.891,58	144.891,57

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		144.891,58	144.891,57
28/08/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°027 -62-			
	5.1.01	Compras		650,60	
	1.1.08	Iva Compras		46,17	
	1.1.01	Caja			396,04
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			289,06
	2.1.05.	Retención en la fuente por Pagar			6,45
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%			
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			5,22
28/08/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°016 -63-			
	1.1.01	Caja		123,30	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			123,30
28/08/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes -64-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		86,36	
	1.1.01.	Caja			86,36
29/08/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores -65-			
	1.1.01	Caja		135,57	
	4.1.01	Ventas			127,83
	2.1.03	IVA Ventas			7,74
30/08/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°028 -66-			
	1.1.01	Caja		10,55	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			10,55
31/08/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes -67-			
	1.1.01	Caja		374,25	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		49,85	
	4.1.01	Ventas			403,60
	2.1.03	IVA Ventas			20,50
31/08/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°029 -68-			
	1.1.01	Caja		1.900,00	
	1.1.02	Bancos			1.900,00
31/08/2014		P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa -69-			
	1.1.01	Caja		1.562,80	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			1.562,80
31/08/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes -70-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		2.180,96	
	1.1.01	Caja			2.180,96
31/08/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores -71-			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		675,00	
	6.1.02	IESS		82,01	
	6.1.03	Beneficios Sociales		197,28	
		SUMAN Y PASAN		152.966,28	152.011,99

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		152.966,28	152.011,99
	6.1.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	56,25		
	6.1.03.02	Décimo Tercero sueldo	56,66		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	56,25		
	6.1.03.04	Vacaciones	28,12		
	1.1.01	Caja			611,89
	2.1.02	IESS por pagar			145,12
	2.1.02.01	Aporte Patronal	82,01		
	2.1.02.02	Aporte Personal	63,11		
	2.1.07	Beneficios Sociales por pagar			197,28
	2.1.07.01	Décimo Cuarto Sueldo	56,25		
	2.1.07.02	Décimo Tercero sueldo	56,66		
	2.1.07.03	Fondos de Reserva	56,25		
	2.1.07.04	Vacaciones	28,12		
		P/r el pago de sueldos a los trabajadores y la respectivas provisiones sociales del mes de Agosto			
31/08/2014		-72-			
	2.1.03	IVA Ventas		204,41	
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar		45,30	
	1.1.09	Crédito Tributario		422,50	
	1.1.08	Iva Compras			672,21
		P/r liquidación del IVA del mes de Agosto			
01/09/2014		-73-			
	1.1.01	Caja		168,30	
	4.1.01	Ventas			153,42
	2.1.03	IVA Ventas			14,88
		P/r venta de mercadería según anexo N°030			
01/09/2014		-74-			
	1.1.01	Caja		71,80	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			71,80
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
01/09/2014		-75-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		920,31	
	1.1.01	Caja			920,31
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
02/09/2014		-76-			
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		231,99	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,76	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%			
	4.1.01	Ventas			218,96
	2.1.03	IVA Ventas			13,79
		P/r venta de mercadería según anexo N°031			
02/09/2014		-77-			
	5.1.01	Compras		953,62	
	1.1.08	Iva Compras		54,19	
	1.1.01	Caja			78,78
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			919,50
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			9,54
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%			
		P/r la compra de mercadería según anexo N°017			
03/09/2014		-78-			
	1.1.01	Caja		175,10	
	4.1.01	Ventas			164,08
	2.1.03	IVA Ventas			11,02
		P/r venta de mercadería según anexo N°032			
03/09/2014		-79-			
		SUMAN Y PASAN		156.214,56	156.214,56

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		156.214,56	156.214,56
	5.1.01	Compras		143,53	
	1.1.08	Iva Compras		4,48	
	1.1.01	Caja			146,58
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,44
04/09/2015	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1% P/r la compra de mercadería según anexo N°018	1,44		
		-80-			
	1.1.01	Caja		235,59	
	1.1.08	Cuentas por Cobrar a Clientes		133,56	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		1,61	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	1,61		
	4.1.01	Ventas			351,63
	2.1.03	IVA Ventas			19,13
04/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°033			
		-81-			
	5.1.01	Compras		1.315,94	
	1.1.08	IVA Compras		121,61	
	1.1.01	Caja			98,09
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			1.322,77
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			13,12
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	13,12		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			3,57
04/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°019			
		-82-			
	1.1.01	Caja		111,14	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			111,14
04/09/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		-83-			
	6.1.05	Gasto de Arriendo		260,00	
	1.1.08	Iva Compras		31,20	
	1.1.01	Caja			239,20
	2.1.05	Retención en la Fuente por pagar	20,80		20,80
	2.1.05.03	Retención en la Fuente por pagar 8%			
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			31,20
	2.1.06.03	IVA Retenido por Pagar 100%	31,20		
05/09/2014		P/r pago de arriendo del local comercial s/factura N° 002-001-00000136			
		-84-			
	1.1.01	Caja		45,30	
	4.1.01	Ventas			42,70
	2.1.03	IVA Ventas			2,60
05/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°034			
		-85-			
	5.1.01	Compras		53,30	
	1.1.08	Iva Compras		6,40	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			59,16
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,53
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,53		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°020			
		SUMAN Y PASAN		158.678,22	158.678,22

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		158.678,22	158.678,22
06/09/2014		-86-			
	1.1.01	Caja		33,35	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		57,66	
	4.1.01	Ventas			83,58
	2.1.03	IVA Ventas			7,43
		P/r venta de mercaderia según anexo N°035			
06/09/2014		-87-			
	5.1.01	Compras		850,35	
	5.1.01.01	Compras 0%	850,35		
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			841,85
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			8,50
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	8,50		
		P/r la compra de mercaderia según anexo N°021			
07/09/2014		-88-			
	1.1.01	Caja		20,35	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		63,55	
	4.1.01	Ventas			79,73
	2.1.03	IVA Ventas			4,17
		P/r venta de mercaderia según anexo N°036			
07/09/2014		-89-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		154,99	
	1.1.01	Caja			154,99
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
08/09/2014		-90-			
	1.1.01	Caja		347,05	
	4.1.01	Ventas			315,73
	2.1.03	IVA Ventas			31,32
		P/r venta de mercaderia según anexo N°037			
08/09/2014		-91-			
	5.1.01	Compras		32,28	
	1.1.08	IVA Compras		0,90	
	1.1.01	Caja			32,86
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,32
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,32		
		P/r la compra de mercaderia según anexo N°022			
09/09/2014		-92-			
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		55,85	
	4.1.01	Ventas			52,41
	2.1.03	IVA Ventas			3,44
		P/r venta de mercaderia según anexo N°038			
09/09/2014		-93-			
	5.1.01	Compras		294,92	
	1.1.08	Iva Compras		27,41	
	1.1.01	Caja			123,94
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			195,44
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			2,95
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	2,95		
		P/r la compra de mercaderia según anexo N°023			
		SUMAN Y PASAN		160.616,87	160.616,87

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-94-		160.616,87	160.616,87
10/09/2014		VIENEN			
	1.1.01	Caja		46,21	
	4.1.01	Ventas			43,17
	2.1.03	IVA Ventas			3,04
		P/r venta de mercadería según anexo N°039			
10/09/2014		-95-			
	5.1.01	Compras		100,00	
	1.1.08	Iva Compras		12,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			111,00
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,00
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,00		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°024			
11/09/2014		-96-			
	1.1.01	Caja		2.352,00	
	1.1.02	Bancos			2.352,00
		P/r retiro de dinero en efectivo de la cooperativa			
11/09/2014		-97-			
	1.1.01	Caja		40,85	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		90,90	
	4.1.01	Ventas			123,41
	2.1.03	IVA Ventas			8,35
		P/r venta de mercadería según anexo N°040			
11/09/2015		-98-			
	5.1.01	Compras		681,42	
	1.1.08	IVA Compras		81,51	
	1.1.01	Caja			426,67
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			327,28
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			6,79
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	6,79		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			2,18
		P/r la compra de mercadería según anexo N°025			
11/09/2014		-99-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		1.896,67	
	1.1.01	Caja			1.896,67
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
11/09/2014		-100-			
	6.1.09	Servicios de Internet		25,00	
	1.1.08	IVA Compras		3,00	
	1.1.01	Caja			25,40
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar			0,50
	2.1.05.02	Retención en la fuente por pagar 2%	0,50		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			2,10
	2.1.06.02	IVA Retenido por Pagar 70%	2,10		
		P/r pago del servicio de internet prestado por Telecentro			
12/09/2014		-101-			
	1.1.01	Caja		94,03	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,72	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,72		
		SUMAN Y PASAN		166.041,18	165.946,44

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		166.041,18	165.946,44
	4.1.01	Ventas			90,81
	2.1.03	IVA Ventas			3,94
12/09/2014		P/r venta de mercaderia según anexo N°041			
		-102-			
	5.1.01	Compras		1.280,33	
	1.1.08	Iva Compras		120,85	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			1.223,72
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			11,14
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	11,14		
	5.1.02	(-) Descuento en Compras			166,32
12/09/2014		P/r la compra de mercaderia según anexo N°026			
		-103-			
	2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar		127,66	
	1.1.01	Caja			127,66
13/09/2014		P/r el pago de obligaciones tributarias pendientes			
		-104-			
	1.1.01	Caja		5,45	
	4.1.01	Ventas			4,87
	2.1.03	IVA Ventas			0,58
13/09/2014		P/r venta de mercaderia según anexo N°042			
		-105-			
	5.1.01	Compras		167,06	
	1.1.08	Iva Compras		13,78	
	1.1.01	Caja			62,39
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			116,78
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,67
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,67		
13/09/2014		P/r la compra de mercaderia según anexo N°027			
		-106-			
	1.1.01	Caja		312,10	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			312,10
14/09/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		-107-			
	1.1.01	Caja		221,20	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		28,86	
	4.1.01	Ventas			235,13
	2.1.03	IVA Ventas			14,93
14/09/2014		P/r venta de mercaderia según anexo N°043			
		-108-			
	1.1.01	Caja		73,10	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			73,10
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		SUMAN Y PASAN		168.391,57	168.391,57

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		168.391,57	168.391,57
14/09/2014		109-			
	2.1.02	IESS por pagar		145,12	
	2.1.02.01	Aporte Personal	82,01		
	2.1.02.02	Aporte Patronal	63,11		
	1.1.01	Caja			145,12
		P/r el pago del IESS de el mes de Agosto			
15/09/2014		-110-			
	1.1.01	Caja		60,80	
	4.1.01	Ventas			57,76
	2.1.03	IVA Ventas			3,04
		P/r venta de mercadería según anexo N°044			
15/09/2014		-111-			
	5.1.01	Compras		647,63	
	1.1.08	Iva Compras		72,30	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			713,45
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			6,48
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	6,48		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°028			
15/09/2014		-112-			
	1.1.01	Caja		195,61	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			195,61
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
15/09/2014		-113-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		466,30	
	1.1.01	Caja			466,30
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
16/09/2014		-114-			
	1.1.01	Caja		77,35	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		84,35	
	4.1.01	Ventas			151,96
	2.1.03	IVA Ventas			9,74
		P/r venta de mercadería según anexo N°045			
16/09/2014		-115-			
	5.1.01	Compras		722,77	
	1.1.08	Iva Compras		72,50	
	1.1.01	Caja			433,32
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			354,72
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			7,23
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	7,23		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°029			
16/09/2014		-116-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		52,06	
	1.1.01	Caja			52,06
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
16/09/2014		-117-			
	6.1.08	Servicios Básicos		103,48	
	6.1.08.02	Energía Eléctrica	61,23		
	6.1.08.03	Teléfono	42,25		
	1.1.08	IVA Compras		12,42	
		SUMAN Y PASAN		171.104,26	170.988,37

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		171.104,26	170.988,37
17/09/2014	1.1.01	Caja			115,90
		P/r pago de servicios básicos			
		-118-			
	1.1.01	Caja		86,86	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		204,24	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,23	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%			
	4.1.01	Ventas			273,16
	2.1.03	IVA Ventas			18,17
17/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°046			
		-119-			
	5.1.01	Compras		29,73	
	1.1.08	Iva Compras		0,36	
	1.1.01	Caja			29,79
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,30
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,30		
17/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°030			
		-120-			
	1.1.01	Caja		592,85	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			592,85
17/09/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		-121-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		497,57	
	1.1.01	Caja			497,57
18/09/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		-122-			
	1.1.01	Caja		79,08	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		65,41	
	4.1.01	Ventas			135,69
	2.1.03	IVA Ventas			8,79
18/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°047			
		-123-			
	5.1.01	Compras		70,73	
	5.1.01.01	Compras 0%	70,73		
	1.1.01	Caja			70,02
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			0,71
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	0,71		
18/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°031			
		-124-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		95,10	
	1.1.01	Caja			95,10
19/09/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		-125-			
	1.1.01	Caja		33,45	
	4.1.01	Ventas			32,42
	2.1.03	IVA Ventas			1,03
19/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°048			
		-126-			
	5.1.01	Compras		357,40	
		SUMAN Y PASAN		173.217,27	172.859,87

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		173.217,27	172.859,87
	1.1.08	IVA Compras		42,89	
	1.1.01	Caja			300,64
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			96,07
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			3,57
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	3,57		
19/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°032			
		-127-			
	1.1.01	Caja		49,85	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			49,85
20/09/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		-128-			
	1.1.01	Caja		164,26	
	4.1.01	Ventas			158,77
	2.1.03	IVA Ventas			5,49
20/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°049			
		-129-			
	5.1.01	Compras		1.683,72	
	1.1.08	IVA Compras		64,83	
	1.1.01.	Caja			131,49
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			1.598,09
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			16,82
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	16,82		
	5.1.03	(-) Descuento en Compras			2,15
20/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°033			
		-130-			
	1.1.01	Caja		313,50	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			313,50
21/09/2014		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
		-131-			
	1.1.01	Caja		30,64	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		9,05	
	4.1.01	Ventas			38,24
	2.1.03	IVA Ventas			1,45
21/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°050			
		-132-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		241,85	
	1.1.01	Caja			241,85
22/09/2014		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		-133-			
	1.1.01	Caja		295,99	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,11	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,11		
	4.1.01	Ventas			271,22
	2.1.03	IVA Ventas			24,88
22/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°051			
		-134-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		449,63	
	1.1.01	Caja			449,63
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		SUMAN Y PASAN		176.563,58	176.563,58

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-135-		176.563,58	176.563,58
22/09/2014		VIENEN			
	6.1.04	Servicios Profesionales		100,00	
	1.1.08	IVA Compras		12,00	
	1.1.01	Caja			90,00
	2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar			10,00
	2.1.05.04	Retención en la fuente por Pagar 10%	10,00		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			12,00
	2.1.06.03	IVA Retenido por Pagar 100%	12,00		
		P/r el pago de servicios de contabilidad prestados según factura N° 004-001-000000692			
23/09/2014		-136-			
	1.1.01	Caja		82,71	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		39,05	
	4.1.01	Ventas			115,88
	2.1.03	IVA Ventas			5,88
		P/r venta de mercadería según anexo N°052			
23/09/2014		-137-			
	5.1.01	Compras		293,97	
	1.1.08	IVA Compras		35,28	
	1.1.01	Caja			326,31
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			2,94
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	2,94		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°034			
23/09/2014		-138-			
	1.1.01	Caja		564,25	
	1.1.02	Bancos			564,25
		P/r retiro de dinero en efectivo de la cooperativa			
24/09/2014		-139-			
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		18,75	
	4.1.01	Ventas			18,35
	2.1.03	IVA Ventas			0,40
		P/r venta de mercadería según anexo N°053			
24/09/2014		-140-			
	5.1.01	Compras		519,50	
	1.1.08	Iva Compras		49,44	
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores			563,74
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			5,20
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	5,20		
		P/r la compra de mercadería según anexo N°035			
24/09/2014		-141-			
	1.1.01	Caja		856,20	
	1.1.02	Bancos			856,20
		P/r retiro de dinero en efectivo de la cooperativa			
24/09/2014		-142-			
	2.1.03	Cuentas por Pagar a Proveedores		954,72	
	1.1.01	Caja			954,72
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
25/09/2014		-143-			
	1.1.01	Caja		91,67	
		SUMAN Y PASAN		180.181,12	180.089,44

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		180.181,12	180.089,44
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		95,35	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		0,63	
	1.1.10,01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	0,63		
	4.1.01	Ventas			174,14
	2.1.03	IVA Ventas			13,51
25/09/2014		P/r venta de mercadería según anexo N°054			
		-144-			
	5.1.01	Compras		122,43	
	1.1.08	IVA Compras		14,69	
	1.1.01	Caja			135,90
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,22
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,22		
26/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°036			
		-145-			
	5.1.01	Compras		151,79	
	1.1.08	IVA Compras		18,22	
	1.1.01	Caja			168,49
	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar			1,52
	2.1.05.01	Retención en la fuente por Pagar 1%	1,52		
26/09/2014		P/r la compra de mercadería según anexo N°037			
		-146-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		328,25	
	1.1.01	Caja			328,25
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		-147-			
27/09/2014	1.1.01	Caja		1.028,80	
	1.1.02	Bancos			1.028,80
		P/r el retiro de dinero en efectivo de la Cooperativa			
27/09/2014		-148-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		232,99	
	1.1.01	Caja			232,99
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
28/09/2014		-149-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		116,78	
	1.1.01	Caja			116,78
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
		-150-			
29/09/2014	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		65,86	
	1.1.01	Caja			65,86
		P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores			
30/09/2014		-151-			
	1.1.01	Caja		244,23	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes		186,25	
	1.1.10	Anticipo de la Retención en la Fuente		1,02	
	1.1.10.01	Anticipo de la Retención en la Fuente 1%	1,02		
	4.1.01	Ventas			412,27
	2.1.03	IVA Ventas			19,23
		P/r venta de mercadería según anexo N°055			
		SUMAN Y PASAN		182.788,40	182.788,40

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-152-		182.788,40	182.788,40
		VIENEN			
30/09/2014					
	1.1.01	Caja		139,05	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes			139,05
		P/r el cobra de cuentas pendientes de clientes			
30/09/2014		-153-			
	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina		112,50	
	1.1.08	IVA Compras		13,50	
	1.1.01	Caja			120,83
	2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar			1,13
	2.1.05.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1,13		
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar			4,05
	2.1.06.01	IVA Retenido por Pagar 30%	4,05		
		P/r compra de libretines de facturas y retenciones según factura N° 001-001-000005947			
30/09/2014		-154-			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		675,00	
	6.1.02	IESS		82,01	
	6.1.03	Beneficios Sociales		197,28	
	6.1.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	56,25		
	6.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo	56,66		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	56,25		
	6.1.03.04	Vacaciones	28,12		
	1.1.01	Caja			611,89
	2.1.02	IESS por pagar			145,12
	2.1.02.01	Aporte Personal	82,01		
	2.1.02.01	Aporte Patronal	63,11		
	2.1.07	Beneficios Sociales por pagar			197,28
	2.1.07.01	Décimo Cuarto Sueldo	56,25		
	2.1.07.02	Décimo Tercer Sueldo	56,66		
	2.1.07.03	Fondos de Reserva	56,25		
	2.1.07.04	Vacaciones	28,12		
		P/r el pago de sueldos a los trabajadores y la respectivas provisiones sociales del mes Septiemb.			
30/09/2014		-155-			
	1.1.02.	Bancos		221,92	
	1.1.01	Caja			221,92
		P/r el depósito de dinero en efectivo			
30/09/2014		-156-			
	2.1.03	IVA Ventas		250,23	
	2.1.06	IVA Retenido por Pagar		49,35	
	1.1.09	Crédito Tributario		586,17	
	1.1.08	IVA Compras			885,75
		P/r liquidacion del IVA del mes de septiembre			
		TOTALES		185.115,41	185.115,41
		ASIENTOS DE REGULACIÓN			
30/09/2014		-157-			
	1.1.02	Bancos		5,00	
	4.2.01	Intereses Ganados			5,00
		P/r cobro de intereses por servicios bancarios			
		SUMAN Y PASAN		185.120,41	185.120,41

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		185.120,41	185.120,41
30/09/2014		-158-			
	6.1.16	Cuentas Incobrables		10,25	
	1.1.05	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			10,25
		P/r 1% de Provisiones de Cuentas Incobrables			
30/09/2014		-159-			
	6.1.06	Consumo de Suministros de Oficina		51,77	
	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina			51,77
		P/r consumo del 45% de suministros de oficina			
30/09/2014		-160-			
	6.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza		15,68	
	1.1.07	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza			15,68
		P/r consumo del 20% suministros de Aseo y			
03/09/2014		-161-			
	6.1.11	Deprec. de Muebles y Enseres		112,11	
	6.1.12	Deprec. de Equipo de Oficina		18,37	
	6.1.13	Deprec. de Equipo de Computación		208,31	
	6.1.14	Deprec. de Herramientas de Trabajo		2,52	
	6.1.15	Deprec. de Vehículo		600,00	
	1.2.02	Deprec. Acum. De Muebles y Enseres			112,11
	1.2.04	Deprec. Acum. De Equipo de Oficina			18,37
	1.2.06	Deprec. Acum. De Equipo de Computación			208,31
	1.2.08	Deprec. Acum. De Herramineta de Trabajo			2,52
	1.2.10	Deprec. Acum. De Vehiculo			600,00
		P/r Depreciación de los Activos no Corrientes			
30/09/2014		-162-			
	5.1.02	Descuento en Compras		258,54	
	5.1.01	Compras			258,54
		P/r el cierre de las compras netas			
30/09/2014		-163-			
	5.1.05	Costo de Ventas		100.992,96	
	1.1.03	Mercaderías (Inventario Inicial)			81.284,51
	5.1.01	Compras (Netas)			19.708,45
		P/r determinar la mercadería disponible en ventas			
30/09/2014		-164-			
	1.1.03	Mercaderías (Inventario Final)		99.127,51	
	5.1.05	Costo de Ventas			99.127,51
		P/r ingreso de inventario final de mercaderías			
30/09/2014		-165-			
	4.1.01	Ventas		7.789,00	
	5.1.05	Costo de Ventas			1.865,45
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas			5.923,55
		P/r determinar la utilidad bruta en ventas del periodo			
		SUMAN Y PASAN		388.383,88	388.383,88

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

FOLIO N°: 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		388.383,88	388.383,88
30/09/2014		-166-			
		Resumen de Perdidas y Ganancias		3.982,95	
		Sueldos y Salarios			1.350,00
		IESS			164,02
		Beneficios sociales			394,56
		Servicios Profesionales			200,00
		Gastos de Arriendo			520,00
		Servicios Básicos			195,40
		Servicios de Internet			50,00
		Gastos de Mantenimiento de Vehículo			89,96
		Cuentas Incobrables			10,25
		Consumo de Suministros de Oficina			51,77
		Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			15,68
		Deprec. De Muebles y Enseres			112,11
		Deprec. De Equipo de Oficina			18,37
		Deprec. De Equipo de Computación			208,31
		Deprec. De Herramientas de Trabajo			2,52
		Deprec. De Vehículo			600,00
		P/r Cierre de las Cuentas de Gastos			
30/09/2014		-167-			
		Pérdida Bruta en ventas		5.923,55	
		Intereses Ganados		5,00	
		Resumen de Perdidas y Ganancias			5.928,55
		P/r el Cierre de la Cuenta de Ingresos			
30/09/2014		-168-			
		Resumen de Perdidas y Ganancias		1.945,60	
		Utilidad del Ejercicio			1.945,60
		P/r la Utilidad del Ejercicio			
		TOTALES		395.443,27	395.443,27

Saraguro, 30 de Septiembre del 2015

GERENTE

CONTADOR

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	484,25		484,25
01/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N° 001	2/1	105,27		589,52
02/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°002	3/1	24,15		613,68
03/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°003	5/1	166,56		780,23
04/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°004	6/1	108,80		889,03
04/08/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000135	7/2		239,20	649,83
05/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°005	8/2	54,00		703,83
06/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°006	10/2	14,05		717,88
06/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°003	11/2		223,95	493,94
07/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°007	12/2	97,11		591,05
07/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°004	13/2		261,90	329,15
08/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°008	14/3	157,20		486,35
09/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°009	16/3	27,80		514,15
10/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°010	18/3	101,59		615,74
10/08/2014	P/r pago del servicio energía eléctrica y telefonía	19/3		98,58	517,16
10/08/2014	P/r pago de servicios de internet prestado por Telecentro	20/3		25,40	491,76
11/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°011	21/4	127,70		619,45
11/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°007	22/4		143,75	475,70
12/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°012	23/4	25,35		501,05
12/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de los clientes	25/4	190,79		691,84
12/08/2014	P/r el pago de obligaciones tributarias pendientes	26/4		489,49	202,35
13/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°013	27/4	19,05		221,41
14/08/2014	P/r pago al IESS por el mes de Julio	30/5		145,12	76,29
15/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°014	31/5	108,68		184,97
15/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de los clientes	32/5	1.566,73		1751,70
15/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	33/5		715,37	1036,33
16/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°015	34/5	66,40		1102,73
16/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	36/5		562,81	539,92
17/08/2014	P/r la venta de mercadería según anexo N°016	37/6	109,05		648,97
18/08/2014	P/r la venta de mercadería según anexo N°017	38/6	140,01		788,97
18/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	39/6	355,85		1144,82
19/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°018	40/6	68,95		1213,77
20/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°019	42/6	47,25		1261,02
20/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	43/6		573,08	687,94
21/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°020	44/6	123,50		811,44
21/08/2014	P/r pago de mantenimiento de vehículo	45/6		98,96	712,48
22/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°021	46/7	171,11		883,59
	SUMAN Y PASAN		4.461,20	3.577,61	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4.461,20	3.577,61	883,59
22/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°013	47/7		48,96	834,63
22/08/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 004-001-	48/7		90,00	744,63
23/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°022	49/7	15,80		760,43
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7		157,68	602,75
23/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	51/7		310,08	292,67
24/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°023	52/7	111,61		404,28
24/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	53/7	177,35		581,63
24/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	54/8		101,93	479,70
25/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°024	55/8	135,24		614,94
25/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°015	56/8		33,17	581,77
25/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	57/8	53,50		635,27
26/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°025	58/8	17,84		653,11
27/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°026	59/8	28,45		681,56
27/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	60/8		237,01	444,55
28/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°027	61/8	120,42		564,97
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9		396,04	168,93
28/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	63/9	123,30		292,23
28/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	64/9		86,36	205,87
29/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°028	65/9	135,57		341,44
30/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	66/9	10,55		351,99
31/08/2014	P/r venta de mercaderías según anexo N°029	67/9	374,25		726,24
31/08/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	68/9	1.900,00		2626,24
31/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	69/9	1.562,80		4189,04
31/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	70/9		2.180,96	2008,08
31/08/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Agosto	71/9		611,89	1396,19
01/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°030	72/10	168,30		1564,49
01/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de los clientes	73/10	71,80		1636,29
01/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	74/10		920,31	715,98
02/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°017	75/10		78,78	637,20
03/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°032	77/10	175,10		812,30
03/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°018	78/10		146,58	665,72
04/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°033	79/11	235,59		901,31
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11		98,09	803,23
04/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	81/11	111,14		914,37
04/09/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000136	82/11		239,20	675,17
SUMAN Y PASAN			9.989,81	9.314,64	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		9.989,81	9.314,64	675,17
05/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°034	83/11	45,30		720,47
06/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°035	85/12	33,35		753,82
07/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°036	87/12	20,35		774,17
07/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	88/12		154,99	619,18
08/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°037	89/12	347,05		966,23
08/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°022	90/12		32,86	933,37
09/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°023	92/12		123,94	809,43
10/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°039	93/13	46,21		855,64
11/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	95/13	2.352,00		3207,64
11/09/2014	P/r la venta de mercadería según anexo N°040	96/13	40,85		3248,49
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°25	97/13		426,67	2821,82
11/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	98/13		1.896,67	925,15
11/09/2014	P/r pago de servicio de internet prestado por Telecentro	99/13		25,40	899,75
12/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°041	100/13	94,03		993,77
12/09/2014	P/r pago de obligaciones tributarias pendientes	103/14		127,66	866,11
13/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°042	104/14	5,45		871,57
13/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°027	105/14		62,39	809,18
13/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	106/14	312,10		1121,28
14/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°043	107/14	221,20		1342,48
14/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	108/14	73,10		1415,58
14/09/2014	P/r el pago del IEES del mes de Agosto	109/15		145,12	1270,46
15/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°044	110/15	60,80		1331,26
15/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	112/15	195,61		1526,87
15/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	113/15		466,30	1060,57
16/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°045	114/15	77,35		1137,92
16/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°029	115/15		433,32	704,60
16/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	116/15		52,06	652,54
16/09/2014	P/r el pago de servicios básicos	117/15		115,90	536,65
17/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°046	118/16	86,86		623,51
17/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°030	119/16		29,79	593,72
17/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	120/16	592,85		1186,57
17/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	121/16		497,57	689,00
18/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°047	122/16	79,08		768,08
18/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°031	123/16		70,02	698,06
18/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	124/16		95,10	602,96
19/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°048	125/16	33,45		636,41
19/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°032	126/16		300,64	335,77
	SUMAN Y PASAN		14.706,81	14.371,05	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.706,81	14.371,05	335,77
19/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	127/17	49,85		385,62
20/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°049	128/17	164,26		549,88
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17		131,49	418,38
20/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	130/17	313,50		731,88
21/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°050	131/17	30,64		762,52
21/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	132/17		241,85	520,67
22/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°051	133/17	295,99		816,66
22/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	134/17		449,63	367,03
22/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 004-001-000000692	135/18		90,00	277,03
23/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°052	136/18	82,71		359,73
23/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°034	137/18		326,31	33,43
23/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	138/18	564,25		597,68
24/09/2014	P/r retiro de dinero en efectivo de la cooperativa	141/18	856,20		1453,88
24/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	142/18		954,72	499,16
25/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°054	143/18	91,67		590,83
25/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°036	144/19		135,90	454,93
26/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°037	145/19		168,49	286,45
26/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	146/19		328,25	-41,80
27/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	147/19	1.028,80		987,00
27/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	148/19		232,99	754,01
28/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	149/19		116,78	637,23
29/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	150/19		65,86	571,37
30/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°054	151/19	244,23		815,59
30/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	152/19	139,05		954,64
30/09/2014	P/r la compra de libretines de factura y retenciones s/f001- 001-000005947	153/20		120,83	833,81
30/09/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del comercial	154/20		611,89	221,92
30/09/2014	P/r el depósito de dinero en efectivo	155/20		221,92	0,00
	SUMAN Y PASAN		18.567,95	18.567,95	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	6.956,96		6.956,96
31/08/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	68/9		1.900,00	5.056,96
11/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	95/13		2.352,00	2.704,96
23/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	138/18		564,25	2.140,71
24/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	141/18		856,20	1.284,51
27/09/2014	P/r retiro del dinero en efectivo de la Cooperativa	147/19		1.028,80	255,71
30/09/2014	P/r el depósito de dinero en efectivo	155/20	221,92		477,63
30/09/2014	P/r pago de intereses por servicios bancarios	157/20	5,00		482,63
	SUMAN Y PASAN		7.178,88	6.701,25	

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CÓDIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	81.284,51	0,00	81.284,51
30/09/2014	P/determinar la mercadería disponible para la venta	163/21		81.284,51	0,00
30/09/2014	P/r ingreso de inventario final de mercaderías	164/21	99.127,51		99.127,51
	SUMAN Y PASAN		180.412,02	81.284,51	

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

CÓDIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	4.172,56		4.172,56
01/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°001	2/1	190,79		4.363,35
03/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°003	5/1	63,45		4.426,80
05/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°005	8/2	179,14		4.605,94
06/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°006	10/2	60,49		4.666,43
07/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°007	12/2	6,25		4.672,68
09/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°009	16/3	53,50		4.726,18
11/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°011	21/4	71,80		4.797,98
12/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°012	23/4	113,90		4.911,88
12/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	25/4		190,79	4.721,09
15/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°014	31/5	121,66		4.842,75
15/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	32/5		1.566,73	3.276,02
17/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°016	37/6	10,55		3.286,57
18/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°017	38/6	18,55		3.305,12
18/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	39/6		355,85	2.949,27
21/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°020	44/6	73,10		3.022,37
24/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°023	52/7	193,20		3.215,57
24/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	53/7		177,35	3.038,22
25/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°024	55/8	62,80		3.101,02
25/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	57/8		53,50	3.047,52
26/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°025	58/8	73,95		3.121,47
28/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°027	61/8	44,05		3.165,52
28/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	63/9		123,30	3.042,22
30/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	66/9		10,55	3.031,67
31/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°029	67/9	49,85		3.081,52
31/08/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	69/9		1.562,80	1.518,72
01/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	73/10		71,80	1.446,92
02/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°031	75/10	231,99		1.678,91
04/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°033	79/11	133,56		1.812,47
04/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	81/11		111,14	1.701,33
06/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°035	85/12	57,66		1.758,99
07/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°036	87/12	63,55		1.822,54
09/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°038	91/12	55,85		1.878,39
11/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°040	96/13	90,90		1.969,29
13/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	106/14		312,10	1.657,19
14/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°043	107/14	28,86		1.686,05
14/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	108/14		73,10	1.612,95
15/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	112/15		195,61	1.417,34
16/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°045	114/15	84,35		1.501,69
17/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°046	118/16	204,24		1.705,93
17/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	120/16		592,85	1.113,08
18/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°047	122/16	65,41		1.178,48
19/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	127/17		49,85	1.128,63
20/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	130/17		313,50	815,13
20/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°050	131/17	9,05		824,18
23/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°052	136/18	39,05		863,23
24/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°053	139/18	18,75		881,98
25/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°054	143/18	95,35		977,33
30/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°055	148/19	186,25		1.163,58
30/09/2014	P/r el cobro de cuentas pendientes de clientes	149/19		139,05	1.024,53
	SUMAN Y PASAN		6.924,40	5.899,87	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r 1% de Provisiones de Cuentas Incobrables	158/20	0,00	10,25	10,25
	SUMAN Y PASAN		0,00	10,25	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	115,05	0,00	115,05
30/09/2014	P/r la compra de libretines de factura y retenciones s/f 001-001-	154/20	112,50		227,55
30/09/2014	P/r consumo del 45% de suministro de oficina	159/21		51,77	175,78
	SUMAN Y PASAN		227,55	51,77	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	78,40	0,00	78,40
30/09/2014	P/r consumo del 20% suministros de Aseo y Limpieza	160/21		15,68	62,72
	SUMAN Y PASAN		78,40	15,68	

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: IVA COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°001	4/1	61,06		61,06
04/08/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000135	7/2	31,20		92,26
05/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°002	9/2	61,95		154,22
06/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°003	11/2	14,70		168,92
07/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°004	13/2	17,78		186,70
08/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°005	15/3	193,81		380,51
09/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°006	17/3	60,84		441,36
10/08/2014	P/r pago del servicio energía eléctrica y telefonía	19/3	6,66		448,02
10/08/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	20/3	3,00		451,02
11/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°007	22/4	53,44		504,46
12/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°008	24/4	11,29		515,75
13/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°009	28/4	15,03		530,78
14/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°010	29/5	9,34		540,12
16/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°011	35/5	12,00		552,12
19/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°012	41/6	15,97		568,09
21/08/2014	P/r pago de mantenimiento de vehículo	45/6	10,80		578,89
22/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°013	47/7	2,43		581,33
22/08/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 0000000546	48/7	12,00		593,33
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7	9,40		602,73
25/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°015	56/7	23,32		626,04
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9	46,17		672,21
31/08/2014	P/r liquidación del IVA del mes de Agosto	102/14		672,21	0,00
02/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°017	76/10	54,19		54,20
03/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°018	78/10	4,48		58,68
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11	121,61		180,29
04/09/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000136	82/11	31,20		211,49
05/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°020	84/11	6,40		217,89
08/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°022	90/12	0,90		218,79
09/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°023	92/12	27,41		246,19
10/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°024	94/13	12,00		258,19
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°025	97/13	81,51		339,70
11/09/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	99/13	3,00		342,70
12/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°026	101/14	120,85		463,55
13/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°027	105/14	13,78		477,33
15/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°028	111/15	72,30		549,63
16/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°029	115/15	72,50		622,13
16/09/2014	P/r pago del servicio energía eléctrica y telefonía	117/15	12,42		634,55
17/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°030	119/16	0,36		634,90
19/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°032	126/16	42,89		677,79
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17	64,83		742,62
22/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 004-001-00000692	135/18	12,00		754,62
23/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°034	137/18	35,28		789,90
24/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°035	140/18	49,44		839,34
25/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°036	144/19	14,69		854,03
26/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°037	145/19	18,22		872,25
30/09/2014	P/r la compra de libretines de factura y retenciones s/f 000005947	153/20	13,50		885,75
30/09/2014	P/r liquidación del IVA del mes de septiembre	156/20		885,75	0,00
	SUMAN Y PASAN		1.557,96	1.557,96	

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO

CÓDIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	2.360,25	0,00	2.360,25
31/08/2014	P/r liquidación del IVA del mes de Agosto	102/14	422,50	0,00	2.782,75
30/09/2014	P/r liquidación del IVA del mes de septiembre	156/20	586,17		3.368,92
	SUMAN Y PASAN		3.368,92	0,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

CÓDIGO: 1.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	559,84		559,84
01/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°001	2/1	0,13		559,97
06/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°006	10/2	0,56		560,53
08/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°008	14/3	0,80		561,33
15/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°014	31/5	1,01		562,34
25/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°024	55/8	0,46		562,79
28/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°027	61/8	1,18		563,97
02/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°031	75/10	0,76		564,73
04/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°033	79/11	1,61		566,34
12/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°041	100/13	0,72		567,06
17/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°046	118/16	0,23		567,29
22/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°051	133/17	0,11		567,40
25/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°054	143/18	0,63		568,03
30/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°055	148/19	1,02		569,05
	SUMAN Y PASAN		569,05	0,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	6.726,50		6.726,50
	SUMAN Y PASAN		6.726,50	0,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULA DE MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.2.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	112,11		112,11
	SUMAN Y PASAN		112,11		

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	1.102,00		1.102,00
	SUMAN Y PASAN		1.102,00		

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	18,37		18,37
	SUMAN Y PASAN		18,37		

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	3.750,00		3.750,00
	SUMAN Y PASAN		3.750,00	0,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	208,31		208,31
	SUMAN Y PASAN		208,31		

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: HERRAMIENTAS DE TRABAJO

CÓDIGO: 1.2.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	151,00		151,00
	SUMAN Y PASAN		151,00	0,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE HERRAMIENTA DE TRABAJO

CÓDIGO: 1.2.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	2,52		2,52
	SUMAN Y PASAN		2,52		

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: VEHÍCULO

CÓDIGO: 1.2.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1	18.000,00		18.000,00
	SUMAN Y PASAN		18.000,00	0,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

CÓDIGO: 1.2.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	600,00		600,00
	SUMAN Y PASAN		600,00		

COMERCIAL " TRUJILLO "

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1		2.649,15	2.649,15
02/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°001	4/1		960,82	3.609,97
05/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°002	9/2		573,08	4.183,06
08/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°005	15/3		3.760,95	7.944,01
09/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°006	17/3		562,81	8.506,82
11/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°007	22/4		646,88	9.153,70
12/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°008	24/4		104,32	9.258,02
13/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°009	28/4		139,05	9.397,07
14/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°010	29/5		86,36	9.483,43
15/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	33/5	715,37		8.768,06
16/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°011	35/5		111,00	8.879,06
16/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	36/5	562,81		8.316,25
19/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°012	41/6		212,93	8.529,17
20/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	42/6	573,08		7.956,09
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7		60,21	8.016,30
23/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	51/7	310,08		7.706,22
24/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	54/8	101,93		7.604,29
25/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°015	56/7		1.151,32	8.755,61
27/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	60/8	237,01		8.518,60
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9		289,06	8.807,66
28/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	64/9	86,36		8.721,30
31/08/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	70/9	2.180,96		6.540,34
01/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	74/9	920,31		5.620,03
02/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°017	76/10		919,50	6.539,53
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11		1.322,77	7.862,30
05/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°020	84/11		59,16	7.921,46
06/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°021	86/12		841,85	8.763,31
07/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	88/12	154,99		8.608,32
09/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°023	92/12		195,44	8.803,75
10/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°024	94/13		111,00	8.914,75
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°025	97/13		327,28	9.242,04
11/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	98/13	1.896,67		7.345,37
12/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°026	101/14		1.223,72	8.569,08
13/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°027	105/14		116,78	8.685,87
15/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°028	111/15		713,45	9.399,32
15/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	112/15	466,30		8.933,02
16/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°029	115/15		354,72	9.287,74
16/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	116/15	52,06		9.235,68
17/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	121/16	497,57		8.738,11
18/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	124/16	95,10		8.643,01
19/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°032	126/16		96,07	8.739,08
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17		1.598,09	10.337,17
21/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	132/17	241,85		10.095,32
22/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	134/17	449,63		9.645,69
24/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°035	140/18		563,74	10.209,43
24/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	142/18	954,72		9.254,71
26/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	146/19	328,25		8.926,46
27/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	148/19	232,99		8.693,47
28/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	149/19	116,78		8.576,69
29/09/2014	P/r el pago de cuentas pendientes a proveedores	150/19	65,86		8.510,83
	SUMAN Y PASAN		11.240,68	19.751,51	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: IESS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1		145,12	145,12
14/08/2014	P/r pago al IESS del mes de Julio	30/5	145,12		0,00
31/08/2014	P/r el pago de suendo a trabajadores del mes de Agosto	71/9		145,12	145,12
14/09/2014	P/r pago al IESS del mes de Agosto	109/15	145,12		0,00
30/09/2014	P/r el pago de suendo a trabajadores del mes de Septiembre	151/20		145,12	145,12
SUMAN Y PASAN			290,24	435,36	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: IVA VENTAS

CÓDIGO: 2.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°001	2/1		15,55	15,55
02/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°002	3/1		1,22	16,77
03/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°003	5/1		15,40	32,17
04/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°004	6/1		3,36	35,53
05/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°005	8/2		9,72	45,25
06/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°006	10/2		5,73	50,98
07/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°007	12/2		6,80	57,78
08/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°008	14/3		5,37	63,16
09/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°009	16/3		2,25	65,41
10/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°010	18/3		6,66	72,07
11/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°011	21/4		11,44	83,52
12/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°012	23/4		6,68	90,20
13/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°013	27/4		0,88	91,08
15/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°014	31/5		9,46	100,55
16/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°015	34/5		2,32	102,87
17/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°016	37/6		3,85	106,72
18/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°017	38/6		8,07	114,79
19/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°018	40/6		3,05	117,83
21/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°020	44/6		11,90	129,73
22/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°021	46/7		6,67	136,40
23/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°022	49/7		0,59	136,99
24/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°023	52/7		16,29	153,28
25/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°024	55/8		10,18	163,47
26/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°025	58/8		5,61	169,08
27/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°026	59/8		1,32	170,40
28/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°027	61/8		5,78	176,17
29/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°028	65/9		7,74	183,91
31/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°029	67/9		20,50	204,41
31/08/2014	P/r liquidación del IVA del mes de Agosto	102/14	204,41		0,00
01/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°030	72/10		14,88	14,88
02/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°031	75/10		13,79	28,67
03/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°032	77/10		11,02	39,69
04/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°033	79/11		19,13	58,82
05/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°034	83/11		2,60	61,42
06/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°035	85/12		7,43	68,85
07/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°036	87/12		4,17	73,02
08/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°037	89/12		31,32	104,34
09/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°038	91/12		3,44	107,78
10/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°039	93/13		3,04	110,82
SUMAN Y PASAN			204,41	315,23	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1		489,49	489,49
02/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°001	4/1		9,09	498,58
04/08/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000135	7/2		20,80	519,38
05/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°002	9/2		5,16	524,54
06/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°003	11/2		2,11	526,66
07/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°004	13/2		2,47	529,12
08/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°005	15/3		36,03	565,15
09/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°006	17/3		5,07	570,22
10/08/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	20/3		0,50	570,72
11/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°007	22/4		7,80	578,52
12/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°008	24/4		1,05	579,57
12/08/2014	P/r el pago de obligaciones tributarias pendientes	26/4	489,49		90,08
13/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°009	28/4		1,25	91,33
14/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°010	29/5		0,78	92,11
16/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°011	35/5		1,00	93,11
19/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°012	41/6		1,99	95,10
21/08/2014	P/r pago de mantenimiento de vehículo	45/6		1,80	96,90
22/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°013	47/7		0,47	97,37
22/08/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 0000000546	48/7		10,00	107,37
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7		2,11	109,48
25/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°015	56/7		11,73	121,21
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9		6,45	127,66
02/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°017	76/10		9,54	137,20
03/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°018	78/10		1,44	138,63
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11		13,12	151,76
04/09/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000136	82/11		20,80	172,56
	SUMAN Y PASAN		489,49	662,05	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		489,49	662,05	172,56
05/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°020	84/11		0,53	173,09
06/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°021	86/12		8,50	181,59
08/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°022	90/12		0,32	181,92
09/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°023	92/12		2,95	184,86
10/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°024	94/13		1,00	185,86
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°025	97/13		6,79	192,66
11/09/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	99/13		0,50	193,16
12/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°026	101/14		11,14	204,30
12/09/2014	P/r el pago de obligaciones tributarias pendientes	103/14	127,66		76,64
13/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°027	105/14		1,67	78,31
15/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°028	111/15		6,48	84,79
16/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°029	115/15		7,23	92,02
17/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°030	119/16		0,30	92,32
18/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°031	123/16		0,71	93,02
19/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°032	126/16		3,57	96,60
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17		16,82	113,41
22/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 000000692	135/18		10,00	123,41
23/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°034	137/18		2,94	126,35
24/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°035	140/18		5,20	131,55
25/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°036	144/19		1,22	132,77
26/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°037	145/19		1,52	134,29
30/09/2014	P/r la compra de libretines de factura y retenciones s/f 000005947	153/20		1,13	135,42
	SUMAN Y PASAN		617,15	752,57	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: IVA RETENIDO POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/08/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000135	7/2		31,20	31,20
10/08/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	20/3		2,10	33,30
22/08/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados	48/7		12,00	45,30
31/08/2014	P/r liquidación del IVA del mes de Agosto	102/14	45,30		0,00
04/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 0000000546	82/11		31,20	31,20
11/09/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	99/13		2,10	33,30
22/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 000000692	135/18		12,00	45,30
30/09/2014	P/r la compra de libretines de factura y retenciones s/f 000005947	153/20		4,05	49,35
30/09/2014	P/r liquidación del IVA del mes de Septiembre	156/20	49,35		0,00
SUMAN Y PASAN			94,65	94,65	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Agosto	71/9		197,28	197,28
30/09/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Septiembre	151/20		197,28	394,56
SUMAN Y PASAN				394,56	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: APORTE DE CAPITAL

CÓDIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Estado de situación Inicial	1/1		122.457,56	122.457,56
SUMAN Y PASAN				122.457,56	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO

CÓDIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r la Utilidad del Ejercicio	168/22		1.945,60	1.945,60
SUMAN Y PASAN				1.945,60	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°001	2/1		280,64	280,64
02/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°002	3/1		22,93	303,57
03/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°003	5/1		214,61	518,18
04/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°004	6/1		105,44	623,62
05/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°005	8/2		223,42	847,04
06/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°006	10/2		69,37	916,41
07/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°007	12/2		96,56	1.012,97
08/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°008	14/3		152,63	1.165,60
09/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°009	16/3		79,04	1.244,64
10/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°010	18/3		94,93	1.339,57
11/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°011	21/4		188,06	1.527,63
12/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°012	23/4		132,57	1.660,20
13/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°013	27/4		18,17	1.678,37
15/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°014	31/5		221,89	1.900,26
16/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°015	34/5		64,08	1.964,34
17/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°016	37/6		115,75	2.080,09
18/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°017	38/6		150,49	2.230,58
19/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°018	40/6		65,90	2.296,48
20/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°019	42/6		47,25	2.343,73
21/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°020	44/6		184,70	2.528,43
22/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°021	46/7		164,44	2.692,87
23/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°022	49/7		15,21	2.708,08
24/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°023	52/7		288,51	2.996,59
25/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°024	55/8		188,31	3.184,90
26/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°025	58/8		86,18	3.271,08
27/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°026	59/8		27,13	3.298,21
28/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°027	61/8		159,87	3.458,08
29/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°028	65/9		127,83	3.585,91
31/08/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°029	67/9		403,60	3.989,51
01/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°030	72/10		153,42	4.142,93
02/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°031	75/10		218,96	4.361,89
03/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°032	77/10		164,08	4.525,97
04/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°033	79/11		351,63	4.877,60
05/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°034	83/11		42,70	4.920,30
06/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°035	85/12		83,58	5.003,88
07/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°036	87/12		79,73	5.083,61
08/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°037	89/12		315,73	5.399,34
	SUMAN Y PASAN			5.399,34	

COMERCIAL "TRUJILLO"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			5.399,34	5.399,34
09/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°038	91/12		52,41	5.451,75
10/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°039	93/13		43,17	5.494,92
11/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°040	96/13		123,41	5.618,33
12/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°041	100/13		90,81	5.709,14
13/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°042	104/14		4,87	5.714,01
14/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°043	107/14		235,13	5.949,14
15/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°044	110/15		57,76	6.006,90
16/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°045	114/15		151,96	6.158,86
17/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°046	118/16		273,16	6.432,02
18/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°047	122/16		135,69	6.567,71
19/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°048	125/16		32,42	6.600,13
20/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°049	128/17		158,77	6.758,90
20/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°050	131/17		38,24	6.797,14
22/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°051	133/17		271,22	7.068,36
23/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°052	136/18		115,88	7.184,24
24/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°053	139/18		18,35	7.202,59
25/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°054	143/18		174,14	7.376,73
30/09/2014	P/r venta de mercadería según anexo N°055	148/19		412,27	7.789,00
30/09/2014	P/determinar la pérdida bruta en ventas del periodo	165/21	7.789,00		0,00
	SUMAN Y PASAN		7.789,00	7.789,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r determinar la utilidad bruta en ventas del periodo	165/21		5.923,55	5.923,55
30/09/2014	P/r el Cierre de la Utilidad bruta en ventas	167/22	5.923,55	5.928,55	5.918,55
SUMAN Y PASAN			5.923,55	5.928,55	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: INGRESOS GANADOS

CÓDIGO: 4.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r pago de intereses por servicios bancarios	157/20		5,00	5,00
30/09/2014	P/r el Cierre de la Cuenta de Ingresos		5,00		0
SUMAN Y PASAN			5,00	5,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: COMPRAS

CÓDIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°001	4/1	935,47		935,47
05/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°002	9/2	549,41		1.484,88
06/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°003	11/2	216,99		1.701,87
07/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°004	13/2	248,11		1.949,98
08/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°005	15/3	3.613,56		5.563,54
09/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°006	17/3	507,04		6.070,58
11/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°007	22/4	744,99		6.815,57
12/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°008	24/4	94,08		6.909,65
13/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°009	28/4	125,27		7.034,92
14/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°010	29/5	77,80		7.112,72
16/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°011	35/5	100,00		7.212,72
19/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°012	41/6	198,94		7.411,66
22/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°013	47/7	47,00		7.458,66
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7	212,40		7.671,06
25/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°015	56/7	1.172,91		8.843,97
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9	650,60		9.494,57
02/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°017	76/10	953,62		10.448,19
03/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°018	78/10	143,53		10.591,72
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11	1.315,94		11.907,66
05/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°020	84/11	53,30		11.960,96
06/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°021	86/12	850,35		12.811,31
08/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°022	90/12	32,28		12.843,59
09/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°023	92/12	294,92		13.138,51
10/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°024	94/13	100,00		13.238,51
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°025	97/13	681,42		13.919,93
12/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°026	110/14	1.280,33		15.200,26
13/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°027	105/14	167,06		15.367,32
15/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°028	111/15	647,63		16.014,95
16/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°029	115/15	722,77		16.737,72
17/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°030	119/16	29,73		16.767,45
18/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°031	123/16	70,73		16.838,18
19/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°032	126/16	357,40		17.195,58
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17	1.683,72		18.879,30
23/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°034	137/18	293,97		19.173,27
24/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°035	140/18	519,50		19.692,77
25/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°036	144/19	122,43		19.815,20
26/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°037	145/19	151,79		19.966,99
30/09/2014	P/r el cierre de las compras netas	162/21		258,54	19.708,45
30/09/2014	P/determinar la mercadería disponible para la venta	163/21		19.708,45	0,00
SUMAN Y PASAN			19.966,99	19.966,99	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: (-) DESCUENTO EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°001	4/1		26,62	26,62
05/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°002	9/2		33,12	59,74
06/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°003	11/2		5,63	65,37
07/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°004	13/2		1,53	66,90
08/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°005	15/3		10,39	77,29
23/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°014	50/7		1,81	79,10
28/08/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°016	62/9		5,22	84,32
04/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°019	80/11		3,57	87,89
11/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°025	97/13		2,18	90,07
12/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°026	110/14		166,32	256,39
20/09/2014	P/r la compra de mercadería según anexo N°033	129/17		2,15	258,54
30/09/2014	P/r el cierre de las compras netas	162/21	258,54		0,00
	SUMAN Y PASAN		258,54	258,54	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: COSTO DE VENTA

CÓDIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/determinar la mercadería disponible para la venta	163/21	100.992,96		100.992,96
30/09/2014	P/r ingreso de inventario final de mercaderías	164/21		99.127,51	1.865,45
30/09/2014	P/determinar la pérdida bruta en ventas del periodo	165/21		1.865,45	0,00
	SUMAN Y PASAN		100.992,96	100.992,96	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

CÓDIGO: 6.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Agosto	71/9	675,00		675,00
30/09/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Septiembre	151/20	675,00		1.350,00
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		1.350,00	0,00
	SUMAN Y PASAN		1.350,00	1.350,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: IESS

CÓDIGO: 6.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Agosto	71/9	82,01		82,01
30/09/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Septiembre	151/20	82,01		164,02
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		164,02	0,00
	SUMAN Y PASAN		164,02	164,02	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES

CÓDIGO: 6.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Agosto	71/9	197,28		197,28
30/09/2014	P/r el pago de sueldo a trabajadores del mes de Septiembre	151/20	197,28		394,56
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		394,56	0,00
	SUMAN Y PASAN		394,56	394,56	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: SERVICIOS PROFESIONALES

CÓDIGO: 6.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
22/08/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 000000546	48/7	100,00		100,00
22/09/2014	P/r el pago de servicio de contabilidad prestados s/f 000000692	135/18	100,00		200,00
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		200,00	0,00
SUMAN Y PASAN			200,00	200,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: GASTOS DE ARRIENDO

CÓDIGO: 6.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/08/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000135	7/2	260,00		260,00
04/09/2014	P/r pago de arriendo del local comercial s/f N°002-001-00000136	82/11	260,00		520,00
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		520,00	0,00
SUMAN Y PASAN			520,00	520,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r consumo del 45% de suministro de oficina	159/21	51,77		51,77
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		51,77	0,00
SUMAN Y PASAN			51,77	51,77	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 6.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r consumo del 20% suministros de Aseo y Limpieza	160/21	15,68		15,68
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		15,68	0,00
SUMAN Y PASAN			15,68	15,68	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014
EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS

CÓDIGO: 6.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/08/2014	P/r pago del servicio energía eléctrica y telefonía	19/3	91,92		91,92
16/09/2014	P/r pago del servicio energía eléctrica y telefonía	117/15	103,48		195,40
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		195,40	0,00
SUMAN Y PASAN			195,40	195,40	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: SERVICIOS DE INTERNET

CÓDIGO: 6.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/08/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	20/3	25,00		25,00
11/09/2014	P/r pago el servicio de internet prestado por Telecentro	99/13	25,00		50,00
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		50,00	0,00
SUMAN Y PASAN			50,00	50,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO

CÓDIGO: 6.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
21/08/2014	P/r pago de mantenimiento de vehiculo	45/6	89,96		89,96
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		89,96	0,00
SUMAN Y PASAN			89,96	89,96	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 6.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	112,11		112,11
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		112,11	0,00
SUMAN Y PASAN			112,11	112,11	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	18,37		18,37
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		18,37	0,00
SUMAN Y PASAN			18,37	18,37	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 6.1.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	208,31		208,31
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		208,31	0,00
SUMAN Y PASAN			208,31	208,31	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE HERRAMINETAS DE TRABAJO

CÓDIGO: 6.1.14

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	2,52		2,52
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		2,52	0,00
	SUMAN Y PASAN		2,52	2,52	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

CÓDIGO: 6.1.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Depreciación de los Activos no Corrientes	161/21	600,00		600,00
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		600,00	0,00
	SUMAN Y PASAN		600,00	600,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO: 6.1.16

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r 1% de Provisiones de Cuentas Incobrables	158/20	10,25	0,00	10,25
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22		10,25	0,00
	SUMAN Y PASAN		10,25	10,25	

COMERCIAL "TRUJILLO"**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDA Y GANANCIAS

CÓDIGO: 7.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2014	P/r Cierre de las Cuentas de Gastos	166/22	3.982,95		3.982,95
30/09/2014	P/r el Cierre de la Cuenta de Ingresos	167/22		5.928,55	1.945,60
30/09/2014	P/r la Utilidad del Ejercicio	168/22	1.945,60		0,00
	SUMAN Y PASAN		5.928,55	5.928,55	2.037,36

COMERCIAL "TRUJILLO"**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Agosto al 30 de septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1		Caja	18.567,95	18.567,95	0,00	
2		Bancos	7.178,88	6.701,25	477,63	
3		Inventarios de Mercaderías	81.284,51	0,00	81.284,51	
4		Cuentas por Cobrar a Clientes	6.924,40	5.899,87	1.024,53	
5		Inventario de Suministros de Oficina	227,55		227,55	
6		Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	78,40		78,40	
7		IVA Compras	1.557,96	1.557,96	0,00	
8		Credito Tributario	3.368,92		3.368,92	
9		Anticipo Retención en la Fuente	569,05		569,05	
10		Muebles y Enseres	6.726,50		6.726,50	
11		Equipo de Oficina	1.102,00		1.102,00	
12		Equipo de Computación	3.750,00		3.750,00	
13		Herramienta de Trabajo	151,00		151,00	
14		Vehículo	18.000,00		18.000,00	
15		Cuentas por Pagar a Proveedores	11.240,68	19.751,51		8.510,83
16		IESS por Pagar	290,24	435,36		145,12
17		IVA Ventas	454,64	454,64		0,00
18		Retención en la fuente por Pagar	617,15	752,57		135,42
19		IVA Retenido por Pagar	94,65	94,65		0,00
20		Beneficios sociales por Pagar		394,56		394,56
21		Aporte de Capital		122.457,56		122.457,56
22		Ventas		7.789,00		7.789,00
23		Compras	19.966,99		19.966,99	
24		(-) Descuento en Compras		258,54		258,54
25		Sueldos y Salarios	1.350,00		1.350,00	
26		IESS	164,02		164,02	
27		Beneficios sociales	394,56		394,56	
28		Servicios Profesionales	200,00		200,00	
29		Gastos de Arriendo	520,00		520,00	
30		Servicios Básicos	195,40		195,40	
31		Servicios de Internet	50,00		50,00	
32		Gastos de Mantenimiento de Vehículo	89,96		89,96	
		TOTALES	185.115,41	185.115,41	139.691,03	139.691,03

Saraguro, 30 de Septiembre del 2014

GERENTE_____
CONTADOR

COMERCIAL "TRUJILLO"

BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO

Del 01 de Agosto al 30 de septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber
2	1.1.02	Bancos	477,63		5,00		482,63				482,63	
3	1.1.03	Inventarios de Mercaderías	81.284,51		99.127,51	81.284,51	99.127,51				99.127,51	
4	1.1.04	Cuentas por Cobrar a Clientes	1.024,53				1.024,53				1.024,53	
5	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	227,55			51,77	175,78				175,78	
6	1.1.07	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	78,40			15,68	62,72				62,72	
8	1.1.09	Credito Tributario	3.368,92				3.368,92				3.368,92	
9	1.1.10	Anticipo Retención en la Fuente	569,05				569,05				569,05	
10	1.2.01	Muebles y Enseres	6.726,50				6.726,50				6.726,50	
11	1.2.03	Equipo de Oficina	1.102,00				1.102,00				1.102,00	
12	1.2.05	Equipo de Computación	3.750,00				3.750,00				3.750,00	
13	1.2.07	Herramienta de Trabajo	151,00				151,00				151,00	
14	1.2.09	Vehículo	18.000,00				18.000,00				18.000,00	
15	2.1.01	Cuentas por Pagar a Proveedores		8.510,83				8.510,83				8.510,83
16	2.1.02	IESS por Pagar		145,12				145,12				145,12
18	2.1.05	Retención en la fuente por Pagar		135,42				135,42				135,42
20	2.1.07	Beneficios sociales por Pagar		394,56				394,56				394,56
21	3.1.01	Aporte de Capital		122.457,56				122.457,56				122.457,56
22	4.1.01	Ventas		7.789,00	7.789,00			0,00				
23	5.1.01	Compras	19.966,99			19.966,99	0,00					
24	5.1.02	(-) Descuento en Compras		258,54	258,54			0,00				
25	6.1.01	Sueldos y Salarios	1.350,00				1.350,00		1.350,00			
26	6.1.02	IESS	164,02				164,02		164,02			
27	6.1.03	Beneficios sociales	394,56				394,56		394,56			
28	6.1.04	Servicios Profesionales	200,00				200,00		200,00			
29	6.1.05	Gastos de Arriendo	520,00				520,00		520,00			
		TOTALES	139.355,67	139.691,03	107.180,05	101.318,95	137.169,23	131.643,49	2.628,58	0,00	134.540,65	131.643,49

GERENTE

CONTADOR

COMERCIAL “ TRUJILLO ”

BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO

Del 01 de Agosto al 30 de septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber
		VIENEN	139.355,67	139.691,03	107.180,05	101.318,95	137.169,23	131.643,49	2.628,58	0,00	134.540,65	131.643,49
30	6.1.08	Servicios Básicos	195,40				195,40		195,40			
31	6.1.09	Servicios de Internet	50,00				50,00		50,00			
32	6.1.10	Gastos de Mantenimiento de Vehículo	89,96				89,96		89,96			
		SUMAN	139.691,03	139.691,03								
33	4.2.01	Intereses Ganados				5,00		5,00		5,00		
34	6.1.16	Cuentas Incobrables			10,25		10,25		10,25			
35	1.1.05	(-) Provisión de Cuentas Incobrables				10,25		10,25				10,25
36	6.1.06	Consumo de Suministros de Oficina			51,77		51,77		51,77			
37	6.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			15,68		15,68		15,68			
38	6.1.11	Deprec. De Muebles y Enseres			112,11		112,11		112,11			
39	6.1.12	Deprec. De Equipo de Oficina			18,37		18,37		18,37			
40	6.1.13	Deprec. De Equipo de Computación			208,31		208,31		208,31			
41	6.1.14	Deprec. De Herramientas de Trabajo			2,52		2,52		2,52			
42	6.1.15	Deprec. De Vehículo			600,00		600,00		600,00			
43	1.2.02	Deprec. Acum. De Muebles y Enseres				112,11		112,11				112,11
44	1.2.04	Deprec. Acum. De Equipo de Oficina				18,37		18,37				18,37
45	1.2.06	Deprec. Acum. De Equipo de Computación				208,31		208,31				208,31
46	1.2.08	Deprec. Acum. De Herramientas de Trabajo				2,52		2,52				2,52
47	1.2.10	Deprec. Acum. De Vehículo				600,00		600,00				600,00
48	5.1.05	Costos de Ventas			100.992,96	100.992,96		0,00				
49	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas				5.923,55		5.923,55		5.923,55		
		SUMAN Y PASAN			209.192,02	209.192,02	138.523,60	138.523,60	3.982,95	5.928,55	133.589,09	131.643,49
50	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							1.945,60			1.945,60
		TOTALES							5.928,55	5.928,55	133.589,09	133.589,09

Saraguro, 30 de Septiembre del 2014

GERENTE

CONTADOR

COMERCIAL "TRUJILLO"**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE**

Bancos	482,63	
Inventarios de Mercaderías	99.127,51	
Cuentas por Cobrar a Clientes	1.024,53	
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	10,25	
Inventario de Suministros de Oficina	175,78	
Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	62,72	
Credito Tributario	3.368,92	
Anticipo Retención en la Fuente	569,05	
Total Activo Corriente		104.800,90

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y Enseres	6.726,50	
Deprec. Acum. De Muebles y Enseres	112,11	
Equipo de Oficina	1.102,00	
Deprec. Acum. De Equipo de Oficina	18,37	
Equipo de Computación	3.750,00	
Deprec. Acum. De Equipo de Computación	208,31	
Herramienta de Trabajo	151,00	
Deprec. Acum. De Herramientas de Trabajo	2,52	
Vehículo	18.000,00	
Deprec. Acum. De Vehículo	600,00	
Total Activo no Corriente		28.788,19

TOTAL ACTIVO**\$ 133.589,09****PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por Pagar a Proveedores	8.510,83	
IESS por Pagar	145,12	
Retención en la fuente por Pagar	135,42	
Beneficios sociales por Pagar	394,56	
TOTAL PASIVO		9.185,93

PATRIMONIO**CAPITAL**

Aporte de Capital	122.457,56	
-------------------	------------	--

RESULTADOS

Utilidad del Ejercicio	1.945,60	
Total de Patrimonio		124.403,16

TOTAL PASIVO+PATRIMONIO**\$ 133.589,09**

Saraguro, 30 de Septiembre del 2014

GERENTE_____
CONTADORA

COMERCIAL "TRUJILLO"**ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA**

Al 30 de Septiembre del 2014

EXPRESADO EN USD. \$

INGRESOS**INGRESOS OPERACIONALES**

Ventas	7.789,00
(-) Descuento en Ventas	0,00
= Ventas Netas	<u>7.789,00</u>
(-) Costo de Venta	1.865,45
Mercadería Inventario Inicial	81.284,51
(+) Compras	19.966,99
(-) Descuento en Compras	258,54
= Compras Netas	<u>19.708,45</u>
= Mercadería Disponible para la Venta	100.992,96
(-) Mercadería Inventario Final	<u>99.127,51</u>
= Pérdida Bruta en Ventas	5.923,55

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses Ganados	5,00
-------------------	------

TOTAL INGRESOS**5.928,55****GASTOS****GASTOS OPERACIONALES**

Sueldos y Salarios	1.350,00
IESS	164,02
Beneficios sociales	394,56
Servicios Profesionales	200,00
Gastos de Arriendo	520,00
Servicios Básicos	195,40
Servicios de Internet	50,00
Gastos de Mantenimiento de Vehículo	89,96
Cuentas Incobrables	10,25
Consumo de Suministros de Oficina	51,77
Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	15,68
Deprec. De Muebles y Enseres	112,11
Deprec. De Equipo de Oficina	18,37
Deprec. De Equipo de Computación	208,31
Deprec. De Herramientas de Trabajo	2,52
Deprec. De Vehículo	<u>600,00</u>

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

3.982,95

TATOL GASTOS**3.982,95**

Utilidad del Ejercicio

1.945,60

Saraguro, 30 de Septiembre del 2014

GERENTE_____
CONTADORA

COMERCIAL "TRUJILLO"**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO****Al 30 de Septiembre del 2014****EXPRESADO EN USD. \$****A****FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

EFFECTIVO RECIBIDO POR COBRO EN VENTAS	5.482,58	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUENTAS POR COBRAR	5.899,87	
INTERESES GANADOS	5,00	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	11.387,45	
(-) FLUJO DE EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
PAGO POR COMPRAS	3.830,71	
CUENTAS POR PAGAR	11.240,68	
PAGO DE SUELDOS	1.223,78	
PAGO SERVICIOS BASICOS	214,48	
PAGO DE LAS RETENCIÓN FTE IMP RTA	617,15	
PAGO POR MANTENIMIENTO DE VEHICULO	98,96	
PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET	50,80	
PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES	180,00	
PAGO DE ARRIENDO	478,40	
PAGO DE LIBRETINES	120,83	
PAGO AL IESS	290,24	
	18.346,03	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(6.958,58)

B FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN

INVERSIONES	-	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-

C FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
----------------------------------------------------	--	----------

SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	(6.958,58)
----------------------------------------------------	-------------------

Mas SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	7.441,21
----------------------------------------------------	-----------------

Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	482,63
-----------------------------------------------------	---------------

Saraguro, 30 de Septiembre del 2014

GERENTE_____
CONTADORA

g. DISCUSIÓN

El presente trabajo de investigación determinó que el comercial “TRUJILLO” de la ciudad de Saraguro en las transacciones comerciales realizadas, no contaba con información real y verdadera, que le permita al propietario tomar decisiones acertadas que vaya en beneficio del crecimiento del comercial; al no contar con un plan y manual de cuentas, no permitió el registro correcto de los asientos contables

El deficiente control de mercaderías provocado por no tener un sistema de inventario que permita verificar si posee o no el producto en bodega al momento de comprar o vender, originando compras de mercadería innecesarias, desabastecimientos o excesos y también que el capital invertido permanezca improductivo: de igual manera no contaba con un sistema contable adecuado, ya que únicamente tenía un registro de compra y ventas situación que no le permite obtener la información financiera contable, respecto a los pagos realizados a proveedores había un descuido por parte del propietario, al no contar con un registro adecuado de las dudas adquiridas, causando inconvenientes con los proveedores.

Ante lo indicado fue necesario revisar la información con la que se iba a trabajar, procediendo a elaborar el plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del comercial, el levantamiento del Inventario Inicial a través del sistema de Inventario de Cuenta Múltiple mediante el conteo físico, logrando conocer sus saldos reales en determinado momento, evitando hacer pedidos innecesarios de mercadería. Seguidamente se elaboró el memorando de operaciones en base a la documentación fuente que está legalmente autorizada por el servicio de rentas internas para proceder a journalizar los asientos contables en orden cronológico y sistemático en el Libro Diario; Libro Mayor que nos permite conocer el

registro de las cuentas contables y el saldo de cada uno de ellas; Balance de Comprobación presenta en forma agrupada todas las cuentas contables; hasta llegar a realizar los Estados Financiero para conocer la situación económica-financiero del Comercial.

Finalmente al concluir con este proceso de implementación de la contabilidad Comercial se ha podido determinar los Estados Financieros que reflejan la situación económica del periodo, lo que será de ayuda para que el propietario conozca con certeza con certeza su posición administrativa y financiera, con lo que hará frente para futuras inversiones que desee realizar para mejora de su negocio.

h. CONCLUSIONES

- Se ha diseñado, registrado datos contables para que el comercial cuente, al momento con un inventario inicial de los activos que posee el comercial, además de sus obligaciones contraídas.
- Se planteó el plan y manual de cuentas que permitió facilitar la contabilización de las operaciones comerciales para el logro de sus fines.
- Se elaboró los auxiliares tanto de compras como de venta, los mismos que permitieron controlar la fecha de las facturas, el nombre del proveedor o cliente, número de factura entregada o recibida, los descuentos y forma de pago.
- La implementación de la contabilidad por el sistema de cuentas múltiple en el comercial “Trujillo” se realizó ordenada y sistemáticamente de los diferentes registros, iniciando con la verificación de la documentación soporte y el registro de las transacciones en los libros contables como: Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo hasta la preparación y presentación de los Estados Financieros, para proporcionar información económica financiera clara, real y confiable del comercial.

i. RECOMENDACIONES

- Que se siga manteniendo el inventario ordenado, clasificado y oportuno que le permita conocer el manejo de las mercaderías, o para mayor seguridad utilizar una herramienta informática como por ejemplo, el Mónica, Abaco programas que simplifican el trabajo y reduce significativamente el tiempo de proceso.

- Utilizar el Plan y Manual de Cuentas que fue diseñado de acuerdo a los aspectos técnicos, jurídicos, administrativos, económicos y financieros del Comercial, para así disponer de una herramienta eficaz para la toma de decisiones.

- Mantener el uso de los documentos diseñados del Diario de Compras y ventas los que servirán para llevar ordenadamente los movimientos económicos diarios que la empresa efectúa en su actividad.

- El propietario debe aprovechar la implementación del sistema contable, aspecto que le permitirá contar con estados Financieros pertinentes confiables y comparables, para que el futuro la toma de decisiones sea más acertada.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ✚ BRAVO, Mercedes (2010). Contabilidad General. editora NUEVADIA, Quito-Ecuador.
- ✚ ESPEJO, Lupe (2010). Contabilidad General. Editorial U.T.P.L Séptima Edición, Loja-Ecuador.
- ✚ ZAMBRANO, Walter, (2009). Contabilidad General. Editorial Escobar, Quito-Ecuador.
- ✚ CARVALHO, J. A. (2010). Estados Financieros. Editorial Kimpres Ltda. Bogotá-Colombia
- ✚ 12 RODRIGUEZ, L (2012). Análisis de Estados Financieros. Editorial Pirámide México-México:
- ✚ Ley de Régimen Tributaria
- ✚ http://www.soycontador.org/index.php?option=com_glossary&itemid=54&id=415
- ✚ <http://www.gestiopolis.com/canales/finciera>

k. Anexos

COMERCIAL "TEUJILLO" DIARIO DE COMPRAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 001															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DESCUENTO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
2-ago.	FAGI	P.N.C	1191749797001	001-001-000019459		535,47	26,62	508,85	61,06	569,91	5,09			564,82	01/09/2014
2-ago.	FAGI	P.N.C	1191749797001	001-001-000019460	400,00			400,00	0,00	400,00	4,00			396,00	15/08/2014
		SUMAN			400,00	535,47	26,62	908,85	61,06	969,91	9,09		0	960,82	

COMERCIAL "TEUJILLO" DIARIO DE COMPRAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 002															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
5-ago.	DISTRIGRANDA CIA. LTDA.	C.E.	1191732169001	001-001-000074892		549,41	33,12	516,29	61,95	578,24	5,16			573,08	20/08/2014
		SUMAN			0	549,41	33,12	516,29	61,95	578,24	5,16		0	573,08	

COMERCIAL "TEUJILLO" DIARIO DE COMPRAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 003															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
6-ago.	DISTRIBUIDORA TORRES	P.N.C.	1102118062001	003-001-000205155		96,70		96,7	11,60	108,30	0,97			107,34	
6-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E.	0990789061001	006-002-000754059	64,77	25,80	4,96	85,61	3,10	88,71	0,86			87,85	
6-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E.	0990789061001	006-002-000754060	29,72		0,67	29,05	0,00	29,05	0,29			28,76	
		SUMAN			94,49	122,50	5,63	211,36	14,70	226,06	2,11		223,95		

COMERCIAL "TEUJILLO" DIARIO DE COMPRAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 004															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
7-ago.	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA	C.E	1291710359001	007-001-000382196	72,73	2,32	1,53	73,52	0,28	73,80	0,74			73,06	
7-ago.	INDUSTRIA LA EUROPEA	P.N.C	0190072037001	001-001-001090603	27,19	25,20		52,39	3,02	55,41	0,52			54,89	
7-ago.	ESPINOSA SARANGO LUIS FERNANDO	P.N.C	1104079544001	001-001-000010056		120,67	0,00	120,67	14,48	135,15	1,21			133,94	
		SUMAN			99,92	148,19	1,53	246,58	17,78	264,36	2,47		261,90	0,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 005															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
8-ago.	DISTRIBUIDORA LOYOLA DISTALS.A	P.N.C.	1191751139001	001-001-000003882	180,00			180,00	0,00	180,00	1,80			178,20	08/09/2014
8-ago.	ARMJOS ROMERO	C.E	0190316076001	001-001-000361919	192,00	323,92	0,00	515,92	38,87	554,79	5,16			549,63	22/09/214
8-ago.	VICOSA	C.E	1191722570001	001-001-000267373		193,87	10,39	183,48	22,02	205,50	1,83			203,67	07/09/2014
8-ago.	ROMAR IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA	C.E	1801450253001	001-0025-000070418	1574,02	117,19		1691,21	14,06	1705,27	16,91			1688,36	23/08/2014
8-ago.	ROMAR IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA	C.E	1801450253001	001-0025-000070420	9,51	731,81		741,32	87,82	829,14	7,41			821,72	23/08/2014
8-ago.	DISTRIBUIDORA CAMEL	C.E	1191723194001	001-002-000138091	32,54	258,70		291,24	31,04	322,28	2,91			319,37	15/08/2014
	SUMAN				1988,07	1625,49	10,39	3603,17	193,81	3796,98	36,03		0,00	3760,95	

COMERCIAL "TRUJILLO"															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 006															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
9-ago.	DISTRIBUIDORA CAMEL	C.E	1191723194001	001-002-000138139	0	507,04	0	507,04	60,84	567,88	5,07			562,81	16/08/2014
	SUMAN				0,00	507,04	0,00	507,04	60,84	567,88	5,07		0,00	562,81	

COMERCIAL "TRUJILLO"															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 007															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
11-ago.	DACORCLAY	P.N.C	0190331431001	027-002-00006433		71,21		71,21	8,55	79,76	0,71			79,04	
11-ago.	ALPISUR	P.N.C	1191748782001	001-001-00002321	36,57	25,68		62,25	3,08	65,33	0,62			64,71	
11-ago.	COMPANIA BUENAÑO CAICEDO	P.N.C	1891715621001	001-001-000102604	226,75			226,75	0,00	226,75	2,27			224,48	11/09/2014
11-ago.	DPLASTICOS	C.E	1103473029001	001-001-000095040	0	60,27		60,27	7,23	67,50	0,60			66,90	11/09/2014
11-ago.	INTISOL CIA. LTDA	P.N.C	1191732185001	001-001-000033302	36,36	82,34		118,7	9,88	128,58	1,29			127,29	01/09/2014
11-ago.	INTISOL CIA. LTDA	P.N.C	1191732185001	001-001-000033301	0	205,81		205,81	24,70	230,51	2,31			228,20	01/09/2014
	SUMAN				299,68	445,31	0	744,99	53,44	798,43	7,80		143,75	646,88	

COMERCIAL "TRUJILLO"															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 008															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
12-ago.	COMERCIALIZADORA P Y M	P.N.C	0190128483001	002-001-000077313		94,08		94,08	11,29	105,37	1,05			104,32	11/09/2014
	SUMAN				0	94,08		94,08	11,29	105,37	1,05		0	104,32	

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO:009

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
13-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A	C.E	0990789061001	006-001-000067644		125,27	0,00	125,27	15,03	140,30	1,25			139,05	01/10/2014
	SUMAN				0	125,27	0,00	125,27	15,03	140,30	1,25			139,05	

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO:010

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
14-ago.	GUTIERREZ VALDIEZO	P.N.C				77,8	0	77,8	9,34	87,14	0,78			86,36	28/08/2014
	SUMAN				0	77,8	0	77,8	9,34	87,14	0,78		0	86,36	

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO:011

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
16-ago.	DISTRIBUIDORA DISTAL S.A.	P.N.C	1191751139001	001-004-000002299	0,00	100,00		100,00	12,00	112,00	1,00			111,00	29/08/2014
	SUMAN				0,00	100,00		100,00	12,00	112,00	1,00		0,00	111,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO:012

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
19-ago.	DISTRIBUIDORA DISTAL S.A.	P.N.C	1191751139001	001-004-000002299	0	100,00		100,00	12,00	112,00	1,00			111,00	29/08/2014
19-ago.	SUPER SUPMONDOS	P.N.C	0190168980001	001-001-0139803	65,82	33,12		98,94	3,97	102,91	0,99			101,93	24/08/2014
	SUMAN				65,82	133,12		198,94	15,97	214,91	1,99		0	212,925	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 013															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
22-ago.	ALPISUR	P.N.C	1191748782001	001-001-000024026	26,72	20,28		47,00	2,43	49,43	0,47		48,96		
	SUMAN				26,72	20,28		47,00	2,43	49,43	0,47		48,96	0	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 014															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
23-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E.	0990789061001	006-002-000763424	55,08	24,08	1,18	77,98	2,89	80,87	0,78		80,09		
23-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E.	0990789061001	006-002-000763425	79,00	0,00	0,63	78,37	0,00	78,37	0,78		77,59		
23-ago.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E.	0990789061001	006-001-000067892	0,00	54,24		54,24	6,51	60,75	0,54			60,21	07/09/2014
	SUMAN				134,08	78,32	1,81	210,59	9,40	219,99	2,11		157,68	60,21	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 015															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
25-ago.	ITALIMENTOS LA ITALIANA	P.N.C	0190340449001	001-004-000050202	33,51	0,00		33,51	0,00	33,51	0,34		33,17		
25-ago.	COMERCIAL JESSICA QUEZADA	C.E	1191737489001	001-001-000015934	945,10	194,30		1139,40	23,32	1162,72	11,39			1151,32	24/09/2014
	SUMAN				978,61	194,30		1172,91	23,32	1196,23	11,73		33,17	1151,32	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 016															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
28-ago.	COILE S.A	C.E	0991451331001	008-001-000401245	21,20	27,99		49,19	3,36	52,55	0,49			52,06	16/09/2014
28-ago.	COMERCIAL JESSICA QUEZADA	C.E	1191737489001	002-001-000001923	239,40			239,40	0,00	239,40	2,39			237,01	27/08/2014
28-ago.	ARMUJOS ROMERO	C.E	0190316076001	001-001-000363810		362,01	5,22	356,79	42,81	399,60	3,57		396,04		
	SUMAN				260,60	390,00	5,22	645,38	46,17	691,55	6,45		396,04	289,06	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 017															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
2-sep.	COMERCIALIZADORA HERRERA ROMAN	C.E	1191736008001	001-001-0206604	32,01	42,42		74,43	5,09	79,52	0,74			78,78	
2-sep.	COMEP	C.E		001-001-000093904		348,26		348,26	41,79	390,05	3,48				386,57
2-sep.	FAGI	C.E	1191749797001	001-001-000022566	470,00			470		470,00	4,70				465,30
2-sep.	FAGI	C.E	1191749797001	001-001-000022567		60,93		60,93	7,31	68,24	0,61				67,63
	SUMAN				502,01	451,61	0	953,62	54,19	1007,81	9,54			78,78	919,50

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 018															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
3-sep.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E	0990789061001	006-002-000769774	42,84	0		42,84	0,00	42,84	0,43			42,41	
3-sep.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E	0990789061001	006-002-000769773	63,33	37,36		100,69	4,48	105,17	1,01			104,17	
	SUMAN				106,17	37,36	0	143,53	4,48	148,01	1,44			146,5779	0

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 019															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
4-sep.	GUTIERREZ VALDIVESO INDAUR MELANIA	P.N.C	1100317245001	002-001-000104272		119,02	3,57	115,45	13,85	129,30	1,15			128,15	11/09/2014
4-sep.	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA	C.E.	1291710359001	007-001-000386548	91,51	6,75		98,26	0,81	99,07	0,98			98,09	
4-sep.	DISTRIBUIDORA CAMEL	C.E.	1191723194001	001-002-000140337		430,98		430,98	51,72	482,70	4,31			478,39	11/09/2014
4-sep.	DISTRIBUIDORA CAMEL	C.E.	1191723194001	001-002-000140336	207,46	460,22		667,68	55,23	722,91	6,68			716,23	11/09/2014
	SUMAN				298,97	1016,97	3,57	1312,37	121,61	1433,98	13,12			98,09	1322,77

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 020															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
5-sep.	COMERCIALIZADORA VICOSA	P.N.C	1191722570001	001-001-000270319	0	53,3	0	53,3	6,40	59,70	0,53			59,16	05/10/2014
	SUMAN				0	53,3	0	53,3	6,40	59,70	0,53			0	59,16

COMERCIAL " TRUJILLO "
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 022

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
6-sep.	ROMAR IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA	C.E.	1801460253001	001-002-000071830	850,35	0	0	850,35	0,00	850,35	8,50			841,85	21/09/2014
	SUMAN				850,35	0	0	850,35	0,00	850,35	8,50		0	841,85	

COMERCIAL " TRUJILLO "
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 023

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
8-sep.	ALIMENTOS LA ITALIANA	P.N.C	0190340449001	001-004-000054066	24,78	7,5	0	32,28	0,90	33,18	0,32			32,86	
	SUMAN				24,78	7,5	0	32,28	0,90	33,18	0,32			32,86	

COMERCIAL " TRUJILLO "
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 024

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
9-sep.	COMERCIALIZADORA VICOSA	P.N.C	1191722570001	001-001-000270319	0	53,3	0	53,3	6,40	59,70	0,53			59,16	05/10/2014
9-sep.	DISTRIBUIDORA TORRES	P.N.C	1102118062001		0	111,66		111,66	13,40	125,06	1,12		123,94		
9-sep.	DISTRIBUIDORA PLASTICENTRO	P.N.C	0102004413001	001-001-0020022		63,43		63,43	7,61	71,04	0,63			70,41	09/10/2014
9-sep.	INTISOL	P.N.C	1191732185001	001-001-000034995	66,53	0		66,53	0,00	66,53	0,67			65,86	29/09/2014
	SUMAN				66,53	228,39	0	294,92	27,41	322,33	2,95		123,94	195,44	

COMERCIAL " TRUJILLO "
DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 025

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
10-sep.	DISTALSA	P.N.C	1191751139001	001-001-000004867	0	100	0	100	12,00	112,00	1,00			111,00	17/09/2014
	SUMAN				0	100	0	100	12,00	112,00	1,00		0,00	111,00	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 026															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
11-sep.	GUTIERREZ VALDIMESO INDAURA MELANIA	P.N.C	1100317245001	002-001-000105082	0	31,31	0,93	30,38	3,65	34,03	0,30		33,72		
11-sep.	DISTRIGRANDA	C.E	1191732169001	001-001-000076886	0	210,42	1,25	209,17	25,10	234,27	2,09			232,18	26/09/2014
11-sep.	CORDIALSA	P.N.C	1103403026001	002-001-0046824		354,01		354,01	42,48	396,49	3,54		392,95		
11-sep.	INDUSTRIA DE ALIMENTOS LA EUROPERA	C.E	0190072037001	001-001-001104509		85,68		85,68	10,28	95,96	0,86			95,10	18/09/2014
	SUMAN				0	681,42	2,18	679,24	81,51	760,75	6,79		426,67	327,28	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 027															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
12-sep.	COILE S.A	P.NO	0991451331001	008-003-000032715	0	136,84	5,47	131,37	2,93	134,30	1,31			132,99	27/09/2014
12-sep.	FAGI	C.E	1191749797001	001-001-000023820		1143,49	160,85	982,64	117,92	1100,56	9,83			1090,73	12/10/2014
	SUMAN				0	1280,33	166,32	1114,01	120,85	1234,86	11,14		0	1223,72	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 028															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
13-sep.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E	0990789061001	006-001-000068342	0	105,21		105,21	12,63	117,84	1,05			116,78	28/09/2014
13-ago.	ALPISUR	P.N.C	1191748182001			52,22		61,85	1,16	63,01	0,62		62,39		
	SUMAN					52,22		167,06	13,78	180,84	1,67		62,39	116,78	

COMERCIAL " TRUJILLO "															
DIARIO DE COMPRAS															
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014															
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$															
ANEXO: 029															
FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
15-sep.	DICAVI	P.N.C	1191737772001	001-001-000041812		45,12		647,63	72,30	719,93	6,48			713,45	15/10/2014
	SUMAN					45,12		647,63	72,30	719,93	6,48		0	713,45	

COMERCIAL " TRUJILLO "

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 030

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
16-ene.	DISTRIBUIDORA TORRES	P.N.O	1102118062001		0	149,41	0	149,41	17,93	167,34	1,49		165,85		
16-sep.	DIREXLOJA	C.E	1190079801001	002-001-0007187		145,2	0	145,2	17,42	162,62	1,45		161,17		
16-sep.	SUPER SUPMONDOS		0190168980001		30	69,01		99,01	8,28	107,29	0,99		106,30		
16-sep.	JACOME Y ORTIZ DE COMERCIO	C.E	0190147398001	001-001-000312601	88,6	240,55		329,15	28,87	358,02	3,29			354,72	24/09/2014
	SUMAN					118,60	604,17	0	722,77	72,50	795,27	7,23	433,32	354,72	

COMERCIAL " TRUJILLO "

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 031

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
17-sep.	ALPISUR	P.N.O	1191748702001	001-001-000025840	26,76	2,97	0	29,73	0,36	30,09	0,30		29,79		
	SUMAN				26,76	2,97	0	29,73	0,36	30,09	0,30		29,79		

COMERCIAL " TRUJILLO "

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 032

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
18-sep.	TIOSA	P.N.C	0990006792001	024-004-000004401	70,73			70,73		70,73	0,71		70,02		
	SUMAN				70,73	0	0	70,73	0,00	70,73	0,71		70,02	0	

COMERCIAL " TRUJILLO "

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 033

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
19-sep.	DISTRIBUIDORA CAMEL	C.E	1191723194001	001-002-000141206		86,55		86,55	10,39	96,94	0,87			96,07	26/09/2014
19-sep.	DISTRIBUIDORA SUPERMAX	P.N.C	1103366504001	001-001-000024484		270,85		270,85	32,50	303,35	2,71		300,64		
	SUMAN				0	357,4	0	357,4	42,89	400,29	3,57		300,64	96,07	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 034

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
20-sep.	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR	C.E	0990789061001	006-002-000780238	84,55	45,20	2,15	127,60	5,17	132,77	1,28		131,49		
20-sep.	IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA ROMAR	C.E	1801450253001	001-002-000072492	1056,80			1056,80	0,00	1056,80	10,57			1046,23	05/10/2014
20-sep.	IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA ROMAR	C.E	1801450253001	001-002-000072494		497,17		497,17	59,66	556,83	4,97			551,86	05/10/2014
	SUMAN				1141,35	542,37	2,15	1681,57	64,83	1746,40	16,82		131,49	1598,09	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 036

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
23-sep.	COMERCIALIZADORA PYM	P.N.C	0190128482001	002-001-00007987		293,97		293,97	35,28	329,25	2,94			326,31	23/10/2014
	SUMAN				0	293,97	0	293,97	35,28	329,25	2,94		0,00	326,31	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 037

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
24-sep.	IMC RUILOVA	C.E	1191728765001	001-001-000116998	107,50	412,00		519,50	49,44	568,94	5,20			563,74	09/10/2014
	SUMAN				107,50	412,00	0,00	519,50	49,44	568,94	5,20		0,00	563,74	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 038

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
25-sep.	DACORCLAY	C.E	0990331431001	027-002-000007040		122,43		122,43	14,69	137,12	1,22		135,90		
	SUMAN				0	122,43	0	122,43	14,69	137,12	1,22		135,90	0,00	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE COMPRAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 039

FECHA	PROVEEDORES	TIPO DE CONTRIBUYENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	COMPRAS		DECUENTOS	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENC. EN LA FUENTE		FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
					IVA 0%	IVA 12%					1%	30%	CONTADO	CREDITO	
26-sep.	DISTRIBUIDORA TORRES	P.N.C	1102118062001	002-001-00007987		151,79		151,79	18,21	170,00	1,52		168,49		
	SUMAN				0	151,79	0	151,79	18,21	170,00	1,52		168,49	0,00	

Diarios de venta

COMERCIAL "TRUJILLO" DIARIO DE VENTAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 001												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
1-ago.	MARIO FERNANDO GUALAN CONDOLO	1900565712	001-001-000007348	6,62	1,35	5,27	0,63	7,25				7,25
1-ago.	VICTOR MANUEL GONZALEZ	0703504316	001-001-000007349	10,30	10,30	0,00	0,00	10,30				10,30
1-ago.	ILDA MARIA MUÑOZ IDROBO	1101266334	001-001-000007350	12,60	12,60	0,00	0,00	12,60				12,60
1-ago.	ASOMIS	1191705951	001-001-000007351	12,51	12,15	0,36	0,04	12,55	0,13			12,42
1-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007352	15,79	4,00	11,79	1,41	17,20				17,20
1-ago.	FRANKLIN WILMER QUIZHPE LOZANO	1900345305	001-001-000007353	43,58	27,60	15,98	1,92	45,50				45,50
1-ago.	MARIA ASUNCION QUIZHPE SARANGO	1102104914001	001-001-000007354	179,24	82,95	96,29	11,55	190,79				190,79
	SUMAN			280,64	150,95	129,69	15,55	296,19	0,13		105,27	190,79

COMERCIAL "TRUJILLO" DIARIO DE VENTAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ABEXO: 002												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
2-ago.	Laura Vicente Gualan Gualan	1103587299	001-001-000007355	22,93	12,75	10,18	1,22	24,15				24,15
	SUMAN			22,93	12,75	10,18	1,22	24,15	0,00		24,15	0

COMERCIAL "TRUJILLO" DIARIO DE VENTAS DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 003												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
3-ago.	ILDA LUCILA ANGAMARCA CURIPOMA	1102244033	001-001-000007356	18,93	0,00	18,93	2,27	21,20				21,20
3-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007357	14,95	8,25	6,70	0,80	15,75				15,75
3-ago.	SANDRA MATILDE ZHUNLAULA CARTUCHE	1104148844	001-001-000007358	8,94	5,95	2,99	0,36	9,30				9,30
3-ago.	SARVIO AMABLE ANGAMARCA MOROCHO	1101837472	001-001-000007359	7,74	1,85	5,89	0,71	8,45				8,45
3-ago.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900241124	001-001-000007360	54,19	20,75	33,44	4,01	58,20				58,20
3-ago.	ROBERTO FERNANDO PUGLLA SILVA	1900520477	001-001-000007361	27,91	8,40	19,51	2,34	30,25				30,25
3-ago.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007362	28,03	7,00	21,03	2,52	30,55				30,55
3-ago.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007363	31,45	19,40	12,05	1,45	32,90				32,90
3-ago.	NIXON RODRIGO SARANGO GUAYLLAS	1103884555	001-001-000007364	5,10	5,10	0,00	0,00	5,10				5,10
3-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007365	9,60	9,60	0,00	0,00	9,60				9,60
3-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007366	7,77	0,00	7,77	0,93	8,70				8,70
	SUMAN			214,61	86,30	128,31	15,40	230,01			166,56	63,45

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 004

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
4-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007367	30,69	18,90	11,79	1,41	32,10				32,10
4-ago.	ZOILA MARIA MEDINA CHALAN	0104208888	001-001-000007368	6,82	6,55	0,27	0,03	6,85				6,85
4-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007369	5,38	4,40	0,98	0,12	5,50				5,50
4-ago.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900241121	001-001-000007370	17,57	17,35	0,22	0,03	17,60				17,60
4-ago.	CARMEN CLEOTILDE ORTEGA CARTICHI	1104204159	001-001-000007371	16,04	9,45	5,89	0,71	16,05				16,05
4-ago.	ANGEL GEOVANNY PINEDA CARPIO	0705803781	001-001-000007372	14,43	13,00	1,43	0,17	14,60				14,60
4-ago.	DARWIN FELIPE JAPON QUIZHPE	1102019593	001-001-000007373	15,21	7,80	7,41	0,89	16,10				16,10
	SUMAN			106,14	77,45	27,99	3,36	108,80				108,80

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 005

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
5-ago.	LUIS FERNANDO GUALPA GUAMAN	1103611826	001-001-000007374	58,89	10,05	48,84	5,86	64,75				64,75	
5-ago.	LUIS FERNANDO GUALPA GUAMAN	1103611826	001-001-000007375	58,17	55,00	3,17	0,38	58,55				58,55	
5-ago.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900241121	001-001-000007376	54,00	54,00	0,00	0,00	54,00				54,00	
5-ago.	PABLO MELICIO SILVA SALINAS	1103514194	001-001-000007377	30,68	13,05	17,63	2,12	32,80				32,80	
5-ago.	PABLO MELICIO SILVA SALINAS	1103514194	001-001-000007378	21,68	10,30	11,38	1,37	23,05				23,05	
	SUMAN			223,42	142,40	81,02	9,72	233,14				54,00	179,14

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 006

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
6-ago.	JHOSELYN ISABEL ORDOÑEZ PACHAR	1103514194	001-001-000007379	7,37	3,80	3,57	0,43	7,80				7,80	
6-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007380	5,58	0,00	5,58	0,67	6,25				6,25	
6-ago.	ASOMIS	1191765951001	001-001-000007381	56,42	17,85	38,57	4,63	61,05	0,56			60,49	
	SUMAN			69,37	21,65	47,72	5,73	75,10	0,56			14,05	60,49

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 007

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
7-ago.	SAMANTA GABRIELA OCAMPO BASTIDAS	1900526557	001-001-000007382	6,92	0	6,92	0,83	7,75				7,75	
7-ago.	FANNY JANINE MONTAÑO LOZANO	1105616211	001-001-000007383	11,22	5,06	6,16	0,74	11,96				11,96	
7-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007384	18,44	7,5	10,94	1,31	19,75				19,75	
7-ago.	GLORIA BLANCA GODOY RAMON	1103714141	001-001-000007385	5,87	2,7	3,17	0,38	6,25				6,25	
7-ago.	MANUEL VICENTE MEDINA MOROCHO	1104209638	001-001-000007386	29,51	0	29,51	3,54	33,05				33,05	
7-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007387	24,6	24,6	0	0,00	24,60				24,60	
	SUMAN			96,56	39,86	56,7	6,80	103,36				97,11	6,25

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 008

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
8-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007388	14,00	14,00	0,00	0,00	14,00				14,00
8-ago.	LUIS ALBERTO GONZALEZ MEDINA	1102907134001	001-001-000007389	15,80	10,35	5,45	0,65	16,45				16,45
8-ago.	ANULADA											
8-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007391	22,54	7,50	15,04	1,80	24,34				24,34
8-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007392	15,27	0,00	15,27	1,83	17,10				17,10
8-ago.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007393	80,33	76,00	4,33	0,52	80,85	0,80			80,05
8-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007394	4,69	0,00	4,69	0,56	5,25				5,25
	SUMAN			152,63	107,85	44,78	5,37	158,00	0,80			157,20

COMERCIAL "TRUJILLO"
DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 009

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
9-ago.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIO	0199347710001	001-001-000007395	51,35	33,45	17,90	2,15	53,50				53,50	
9-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007396	27,69	26,80	0,89	0,11	27,80				27,80	
	SUMAN			79,04	60,25	18,79	2,25	81,29				27,80	53,50

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 010

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
10-ago.	LUIS ANTONIO VACACELA MEDINA	1100599288001	001-001-000007397	30,11	7,70	22,41	2,69	32,80				32,80	
10-ago.	ZOILA MARIA MEDINA CHALAN	010420988	001-001-000007398	31,06	25,75	5,31	0,64	31,70				31,70	
10-ago.	SANDRA MATILDE ZHUNLAULA CARTUCHE	1104148844	001-001-000007399	14,70	5,95	8,75	1,05	15,75				15,75	0,00
10-ago.	LAURA INES NAMICELA CANGO	1103861957	001-001-000007400	3,93	0,00	3,93	0,47	4,40				4,40	0,00
10-ago.	OLGER ROBERTO QUEVEDO MONTENEGRO	0193898572	001-001-000007401	15,19	0,00	15,13	1,82	16,95				16,95	0,00
	SUMAN			94,99	39,40	55,53	6,66	101,59				101,59	

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 011

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
11-ago.	YONDER MARIA MOGROVEJO NARANJO	0904296286	001-001-000007402	52,29	47,20	35,09	4,21	86,50				86,50	
11-ago.	MARIA AGUSTA PATIÑO SOLANO	0103939681	001-001-000007403	4,45	4,45	0,00	0,00	4,45				4,45	
11-ago.	PEDRO BENJAMIN MACHUGA SARMIENTO	0103174132	001-001-000007404	1,79	0,00	1,79	0,21	2,00				2,00	
11-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007405	16,99	11,95	5,04	0,60	17,59				17,59	
11-ago.	RENAN GUILLERMO MOGROVEJO	1103439863	001-001-000007406	65,90	16,70	49,20	5,90	71,80				71,80	
11-ago.	JULIA VIRGINIA GUALAN GUALAN	1104216583	001-001-000007407	16,64	12,40	4,24	0,51	17,15				17,15	
	SUMAN			158,06	92,70	95,36	11,44	199,50				127,70	71,80

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 012

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
12-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007408	22,63	0	22,63	2,72	25,35				25,35	
12-ago.	MARIA ASUNCION QUIZHPE SARANGO	1102104914001	001-001-000007409	109,94	76,95	32,99	3,96	113,90				113,90	
	SUMAN			132,57	76,95	55,62	6,68	139,25				25,35	113,90

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 013

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
13-ago.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900241124	001-001-000007410	12,68	10,8	1,88	0,23	12,91				12,91
13-ago.	RADIO EL BUEN PASTOR	1190080559001	001-001-000007411	5,49	0	5,49	0,66	6,15				6,15
	SUMAN			18,17	10,8	7,37	0,88	19,05				19,05

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 014

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
15-ago.	MELIA ALEXANDRA GONZALES TENE	1105776023	001-001-000007412	4,82	0,00	4,82	0,58	5,40				5,40	
15-ago.	EUGENIO VICENTE ORDOÑEZ CHALAN	1103080097001	001-001-000007413	35,47	10,60	24,87	2,98	38,45				38,45	
15-ago.	EUGENIO VICENTE ORDOÑEZ CHALAN	1103080097001	001-001-000007414	45,69	26,00	19,69	2,36	48,05				48,05	
15-ago.	EUGENIO VICENTE ORDOÑEZ CHALAN	1103080097001	001-001-000007415	34,63	30,25	4,38	0,53	35,16				35,16	
15-ago.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007416	101,28	76,15	25,13	3,02	104,30	1,01			103,28	
	SUMAN			221,89	143,00	78,89	9,46	231,36	1,01			108,68	121,66

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 015

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
16-ago.	FLOR LUZ ORDOÑEZ ESPINOZA	1101572574001	001-001-000007417	64,05	44,75	19,33	2,32	66,40				66,40	
	SUMAN			64,05	44,75	19,33	2,32	66,40	0,00	0,00		66,40	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 016

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
17-ago.	HERNAN ADILFO TORRES SANCHES	1102188140	001-001-000007418	72,56	59,05	13,53	1,62	74,20				74,20	
17-ago.	SANDRA MATILDE ZHUNAU LA CARTUCHE	1104149844	001-001-000007419	15,92	9,85	6,07	0,73	16,65				16,65	
17-ago.	JULIA VIRGINIA GUALAN GUALAN	1104316583	001-001-000007420	17,57	12,35	5,22	0,63	18,20				18,20	
17-ago.	GLORIA BLANCA GODOY RAMON	1103714141	001-001-000007421	9,68	2,40	7,28	0,87	10,55				10,55	
	SUMAN			115,73	83,65	32,10	3,85	119,60	0,00	0,00		109,05	10,55

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 017

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
18-ago.	ANIBAL PATRICIO MERCHAN SARMIENTO	1900528850	001-001-000007422	47,88	29,80	18,08	2,17	50,05				50,05
18-ago.	ANIBAL PATRICIO MERCHAN SARMIENTO	1900528850	001-001-000007423	32,96	6,80	26,16	3,14	36,10				36,10
18-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007424	34,06	28,70	5,36	0,64	34,70				34,70
18-ago.	BOLIVAR OSWALDO LOJA SANCHEZ	1104037849001	001-001-000007425	17,81	6,60	11,21	1,35	19,16				19,16
18-ago.	PABLO MELICIO SILVA SALINAS	1103514194	001-001-000007426	17,76	11,35	6,43	0,77	18,55				18,55
	SUMAN			150,47	83,25	67,24	8,07	158,56	0,00	0,00	140,01	18,55

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 018

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
19-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007427	29,64	16,00	13,84	1,66	31,50				31,50
19-ago.	LOURDES BEATRIZ JAPON ARMIJOS	0150125666	001-001-000007428	26,74	17,90	8,84	1,06	27,80				27,80
19-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007429	9,32	6,60	2,72	0,33	9,65				9,65
	SUMAN			65,70	40,50	25,40	3,05	68,95	0,00		68,95	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 019

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
20-ago.	LUIS DOMINGO GUALAN PALADINES	1121427464	001-001-000007430	47,25	47,25	0	0,00	47,25				47,25
	SUMAN			47,25	47,25	0	0,00	47,25	0,00	0,00	47,25	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 020

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
21-ago.	FRANKLIN WILMER QUIZHPE LOZANO	1900345305	001-001-000007431	5,20	2,70	2,50	0,30	5,50				5,50	
21-ago.	CONVENTO SAN FRANCISCO DE SARAGURO	1131722554001	001-001-000007432	9,82	0,00	9,82	1,18	11,00				11,00	
21-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007433	34,95	18,70	16,25	1,95	36,90				36,90	
21-ago.	MARIA NANCY GONZALEZ ARMIJOS	1105767410	001-001-000007434	32,18	8,25	23,93	2,87	35,05				35,05	
21-ago.	MARIA NANCY GONZALEZ ARMIJOS	1105767410	001-001-000007435	19,88	13,85	6,03	0,72	20,60				20,60	
21-ago.	MARIA NANCY GONZALEZ ARMIJOS	1105767410	001-001-000007436	13,08	1,70	11,38	1,37	14,45				14,45	
21-ago.	DARWIN LUIS CABRERA HERAS	1103746991	001-001-000007437	69,59	40,35	29,24	3,51	73,10				73,10	
	SUMAN			184,70	85,55	99,15	11,90	196,60	0,00			123,50	73,10

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 021

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
22-ago.	ZOILA MARIA MEDINA CHALAN	0104208988	001-001-000007438	104,53	98,10	6,43	0,77	105,30				105,30	
22-ago.	LIGA DE CATAMAYO	1191704289001	001-001-000007439	3,53	0,00	3,53	0,42	3,95				3,95	
22-ago.	CONSUMIDOR FINAL	999999999	001-001-000007440	21,14	1,05	20,09	2,41	23,55				23,55	
22-ago.	MARIA ELENA GONZALEZ MEDINA	1104291669	001-001-000007441	15,16	0,00	15,16	1,82	16,98				16,98	
22-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007442	8,15	0,00	8,15	0,98	9,13				9,13	
22-ago.	ANA MARIA LOZANO QUIZHPE	1103298509	001-001-000007443	11,93	9,70	2,23	0,27	12,20				12,20	
	SUMAN			164,44	108,85	55,59	6,67	171,11	0,00			171,11	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 022

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
23-ago.	LIGA DE CATAMAYO	1191704289001	001-001-000007444	15,21	10,30	4,91	0,59	15,80				15,80	
	SUMAN			15,21	10,30	4,91	0,59	15,80	0,00			15,80	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 023

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
24-ago.	MARIA ASUNCION QUIZHPE SARANGO	1102104914001	001-001-000007445	148,87	87,8	61,07	7,33	156,20				156,20
24-ago.	SANDRA MATILDE ZHUNAUOLA CARTUCHE	1104148844	001-001-000007446	18,79	10,35	8,44	1,01	19,80			19,80	
24-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007447	12,69	6,8	5,89	0,71	13,40			13,40	
24-ago.	LIGA DE CATAMAYO	1191704289001	001-001-000007448	3,4	2,95	0,45	0,05	3,45			3,45	
24-ago.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007449	30,01	13,85	16,16	1,94	31,95				31,95
24-ago.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007450	4,64	1,25	3,39	0,41	5,05				5,05
24-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007451	9,42	0	9,42	1,13	10,55			10,55	
24-ago.	ANA LUCIA JAPON GUALAN	1104027857	001-001-000007452	30,61	14,4	16,21	1,95	32,56				32,56
24-ago.	ANA LUCIA JAPON GUALAN	1104027857	001-001-000007453	9,93	3,5	6,43	0,77	10,70				10,70
24-ago.	JULIA VIRGINIA GUALAN GUALAN	1104216593	001-001-000007454	20,15	11,85	8,3	1,00	21,15				21,15
	SUMAN			288,51	152,75	135,76	16,29	304,81	0,00		111,61	193,20

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 024

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
25-ago.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIO	0190347710001	001-001-000007455	59,23	29,50	29,73	3,57	62,80				62,80
25-ago.	OSWALDO EUCLIDES PAGUAY PINEDA	1103707905	001-001-000007456	38,16	21,55	16,61	1,99	40,15			40,15	
25-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007457	41,34	15,00	26,34	3,16	44,50				44,50
25-ago.	DIXON FREDDI GUARDERAS SILVA	1102355987001	001-001-000007458	3,94	1,40	2,54	0,30	4,24				4,24
25-ago.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007459	45,64	36,00	9,64	1,16	46,80	0,46			46,34
	SUMAN			188,31	103,45	84,86	10,18	198,49	0,46		135,24	62,80

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 025

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
26-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007460	10,04	0	10,04	1,20	11,24				11,24
26-ago.	MARIANELA DE JESUS SILVA PACHAR	1104233448	001-001-000007461	70,25	39,4	30,85	3,70	73,95				73,95
26-ago.	ANA MERCEDES QUIZHPE MACAS	1103961874	001-001-000007462	5,89	5,89	0,71	6,60				6,60	
	SUMAN			86,18	39,4	46,78	5,61	91,79	0,00		17,84	73,95

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 026

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
27-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007463	15,67	12,1	3,57	0,43	16,10				16,10
27-ago.	MARCO ANTONIO MEDINA CALVA	1908540668	001-001-000007464	11,46	4,05	7,41	0,89	12,35				12,35
	SUMAN			27,13	16,15	10,98	1,32	28,45	0,00			28,45

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 027

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
28-ago.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007465	117,69	95,95	21,74	2,61	120,30	1,18			119,12	
28-ago.	LUIS FERNANDO GUALPA GUAMAN	1102018593	001-001-000007466	29,45	8,65	20,80	2,50	31,95				31,95	
28-ago.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007467	1,16	0,00	1,16	0,14	1,30				1,30	
28-ago.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900241124	001-001-000007468	11,57	7,15	4,42	0,53	12,10				12,10	
	SUMAN			159,87	111,75	48,12	5,78	165,65	1,18			120,42	44,05

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 028

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
29-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007469	7,77	0	7,77	0,93	8,70				8,70	
29-ago.	LUIS ALEJANDRO ANDRADE MACAS	1103400015	001-001-000007470	26,28	1,5	24,78	2,97	29,25				29,25	
29-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007471	36,41	11,1	25,31	3,04	39,45				39,45	
29-ago.	CARMEN BALBINA GUAMAN GONZALEZ	1103342929001	001-001-000007472	7,36	0,76	6,61	0,79	8,16				8,16	
29-ago.	LUIS VICENTE PUCHAICELA MACAS	1101430666	001-001-000007473	50	50	0	0,00	50,00				50,00	
	SUMAN			127,82	63,36	64,47	7,74	135,57	0,00			135,57	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 029

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
31-ago.	WILMER GONZALO CHAVEZ ARMJOS	1101348157	001-001-000007474	21,38	10,8	10,58	1,27	22,65			22,65	
31-ago.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007475	9,15	0	9,15	1,10	10,25				10,25
31-ago.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007476	37,27	17,85	19,42	2,33	39,60				39,60
31-ago.	GICELA DEL CISNE PAQUI GONZALEZ	1105691432	001-001-000007477	17,2	17,2	0	0,00	17,20			17,20	
31-ago.	LAURO VICENTE CARTUCHE GUALAN	1103794044001	001-001-000007478	69,58	51,85	17,68	2,12	71,65			71,65	
31-ago.	ESPERANZA GUAILLAS LOZANO	1104374895001	001-001-000007479	57,14	35,35	21,79	2,61	59,75			59,75	
31-ago.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007480	26,06	16,95	9,11	1,09	27,15			27,15	
31-ago.	GLADYS IRENE GONZAGA GUALAN	1103283766	001-001-000007481	46,47	25,8	20,67	2,48	48,95			48,95	
31-ago.	JULIA VIRGINIA GUALAN GUALAN	1104216583	001-001-000007482	35,26	30,35	4,91	0,59	35,85			35,85	
31-ago.	GLADYS IRENE GONZAGA GUALAN	1103283766	001-001-000007483	29,93	5,6	24,33	2,92	32,85			32,85	
31-ago.	FREDY GEOVANNY FEJEO UDAY	1103484984001	001-001-000007484	54,21	21	33,21	3,99	58,20			58,20	
	SUMAN			403,65	232,75	170,85	20,50	424,10	0,00		374,25	49,85

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 030

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
1-sep.	MARCIA SONIA ARMJOS CABRERA	1150137872	001-001-000007485	88,67	6,75	81,92	9,83	98,50			98,50	
1-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007486	23,55	14,4	9,15	1,10	24,65			24,65	
1-sep.	ANULADA		001-001-000007487	0	0	0	0,00	0,00			0,00	
1-sep.	ROBERTO FERNANDO PUGLLA SILVA	1900520477	001-001-000007488	10,86	4,3	6,56	0,79	11,65			11,65	
1-sep.	BAYRON ANDRES ARMJOS PINDO	1104850126	001-001-000007489	24,33	0	24,33	2,92	27,25			27,25	
1-sep.	SEGUNO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007490	6,01	4	2,01	0,24	6,25			6,25	
	SUMAN			153,42	29,45	123,97	14,88	168,30	0,00		168,30	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 031

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
2-sep.	RENAN GUILLERMO MOGROVEJO MUÑOZ	1903439863	001-001-000007491	37,96	31,75	6,21	0,74	38,70				38,70
2-sep.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007492	76,18	44,80	31,38	3,77	79,95	0,76			79,19
2-sep.	RENAN GUILLERMO MOGROVEJO MUÑOZ	1103439868	001-001-000007493	64,90	13,25	51,65	6,20	71,10				71,10
2-sep.	RENAN GUILLERMO MOGROVEJO MUÑOZ	1103439868	001-001-000007494	39,92	14,25	25,67	3,08	43,00				43,00
	SUMAN			218,96	104,05	114,91	13,79	232,75	0,76		0,00	231,99

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 032

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
3-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007495	63,51	41,05	22,46	2,70	66,20				66,20
3-sep.	LUIS ANTONIO VACACELA MEDINA	1109599389001	001-001-000007496	28,17	12,95	15,22	1,83	30,00				30,00
3-sep.	LOURDES BEATRIZ JAPON ARMJOS	0150129666	001-001-000007497	23,37	8,55	14,82	1,78	25,15				25,15
3-sep.	SEGUNO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007498	7,81		7,81	0,94	8,75				8,75
3-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007499	4,00	4,00	0,00	0,00	4,00				4,00
3-sep.	LUIS VICENTE PUCHAICELA MACAS	1101430666	001-001-000007500	37,22	5,7	31,52	3,78	41,00				41,00
	SUMAN			164,08	72,25	91,83	11,02	175,10	0,00		175,10	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 033

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
4-sep.	MANUEL VICENTE MEDINA MOROCHO	1104288638	001-001-000007501	19,87	0,00	19,87	2,28	22,15				22,15
4-sep.	LUIS FERNANDO GUALPA GUAMAN	1102019593	001-001-000007502	52,21	42,30	9,91	1,19	53,40				53,40
4-sep.	LUIS FERNANDO GUALPA GUAMAN	1102019593	001-001-000007503	73,93	22,05	51,88	6,23	80,16				80,16
4-sep.	CEDIR	0190150801001	001-001-000007504	27,09	4,90	22,19	2,66	29,75	0,27			29,48
4-sep.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007505	133,76	115,55	18,20	2,19	135,95	1,34			134,61
4-sep.	MARIA ELENA GONZALEZ MEDINA	1104291669	001-001-000007506	38,17	0,00	38,18	4,58	42,75				42,75
4-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007507	6,60	6,60			6,60				6,60
	SUMAN			351,63	191,40	160,23	19,13	370,76	1,61		235,59	133,56

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 034

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
5-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007508	14,84	6,80	8,04	0,96	15,80				15,80	
	ANGELICA ADRIANA ARAUGO ARMIJOS	1104653952	001-001-000007509	20,61	9,00	11,61	1,39	22,00				22,00	
	EDWIN PATRICIO QUIZHPE GUAMAN	1103533863	001-001-000007510	7,25	5,20	2,05	0,25	7,50				7,50	
	SUMAN			42,7	21,00	21,70	2,60	45,30	0,00			45,30	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 035

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
6-sep.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007511	25,54	7,50	18,04	2,16	27,70				27,70	
6-sep.	OSWALDO EUIDES PAGUAY PINEDA	1103707905	001-001-000007512	5,04		5,04	0,61	5,65				5,65	
6-sep.	GABRIELA MARIA ORDOÑEZ CHALAN	0104653297	001-001-000007513	53,00	14,20	38,80	4,66	57,66				57,66	
	SUMAN			83,58	21,70	61,88	7,43	91,01	0,00			33,35	57,66

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 036

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
7-sep.	ROBERT MARCELO PUGLLA SUQUILANDA	1103140172001	001-001-000007514	10,19	6,40	3,79	0,46	10,65				10,65	
7-sep.	GLORIA BLANCA GODOY RAMON	1103714141	001-001-000007515	12,71	6,70	6,07	0,73	13,50				13,50	
7-sep.	MONICA LILIANA ORDOÑES UDAY	1104035322	001-001-000007516	47,71	28,20	19,51	2,34	50,05				50,05	
7-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007517	9,06	3,70	5,36	0,64	9,70				9,70	
	SUMAN			79,67	45,00	34,73	4,17	83,90	0,00			20,35	63,55

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 037

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
8-sep.	CONSUMIDOR FINAL	999999999	001-001-000007518	226,34	0,00	226,34	27,16	253,50				253,50	
8-sep.	MARIANELA DE JESUS SILVA PACHAR	1104233448	001-001-000007519	7,74	3,50	4,24	0,51	8,25				8,25	
8-sep.	CONSUMIDOR FINAL	999999999	001-001-000007520	16,18	8,55	7,63	0,92	17,10				17,10	
8-sep.	CARMEN ELENA GONZALEZ PAQUI	1717086985	001-001-000007521	9,70	7,20	2,50	0,30	10,00				10,00	
8-sep.	CONSUMIDOR FINAL	999999999	001-001-000007522	14,64	4,55	10,09	1,21	15,85				15,85	
8-sep.	ANA LUCIA GUAILLAS PAQUI	1900439727	001-001-000007523	18,48	12,10	6,38	0,77	19,25				19,25	
8-sep.	GICELA DEL CISNE PAQUI GONZALEZ	1105694432	001-001-000007524	22,65	18,90	3,75	0,45	23,10				23,10	
	SUMAN			315,73	54,80	260,93	31,32	347,05	0,00			347,05	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 038

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
9-sep.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347718001	001-001-000007525	52,41	23,75	28,66	3,44	55,85				55,85
	SUMAN			52,41	23,75	28,66	3,44	55,85			0,00	55,85

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 039

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
10-sep.	SEGUNDO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007526	7,10	0,00	7,10	0,85	7,95				7,95	
10-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007527	17,36	2,00	15,36	1,84	19,20				19,20	
10-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007528	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00				6,00	
10-sep.	MANUEL BENIGNO SANCHEZ ARIAS	1102135512	001-001-000007529	6,15	6,15	0,00	0,00	6,15				6,15	
10-sep.	ANA MERCEDEZ MACAS MEDINA	1104165962	001-001-000007530	6,56	3,70	2,86	0,34	6,90				6,90	
	SUMAN			43,17	17,85	25,32	3,04	46,21				46,21	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 040

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
11-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007531	21,16	7,50	13,66	1,64	22,80			22,80	
11-sep.	YONDER MARIA MOGROVEJO NARANJO	0901796706	001-001-000007532	86,13	46,35	39,78	4,77	90,90				90,90
11-sep.	SEGUNDO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100695607	001-001-000007533	7,10	0,00	7,10	0,85	7,95			7,95	
11-sep.	EDWIN PATRICIO QUIZHPE GUAMAN	1103533863	001-001-000007534	9,02	0,00	9,02	1,08	10,10			10,10	
	SUMAN			123,41	53,85	69,56	8,35	131,76			40,85	90,90

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 041

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
12-sep.	ASOMIS	11917005951001	001-001-000007535	72,12	45,20	26,92	3,23	75,35	0,72		74,63	
12-sep.	GLADYS PATRICIA BRAVO JARAMILLO	1102353644	001-001-000007537	18,69	12,80	5,89	0,71	19,40			19,40	
	SUMAN			90,81	58,00	32,81	3,94	94,75	0,72		94,03	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 042

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
13-sep.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ		001-001-000007538	4,87	0	4,87	0,58	5,45			5,45	
	SUMAN			4,87	0	4,87	0,58	5,45	0,00		5,45	0

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 043

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
14-sep.	JORGE GEOVANNY MACAS ORTEGA	1105709800	001-001-000007539	45,92	10,25	35,67	4,28	50,20				50,20	
14-sep.	CONSUMIDOR FINAL	9999999998	001-001-000007540	3,35	0,00	3,35	0,40	3,75				3,75	
14-sep.	JORGE GEOVANNY MACAS ORTEGA	1105709860	001-001-000007541	29,58	28,55	1,03	0,12	29,70				29,70	
14-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007542	74,06	7,50	26,56	3,19	37,25				37,25	
14-sep.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007543	20,04	9,95	10,09	1,21	21,25				21,25	
14-sep.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ	1900211121	001-001-000007544	27,81	19,10	8,71	1,05	28,86				28,86	
14-sep.	MANUEL ARALD ARMIJOS ARMIJOS	1108018147	001-001-000007545	23,23	3,50	19,73	2,37	25,60				25,60	
14-sep.	SANDRA MATILDE ZHUNLAU CARTUCHE	1104148844	001-001-000007546	13,15	8,55	4,60	0,55	13,70				13,70	
14-sep.	BERTA MARLENE SILVA MEDINA	1103118095	001-001-000007547	12,49	8,70	3,79	0,45	12,94				12,94	
14-sep.	GICELA DEL CISNE PAQUI GONZALEZ	1105694432	001-001-000007548	10,64	9,30	1,34	0,16	10,80				10,80	
14-sep.	DARWIN LUIS CABRERA HERAS	1103746994	001-001-000007549	14,86	5,35	9,51	1,14	16,00				16,00	
	SUMAN			275,13	110,75	124,38	14,93	250,06	0,00			221,20	28,86

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 044

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
15-sep.	SEGUNDO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007550	5,89	0,00	5,89	0,71	6,60				6,60	
15-sep.	CONSUMIDOR FINAL	9999999999	001-001-000007551	11,83	0,00	11,83	1,42	13,25				13,25	
15-sep.	LUIS ANTONIO VACACELA MEDINA	1100599388001	001-001-000007552	6,12	0,00	6,12	0,73	6,85				6,85	
15-sep.	LIGIA BEATRIZ MOGROVEJO LOPEZ	1101298501	001-001-000007553	24,55	24,55	0,00	0,00	24,55				24,55	
15-sep.	LUZ ELENA GUALAN CONTENTO	11033600829	001-001-000007554	9,37	7,85	1,52	0,18	9,55				9,55	
	SUMAN			57,76	32,40	25,36	3,04	60,80	0,00			60,80	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 045

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
16-sep.	SEGUNDO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007555	5,12	2,40	12,72	1,53	16,65				16,65	
16-sep.	ESTHER GENOVEVA JARAMILLO JARAMILLO	1101299170001	001-001-000007556	39,08	9,75	29,33	3,52	42,60				42,60	
16-sep.	JULIA VIGINIA GUALAN GUALAN	1104216583	001-001-000007558	17,82	15,50	2,32	0,28	18,10				18,10	
16-sep.	MARIANELA DE JESUS SILVA PACHAR	1104233448	001-001-000007559	79,94	43,15	36,79	4,41	84,35				84,35	
	SUMAN			141,96	70,80	81,16	9,74	161,70	0,00			77,35	84,35

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 046

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
17-sep.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007560	60,71	31,25	29,46	3,54	64,25				64,25
17-sep.	ANGEL POLIVIO GUAMAN GUALAN	1103488120	001-001-000007561	10,80	0,00	10,80	1,30	12,10			12,10	
17-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103361221	001-001-000007562	24,87	9,25	15,62	1,87	26,74			26,74	
17-sep.	ROBERTO FERNANDO PUGLLA SILVA	1103140172001	001-001-000007563	16,21	1,70	14,51	1,74	17,95			17,95	
17-sep.	CEDIR	0190150801001	001-001-000007564	22,50	22,50	0,00	0,00	22,50	0,23		22,28	
17-sep.	HECTOR GUILLERMO MUÑOZ IDROBO	0100995365	001-001-000007565	7,45	4,55	2,90	0,35	7,80			7,80	
17-sep.	JUAN GABRIEL SEGOVIO SUQUILANDA	0106501588	001-001-000007566	51,12	15,50	35,62	4,27	55,39				55,39
17-sep.	JUAN GABRIEL SEGOVIO SUQUILANDA	0106501588	001-001-000007567	10,71	8,70	2,01	0,24	10,95				10,95
17-sep.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007568	57,72	20,40	37,32	4,48	62,20				62,20
17-sep.	DEYSI PILAR GONZALEZ SANMARTIN	1104172224	001-001-000007569	11,07	7,90	3,17	0,38	11,45				11,45
	SUMAN			273,16	121,75	151,41	18,17	291,33	0,23		86,86	204,24

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 047

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
18-sep.	SEGUNDO LUIS QUIZHPE QUIZHPE	1100605607	001-001-000007570	24,22	0,00	24,22	2,91	27,13				27,13
18-sep.	CRISTINA ELIZABETH AVILA ORDOÑEZ	0104387584	001-001-000007571	11,65	4,95	6,70	0,80	12,45				12,45
18-sep.	WILMAN LEONARDO CABRERA CABRERA	1104567548	001-001-000007572	22,23	13,75	8,48	1,02	23,25				23,25
18-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007573	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00				8,00
18-sep.	ANIBAL PATRICIO MERCHAN SARMIENTO	1100528850	001-001-000007574	37,70	14,35	23,35	2,80	40,50				40,50
18-sep.	ANIBAL PATRICIO MERCHAN SARMIENTO	1100528850	001-001-000007575	23,64	13,10	10,54	1,26	24,90				24,90
18-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007576	8,25	8,25	0,00	0,00	8,25				8,25
	SUMAN			135,69	62,40	73,29	8,79	144,48	0,00		79,08	65,41

COMERCIAL "TRUJILLO"												
DIARIO DE VENTAS												
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014												
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 048												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
19-sep.	FLORA LUZ ORDOÑEZ ESPINOSA	1101572574001	001-001-000007577	26,92	18,30	8,62	1,03	27,95				27,95
19-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007578	5,50	5,50	0,00	0,00	5,50				5,50
	SUMAN			32,42	23,80	8,62	1,03	33,45	0,00			33,45
COMERCIAL "TRUJILLO"												
DIARIO DE VENTAS												
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014												
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 049												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
20-sep.	ASOMS	1191705951001	001-001-000007579	143,16	99,45	43,71	5,25	148,41				148,41
20-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007580	15,61	13,60	2,01	0,24	15,85				15,85
	SUMAN			158,77	113,05	45,72	5,49	164,26	0,00			164,26
COMERCIAL "TRUJILLO"												
DIARIO DE VENTAS												
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014												
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 050												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
21-sep.	SANDRA MATILDE ZHUNLAULA CARTUCHE	1104148844	001-001-000007581	15,48	9,10	6,38	0,77	16,25	0,00			16,25
21-sep.	GLORIA BLANCA GODOY RAMON	1103714141	001-001-000007582	8,36	2,65	5,71	0,69	9,05	0,00			9,05
21-sep.	TOA ALEXANDRA ORTEGA CARTUCHE	1103961221	001-001-000007583	14,40	14,40	0,00	0,00	14,40	0,00			14,40
	SUMAN			38,24	26,15	12,09	1,45	39,69	0,00			30,65
												9,05
COMERCIAL "TRUJILLO"												
DIARIO DE VENTAS												
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014												
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$												
ANEXO: 051												
FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
22-sep.	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO "JANDIN A	0250155722001	001-001-000007584	11,25	11,25	0,00	0,00	11,25	0,11			11,14
22-sep.	MARIA NANCY GONZALEZ ARMJOS	1105767410	001-001-000007585	63,55	15,20	48,35	5,80	69,35				69,35
22-sep.	NARMANDID BELLAGENIA CORREA CUEVA	1102153853001	001-001-000007586	16,43	0,00	16,43	1,97	18,40				18,40
22-sep.	FREDY RODRIGO MOGROVEJO ESQUIVEL	1709436894	001-001-000007587	18,81	13,50	5,31	0,64	19,45				19,45
22-sep.	JULIA VIRGINIA GUALAN GUALAN	1104216583	001-001-000007588	11,01	8,60	2,41	0,29	11,30				11,30
22-sep.	ESPERANZA GUAILLAS LOZANO	1104374895001	001-001-000007589	150,71	15,35	134,82	16,18	166,35				166,35
	SUMAN			271,76	63,90	207,32	24,88	296,10	0,11			295,99
												0

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 052

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
23-sep.	OSWALDO EUDIDES PAGUAY PINEDA	1103707805	001-001-000007590	41,31	18,10	23,21	2,79	44,10				44,10	
23-sep.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007591	37,45	24,10	13,35	1,60	39,05				39,05	
23-sep.	LUIS ALBERTO GONZALEZ MEDINA	1102907134001	001-001-000007592	19,33	18,70	0,63	0,08	19,41				19,41	
23-sep.	FREDY RODRIGO MONTENEGRO ESQUIVEL	1709430894	001-001-000007593	17,79	6,00	11,79	1,41	19,20				19,20	
	SUMAN			115,88	66,90	48,98	5,88	121,76	0,00			82,71	39,05

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 053

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO	
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO
24-sep.	MARIA MARGARITA POMA GONZALEZ		001-001-000007594	18,35	15	3,35	0,40	18,75				18,75
	SUMAN			18,35	15	3,35	0,40	18,75	0,00			18,75

COMERCIAL "TRUJILLO"

DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$

ANEXO: 054

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	NTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
25-sep.	ASOMIS	119170015001	001-001-000007595	63,19	23,50	39,69	4,76	67,95	0,63			67,32	
25-sep.	DARWIN LUIS CABRERA HERAS	1103746994	001-001-000007596	56,70	15,45	41,25	4,95	61,65				61,65	
25-sep.	DARWIN LUIS CABRERA HERAS	1103746994	001-001-000007597	31,87	16,65	15,22	1,83	33,70				33,70	
25-sep.	CRISTINA ELIZABETH AVILA ORDOÑEZ	0104387584	001-001-000007598	4,38	2,95	1,43	0,17	4,55				4,55	
25-sep.	CRISTINA ELIZABETH AVILA ORDOÑEZ	0104387584	001-001-000007599	5,28	1,40	3,88	0,47	5,75				5,75	
25-sep.	LUIS ALBERTO GONZALEZ MEDINA	1102907194001	001-001-000007600	12,72	1,60	11,12	1,33	14,05				14,05	
	SUMAN			174,14	61,55	112,59	13,51	187,65	0,63			91,67	95,35

COMERCIAL "TRUJILLO"

**DIARIO DE VENTAS
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES USD \$**

ANEXO: 055

FECHA	CLIENTE	R.U.C	NUMERO DE FACTURA	SUBTOTAL	VENTAS		IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO RETENC		FORMA DE PAGO		
					IVA 0%	IVA 12%			1%	30%	CONTADO	CREDITO	
30-sep.	WILMER GONZALO CHAVEZ ARMJOS	1101348157	001-001-000007601	44,16	23,40	20,76	2,49	46,65				46,65	
30-sep.	MARIA ASUNCION QUIZHPE SARANGO	1102104914001	001-001-000007602	96,99	32,70	64,29	7,71	104,70				104,70	
30-sep.	MARIA ASUNCION QUIZHPE SARANGO	1102104914001	001-001-000007603	35,69	25,60	10,09	1,21	36,90				36,90	
30-sep.	RADIO EL BUEN PASTOR	1190080559001	001-001-000007604	5,09	0,00	5,09	0,61	5,70				5,70	
30-sep.	ASOMIS	1191705951001	001-001-000007605	102,02	80,55	21,47	2,58	104,60	1,02			103,58	
30-sep.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007606	36,83	32,10	4,73	0,57	37,40				37,40	
30-sep.	ORDEN DE PADRES ESCOLAPIOS	0190347710001	001-001-000007607	6,47	0,00	6,47	0,78	7,25				7,25	
30-sep.	LAURO VICENTE CARTUCHE GUALAN	1103794044001	001-001-000007608	37,09	26,15	10,94	1,31	38,40				38,40	
30-sep.	GLADYS IRENE GONZAGA GUALAN	1103283766,	001-001-000007609	47,93	31,55	16,38	1,97	49,90				49,90	
	SUMAN			412,27	252,05	160,22	19,23	431,50	1,02			244,23	186,25

ROLES DE PAGO

COMERCIAL "TRUJILLO"											
ROL DE PAGOS											
MES: AGOSTO											
N°	NÓMINA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS					LIQUIDO A PAGAR	FIRMA DEL EMPLEADO
			SALARIO	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	ANTICIPOS	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIATO	TOTAL EGRESOS		
1	RODRIGO TRUJILLO	GERENTE	380,00	380,00	35,53	-	-	-	35,53	344,47	
2	ANGELO TRUJILLO	CAJERO	295,00	295,00	27,58	-	-	-	27,58	267,42	
		TOTALES	675,00	675,00	63,11				63,11	611,89	

COMERCIAL "TRUJILLO"											
ROL DE PROVISIONES											
MES: AGOSTO											
N°	NÓMINA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS					FIRMA DEL EMPLEADO	
			SALARIO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES		TOTAL PROVISIONES
1	RODRIGO TRUJILLO	GERENTE	380,00	380,00	46,17	31,67	28,33	31,67	15,83	364,17	
2	ANGELO TRUJILLO	CAJERO	295,00	295,00	35,84	24,58	28,33	24,58	12,29	282,71	
		TOTALES	675,00	675,00	82,01	56,25	56,67	56,25	28,13	646,88	

COMERCIAL "TRUJILLO"

ROL DE PAGOS

MES: AGOSTO

N°	NÓMINA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS					LIQUIDO A PAGAR	FIRMA DEL EMPLEADO
			SALARIO	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	ANTICIPOS	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIATO	TOTAL EGRESOS		
1	RODRIGO TRUJILLO	GERENTE	380,00	380,00	35,53	-	-	-	35,53	344,47	
2	ANGELO TRUJILLO	CAJERO	295,00	295,00	27,58	-	-	-	27,58	267,42	
	TOTALES		675,00	675,00	63,11				63,11	611,89	

COMERCIAL "TRUJILLO"

ROL DE PROVISIONES

MES: SEPTIEMBRE

N°	NÓMINA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS					FIRMA DEL EMPLEADO	
			SALARIO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES		TOTAL PROVISIONES
1	RODRIGO TRUJILLO	GERENTE	380,00	380,00	46,17	31,67	28,33	31,67	15,83	364,17	
2	ANGELO TRUJILLO	CAJERO	295,00	295,00	35,84	24,58	28,33	24,58	12,29	282,71	
	TOTALES		675,00	675,00	82,01	56,25	56,66	56,25	28,12	646,88	

DEPRECIACIONES

COMERCIAL "TRUJILLO"					
HOJA DE AJUSTES DE DEPRECIACIONES					
DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN USD. \$					
ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD MENSUAL	CANTIDAD POR EL PERIDO
MUEBLES Y ENSERES	6.726,50	0,10	672,65	56,05	112,11
EQUIPO DE OFICINA	1.102,00	0,10	110,20	9,18	18,37
EQUIPO DE COMPUTO	3.750,00	0,33	1.249,88	104,16	208,31
HERRAMIENTAS DE TRABAJO	151,00	0,10	15,10	1,26	2,52
VEHICULO	18.000,00	0,20	3.600,00	300,00	600,00
_____ GERENTE			_____ CONTADORA		

CÁLCULOS DE LA REGULACIÓN

COMERCIAL “ TRUJILLO ” HOJA DE CÁLCULO Del 01 de Agosto al 30 de Septiembre del 2014 EXPRESADO EN USD. \$				
COMPRAS NETAS				
	COMPRAS BRUTAS - DSCTO COMPRAS			
	19.966,99	-	258,54	
				19.708,45
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA				
	MERC.INV.INICIAL + COMPRAS NETAS			
	81.284,51	+	19.708,45	
				100.992,96
VENTAS NETAS				
	VENTAS BRUTAS-DESCUENTO EN VENTAS			
	7.789,00	-	-	
				7.789,00
COSTO DE VENTAS				
	MDP.VENTA - INV.F.MERC.			
	100.992,96	-	99.127,51	
				1.865,45
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS				
	MDP.VENTA - COSTO DE VENTA = M.INV.F			
	100.992,96	-	1.865,45	
				99.127,51
DETERMINACION DE LA UTILIDAD BUTA EN VENTAS				
	VENTAS NET	-	COSTO DE VENTA	
	7.789,00	-	1.865,45	
				5.923,55

FACTURAS DE COMPRAS

DISTRIBUIDORA TORRES

Helados Pinguino
R.U.C.: 1102118062001

FACTURA

AUTORIZACION SRI: 1114749230

Oficina / Punto de Partida
DISTRIBUIDORA TORRES

Torres Montesinos Fernando Patricio

Dirección: La Cuadra, Av. Nueva Loja s/n y Yaguachi "Cdra. La Cuac
Teléfonos: 2561-191 / 2562-515 Cel.: 0997808407 • Loja - Ecuador
CONTRIBUYENTE ESPECIAL. Según Resolución N° MAC-PCTRSGE13-00169 del 02-04
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD.

R.U.C./C.I. 110347302908	Cód. Cliente 1450437	Tipo Cliente 307/II	Fecha Factura / Inicio 05/08/2014	Fecha Term. Traslado 05/08/2014	Número Interno 205153
Días plazo / Forma de pago Contado		Vendedor FT05-RODRIGO TAFIA		Factura Vence 06/08/2014	Fecha Pedido 05/08/2014
Cantón/Parroquia LOJA			Número Pedido 1852		N° Guía 2152
Provincia LOJA		Sector S. SARAGURO		Total Litros 447,096	
R.U.C./C.I. 1102472576			Características del Vehículo CAMION		

Código Producto	CANTIDAD	U/M	DESCRIPCION PRODUCTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
98267	1		CAPRICH VAINILLA BDJ 1.3LT	6.97	7.81
952643	1		PINGUINO ACIDIX FRESA 44X60ML	8.05	9.02
944933	1		PINGUINO ACIDIX LIMON 44X60ML	8.05	9.02
964828	1		PINGUINO CR REAL GIGANTE 60X85ML	26.64	29.84
959381	1		PINGUINO FRESA C/CHOC MINI YOG 100X	14.28	15.99
964696	1		PINGUINO POLITO VAINILLA 75X55ML	16.87	18.89
959370	1		PINGUINO VASITO VAINILLA 40X100ML	15.84	17.74
108,30 - 0,97 <hr style="width: 100px; margin: 0 auto;"/> 107,33					

JB 37153641B

Recibido en cantidad y calidad las mercaderías detalladas en esta factura por el valor indicado en "NETO A PAGAR", suma que se pagará y PAGARE sin protesta, incondicionalmente, en la ciudad de Loja a Distribuciones Torres, en el plazo estipulado contado a hoy. En caso de mora me sujeto a los intereses máximos de los previstos en la ley y a ser demandado en juicio ejecutivo o al sumario a elección del actor, ante los jueces de esta ciudad, lo cual renuncio a otro domicilio.

	Total Bruto	Total Descuentos	Base Imponible	I.V.A.	Neto a Pagar
Total I.V.A. 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total I.V.A.	96.70	0.00	96.70	11.60	108.30
Total	96.70	0.00	96.70	11.60	108.30

FRENTE CANCELADO

En caso de cancelación de cheque, si el cheque, por cualquier circunstancia, es devuelto por el Banco, en este caso, el cliente además de reembolsar el valor del cheque devuelto, deberá cancelar los gastos por

Si paga al contado, favor pagar
 Total I.V.A. en este caso * Saldo Pendiente: 0.00



MATRIZ
Ciudadela La Católica, Obispo Miguel
León 301 y Obispo Serrano
fideosladelicia@yahoo.es
Cuenca - Ecuador
Teléfonos:
(07) 234 1015 - (07) 234 1356
Fax: Ext. 111

FACTURA N° C102604
SERIE 001-001-00 0102604
AUTORIZACION N° 1114412996
GUIA DE REMISION N°
RUC: 1891715621001

PRODUCE: FIDEOS LA DELICIA, FIDEOS DEL REY,
HARINA Y AFRECHO-ESTRELLA DE ORO

Contribuyente Especial Resolución # 443 del 16-12-2011

CLIENTE: TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JA
RUC: 1103473020001
DIR: EL ORO Y LOJA ESQ
SARAGURO LOJA FONO: 2200 302

FECHA DE EMISION: 11/09/2014
VENDEDOR: Mario Alonso
TERMINOS: CREDITO
30 DIAS

CANT.	UNIDADES	CODIGO	DESCRIPCION	PRE. UNITARIO	IMPORTE
25.00	X	25.00	THCTE05/25 HARINA COM. TEL. EO 2KL X 25	1.75	43.75
50.00	X	50.00	TFBCD08/25LC FIDEO. BL. COR. DELI. 400G*25U LAZO CERRADO	0.48	24.00
25.00	X	25.00	TFBCD08/25L90 FIDEO. BL. COR. DELI. 400G*25U LAZO 900	0.48	12.00
25.00	X	25.00	TFACD08/25GN FIDEO. AM. CORT. DEL 400GX25U CONCHA	0.48	12.00
6.00	X	6.00	TFBCD03/01LC FIDEO. BL. COR. DELI. 5KLS LAZO CERRADO	4.50	27.00
6.00	X	6.00	TFBCD03/01L90 FIDEO. BL. COR. DELI. 5KLS LAZO 900	4.50	27.00
6.00	X	6.00	TFACD03/01LC FIDEO. AM. CORT. DEL 5KLS LAZO CERRADO	4.50	27.00
6.00	X	6.00	TFACD03/01LR FIDEO. AM. CORT. DEL 5KLS LAZO REDONDO	4.50	27.00
6.00	X	6.00	TFACD03/01GN FIDEO. AM. CORT. DEL 5KLS CONCHA	4.50	27.00

DE BULTOS	CARTONES DE 25:	CARTONES DE 50:	226.75
ERVACIONES:		SUBTOTAL NO IMPONIBLE	0.00
		SUBTOTAL IMPONIBLE	0.00
		DESCUENTO	0.00
ENTREGADO POR	RECIBI CONFORME	IMPUESTO I.V.A.	0.00
		IMPUESTO I.V.A.	0.00
		TOTAL	226.75

NOTA: Una vez firmada la factura, no se acepta reclamos.



BRAVO CEDILLO WILSON VICENTE
R.U.C.: 0101695575001

Calles Aldeas s/n y vía a San Miguel Telfs: 2477258 / 2477423 Cuenca - Ecuador
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resol. 831 del 22 / Diciembre / 2009

Cliente: B122 TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO JA
Razón Social:
Dirección: CALLE LOJA Y EL ORO SARAGURO
Teléfono: 2200302 R.U.C./C.I.: 1103473029001

FACTURA N° 001-001-00 0095040

FECHA: Cuenca, 11/ago/2014

VENCE: 11/sep/2014

Autorización: 1114187490 - OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CODIGO	CANT	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
V01-013	5.00	VASO 10 ONZ. BL-OPAL BOPP	12.0536	60.27 *
	5000 (100 Paq. - 50 Uds)	0,68	P.V.P. 0,25	

Recibido 12-08-14
21:00
Angeles
Cancelado 04-09-14
Angeles

67,50
- 0,60
66,90

GUIA REMISION N° 001-001- 95040

MOTIVO DEL TRASLADO: VENTA DEVOLUCION OTROS

TRANSPORTISTA: RUC.C.: VEH. PLACAS:

ORIGEN: RICAURTE DESTINO: SARAGURO
Son: SESENTA Y SIETE 50/100

RECIBI CONFORME

VALOR TOTAL: 60.27
DESCUENTO: 60.27
I.V.A 12%: 7.23
TOTAL 67.50

Contribuyente Especial Según Resolución No. 369 Del 22/MAYO/2006

<p>COILE S.A. R.U.C.: 0991451331001 MATRIZ Vía a Daule Km. 10.5 Calle 23 av. sin Telf. 214144 - Guayaquil - Ecuador LOJA: La Independencia Av. 9 de Diciembre sin Telf. 07 2540638 - Loja - Ecuador</p>		<p>Cliente: B122 TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO JA Nombre: 0802094 R. Social: Trujillo Suquilanda Rodrigo Javier No. R.U.C. o C.C.: COMERCIAL TRUJILLO Dirección: 1103473029001 Ciudad: LOJA Y EL ORO ESQ.</p>		<p>Fecha Emisión: 08/08/2014 Fecha Remisión: 08/08/2014 Referencia: Cod. Vendedor: 008-001-00001245 Transporte: V0208003</p>		<p>FACTURA No. 008-001- 000401245 AUTORIZACIÓN S.R.L. No. 1115099337</p>			
TEM	BOD.	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	MED.	CANTIDAD	DSCTO.	I.V.A.	PRECIO	IMPORTE
1	01	7861021206412	AJO PASTA ILE BOTELLA PET 320GR	6	0.00	SI	0.7860	4.72	
2	01	7861021208003	Horchata con Miel Display 25 sobres autofiltrantes	6	0.00	NO	0.9000	5.88	
3	01	7861021206034	Alfaro ILE botellas pet 500g.	12	0.00	SI	0.9730	11.68	
4	01	7861021206021	Ajo Pasta ILE botellas pet 500g.	12	0.00	SI	1.0030	12.76	
5	01	7861021208009	Horchata Arroyitas Saludables Display 25 sobres autofiltrante	12	0.00	NO	0.8500	10.20	
6	01	7861021208102	Horchata con Limón Display 25 sobres autofiltrante	6	0.00	NO	1.0000	6.00	
<p>Condiciones de Pago: 15 DIAS Fecha/Pago: 07/09/Valor</p>								<p>SON: CINCUENTA Y DOS CON 55/100 US DOLARES</p>	
<p>El/los Despachado por el/los es/ es: \$ 2.00 Recibi conforme Cliente</p> <p>*Favor cancelar a nombre de Comercializadora Coile S.A. Emitir la retención dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta (art. 39-Reglamento de comprobantes de venta y retención)*</p> <p>*** GRACIAS POR SU COMPRA ***</p>								<p>SUMAN \$.: DSTO. \$.: 51.24 OTROS \$.: 5.05 SUBTOTAL \$ 49.19 SUBTOTAL TARIFA 0% 21.20 SUBTOTAL TARIFA % 27.99 I.V.A. \$ 3.34 TOTAL \$ 67.55</p>	

ORIGINAL - CLIENTE - COPIA VERDE - EMISOR - COPIA ROSADA - CONTABILIDAD/S.R.L. (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)

23

**CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO
ROMAR IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA**
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEG. RES. # 209
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

AUT SRI. 1115134104
Fecha de Validez: 26/06/2015
Fecha de Autorización: 26/06/2014

RUC: 1801450253001

569613

DIRECCION: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CELI SN Y NUEVA YORK
TELEFONOS: 2711200 / 2711299

FACTURA 001-002-000070420

CLIENTE: **TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO JAVIER**
COMERCIAL TRUJILLO
CI./RUC: 1103473029001
DIRECC.: LOJA Y EL ORO
TELEF.: 200-302
CIUDAD: SARAGURO

CODIGO: 9493
ZONA: SARAGURO
FEC. EMISION: 09/08/2014
FEC. VENCIM.: 23/08/2014
VENDEDOR: VE45
FORMA PAGO: CREDITO

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	CAJAS	UNID	PRE. CAJA	PRE. UNID	DESG	IVAZ	SUBTOTAL
11025	REGIA TOPPER 500B Y24	6	0	6	41.131	1.713	7.5	0	9.510
11068	DETERGENTE AS LINDO 5 KG.	5	5	0	9.964	9.964		12	820
11319	JABON TOP COMBI FLORAL 230GR X 40UNI	240	5	0	18.214	0.379		12	91.070
11318	JABON TOP COMBI LIMON 230GR X 40UNI	240	5	0	18.214	0.379		12	91.070
11372	JABON TOP COMBI BEBE 230GR X 40UNI	240	5	0	18.214	0.379		12	91.070
1256	MANICHO X288 X144UN (6DISP X 24UN)	480	3	48	46.080	0.320	3.0	12	148.990
1945	MANICHO DUD X288 X144UN (6DISP X 24UN)	360	2	72	46.080	0.320	3.0	12	111.740
1675	HUEVITOS FLOWPAK MULTIPACK 11DISP X 6UNI X 18.86R	11	1	0	10.340	0.940	3.0	12	10.030
1708	TABLETA SUPERIOR 3DISP X 10UNI X 200GR (30 UNIDADES)	20	0	20	52.230	1.741	3.0	12	33.780
1861	TABLETA SUPERIOR 3DISP X 22UNID X 100GR C/U	50	0	50	58.290	0.883	3.0	12	42.830
1821	MANICHO 100B X60UN (6DISP X 10UNI)	50	0	50	66.960	1.116	3.0	12	54.130
1213	CHOCORNIAMALIAS 5DISP X 6UNI X 50GR	5	1	0	7.500	1.500	3.0	12	7.280

SON: OCHOCIENTOS VEINTINUEVE, 14/100

Subtotal \$	741.32
Subtotal IVA 0%	9.51
Subtotal IVA 12%	731.81
IVA 12%	87.82
IVA 0%	0.00

xManuel
ENTREGUE CONFORME

[Signature]
RECIBI CONFORME

TOTAL USD\$ 829.14

ORIGINAL BLANCA: ADQUIRIENTE. COPIA ROSADA: EMISOR. COPIA AMARILLA Y VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO.
GRACIAS POR SU COMPRA Visual FAC 9.0 TOVACOMPU SISTEMAS

intisol
cia ltda.

INTISOL CIA. LTDA.

Direc.: Las Pitas, Calle Fenix 30-58 y Av. 8 de Diciembre
 TELF.: 2616615 CEL. 095506473 LOJA - ECUADOR

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFAMUNDO 2569570 Loja, R.U.C.:1102792981001 Aut.1155
 Emisión 31/JULIO/2014 030001-098000 VÁLIDO HASTA EL 31/JULIO/2015

Original Adquirente 1er copia Cliente 2da. Copia Bodega 3er. copia emisor

RUC. 1191732185001

FACTURA 001-001-
AUT. SRI.1115324621

Nº 000033301

Clientes:	R.U.C./ C.I.	Cod. Cliente	Tipo Cliente	F. Emisión	F. Traslado	Nº Interno
TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JA	1103473029001	1350271	01/01	11/08/2014	12/08/2014	33301
TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JA						
Días Plazo/Forma Pago	Vendedor:	Factura Vence	Fecha Pedido			
Vencimiento 21	SILVA YAGUANA DIEGO F	01/09/2014	07/08/2014			
Dirección:	Ruta de Venta:	Chofer:	Numero Pedido	Nº Guipa		
EL ORD. S/N Y LOJA	SARAGURO	T - MAZA PINEDA WILLIAN	1991	929		
Telefono	Oficina / Punto de Partida	Peso Kilos				
2200302	INTISOL CIA LTDA.	20.443				

Codigo	Description Producto	P.V.P	P. Lista	Desc	P. Un.	Neto	Cajas	Unz	V. T. Neto
926362	AXE AER B SPRAY ANARCHY FW 12X103G/160ML	4.80	3.2813	0.00	3.28	0	6	6	22.05
168992	AXE DEO AER FUSION 12X113G/160ML	4.80	3.28	0.00	3.28	0	3	3.68	11.02
562403	AXE DEO AER MUSK 12X113G/160ML	4.80	3.28	0.00	3.28	0	3	3.00	11.02
842395	AXE DEO BS APOLLO 12X113G/160ML	4.80	3.28	0.00	3.28	0	3	3.00	11.02
970868	DOVE DEO ROLLON CLEAR TONE 12X50ML	2.84	1.79	0.00	1.79	0	6	6	12.03
970858	DOVE DEO ROLLON ORIGINAL 12X50ML	2.84	1.79	0.00	1.79	0	6	2.00	12.03
P1435	GRATIS 1 UND. AXE 90GR DARK TENTATION	0.00	0.00	0.00	0.00	2	0	0	0.00
961744	LUX JAB PERFECCION CREMOSA 16X3X110G	2.86	1.9844	0.00	1.98	1	0	2.02	35.56
961742	LUX JAB SUAVIDAD DE PETALOS 16X3X110G	2.86	1.98	0.00	1.98	1	0	0	35.56
976955	REXONA DEO ROL BAMBOO 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	6	1.06	10.55
976972	REXONA DEO ROL NUTRITIVE 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	6	1.06	10.55
976199	REXONA DEO ROLLON BAMBOO 6X30ML	1.25	0.90	0.00	0.90	1	0	1.01	6.05
558698	REXONA DEO ROLLON QUANTUM 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	4	4	7.03
558703	REXONA DEO ROLLON SPORTFAN 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	4	4	7.03
558699	REXONA DEO ROLLON SUPERHERO 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	4	1.96	7.03
558697	REXONA DEO ROLLON V8 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	4	4	7.03
558705	REXONA DEO ROLLON XTRA DOGL 12X50ML	2.45	1.57	0.00	1.57	0	4	4	7.03
558692	REXONA DEO STICK AP V8 12X50G	4.04	2.6622	0.00	2.66	0	6	2.98	17.89

Total Bruto	Total Descos.	Base Imp.	I.V.A 12%	Neto a Pagar
205.81	0.00	205.81	24.70	230.51
T. I.V.A. 0%	0.00	0.00	0.00	0.00
T. I.V.A. 12%	0.00	205.81	24.70	230.51
Firma Cliente	Firma Autorizada	Total	205.81	0.00
		Total	205.81	24.70
		Neto a Pagar	230.51	

Debo y pagaré días vista a la orden de INTISOL Cia. LTDA. en Loja en el lugar que me convenga la suma de \$ dólares debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la JUNTA MONETARIA para bancos e Instituciones Financieras, adicionalmente me obligo a cubrir los gastos legales judiciales y extrajudiciales, inclusive honorarios profesionales que ocasionare el cobro de esta deuda, para establecer el valor en tales gastos, será suficiente la soseveración de la acreedora si mi incumplimiento diera lugar a un proceso judicial, me someto a los jueces de lo civil de Loja y al juicio ejecutivo, renunciando expresamente a los recursos de apelación, nulidad, casación y de hecho. Es decir que la sentencia de primera instancia causará sentencia ejecutoria.

Sin protesto, eximese de representación para el pago así como de aviso por falta de este hecho, el acreedor no podrá ser obligado a recibir el pago por parte ni aún por mis herederos. Acepto que INTISOL CIA LTDA. seda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

Loja de de 20 Firma
 C.I.

RUC. 1191732185001 GUIA DE REMISIÓN 001-001- Nº 000033301	INTISOL CIA. LTDA. Direc.: Las Pitas, Calle Fenix 30-58 y Av. 8 de Diciembre TELF.: 2616615 CEL. 095506473 LOJA - ECUADOR Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFAMUNDO 2569570 Loja, R.U.C.:1102792981001 Aut.1155 Emisión 31/JULIO/2014 030001-098000 VÁLIDO HASTA EL 31/JULIO/2015
Lugar de destino	Bienes Transportados
Cantidad	Unidad
	Descripción



SUPER SUPMONDOS Cía. Ltda.

Gran Colombia s/n y Manzaneros, Edificio Sauces 2
Telf.: 2841906 • Fax: 2841392
E-mail: supersupmondos@yahoo.com • Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0190168980001 - Aut. SRI N° 1115258160

FACTURA N° 001-001-0139803

Cliente: COMERCIAL TRUJILLO

Vendedor: 1103473029001

Nombre del establecimiento: CARRERA ESQ.

Ciudad: SARAGURO

Dirección:

Ciudad:

Fecha: 19-08-2014

CODIGO	ARTICULO	DESCT.	CANT.	P. UNITARIO	P. TOTAL
CANG1040	MASMELOWS MINI ANGEL 1FX30UX5F COLOR	0,14	5	4,12 3.678	20,60
DIBPL015	CANGUIL PLANET NATURAL 100G X24U		12	0.758	9,10
MADURA95	CANGUIL ACT II NATURALES X18		6	0.938	5,63
FIG0004	NUEZ PELADA BONANZA 200GX20U		6	4.200	25,20
FIG0003	ALMENDRA NATURAL BONANZA 200G		6	4.050	24,30
ALVI0002	QUINUAVERNA 400GRX80		12	1.360	16,32
TOTAL ARTICULOS TARIFA 0%					
TOTAL ARTICULOS TARIFA 12%					
TOTAL DESC.					
TOTAL I.V.A.					
TOTAL A PAGAR					

Valor Retención 98,94

Jardenas Saquicela Alfonso Herminio - Imprenta Rocafuerte - RUC N° 0100321616001 - Aut. N° 1003 • Calle Alfonso Vásquez 1-53 y Calle Vieja - Telf.: 2804777 - Cuenca
Cantidad impresa: 0139451 - 0147450 • Fecha de autorización: 18/Julio/2014 • Fecha de caducidad: 18/Julio/2015

He recibido en cantidad y calidad las mercaderías detalladas en esta factura por el valor indicado en "NETO A PAGAR", suma que DEBO Y PAGARE sin protesto, incondicionalmente, en la ciudad de Cuenca, a SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA., en el plazo estipulado contado desde hoy. En caso de mora me sujeto a los intereses máximos de mora previstos en la ley y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario a elección del actor, ante los jueces de esta ciudad, para lo cual renuncio a otro domicilio. En caso de cancelación de contado, si el cheque, por cualquier circunstancia, es devuelto por el Banco, NO se otorgará el descuento por pago de contado, debiendo, en este caso, el cliente además de reembolsar el valor del cheque devuelto, restituir el valor del antedicho descuento más los intereses de ley y los gastos por gestión del cobro sin perjuicio de las acciones legales a que tenga derecho SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA.

NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE ABALA LA CANCELACIÓN DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJA LO

RECIBI CONFORME

FIRMA EMISOR



SUPER SUPMONDOS Cía. Ltda.

Gran Colombia s/n y Manzaneros, Edificio Sauces 2 • Telf.: 2841906
Fax: 2841392 • E-mail: supersupmondos@yahoo.com • Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0190168980001 - Aut. SRI N° 1115258160

GUIA DE REMISION N° 001-001-0069353

Fecha de Emisión: VENTA

Fecha inicio de traslado: SARAGURO

Fecha terminación de traslado: 8

MOTIVO DE TRASLADO: Calle de Duco S/N y camino del Tejar

El ORO Y CIA SCS - Dias Plaza



ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.

R.U.C. 0190316076001
MATRIZ: RACAR CEBOLLAR S/N Y CALLE DE LOS CEREZOS
TELF: 2857752 - CUENCA - ECUADOR
SUC.: BARRIO NUEVO PO CIRCUNVALACION SUR S/N Y
1RA JUNTO A LAVADORA Y LUBRICADORA JUAN DIEGO
TELF: 072 795252 - MACHALA - ECUADOR
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 176 DEL 16 DE MARZO DE 2007

FACTURA

N° 001-001-00 **0363810**

Autorización N° 1113879756



ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.
R.U.C. 0190316076001
MATRIZ: RACAR CEBOLLAR S/N Y CALLE DE LOS CEREZOS
TELF: 2857752 - CUENCA - ECUADOR
SUC.: BARRIO NUEVO PO CIRCUNVALACION SUR S/N Y
1RA JUNTO A LAVADORA Y LUBRICADORA JUAN DIEGO
TELF: 072 795252 - MACHALA - ECUADOR
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 176 DEL 16 DE MARZO DE 2007

GUIA DE REMI

N° 001-001-00 **0363810**

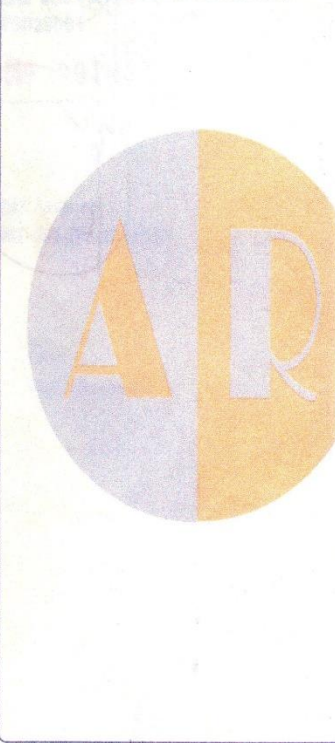
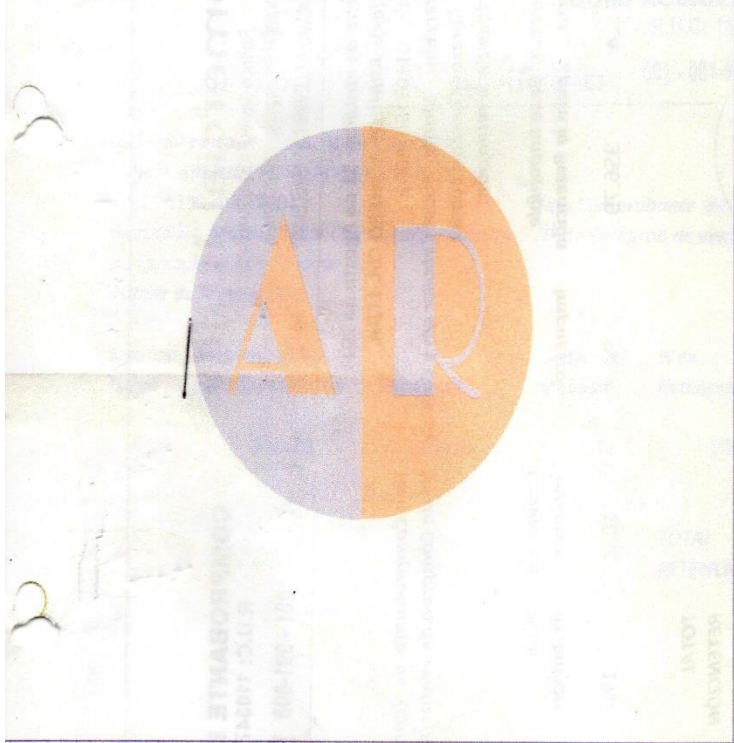
Autorización N° 1113879756

CODIGO : LSA019
CLIENTE : TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO(*)
DIRECCION : LOJA Y EL ORD
CIUDAD : SAR-SARAGURO
R.U.C./CI : 1103473029001 TEL: 2200-302
FECHA : 2014/08/28 VENCE: 2014/10/12 **45 DIAS**
CONTACTO : 192 WILLAM

REFERENCIA : 30-0000363810
PEDIDO : PE- 15441B
PTO. LLEGADA : SARAGURO
TRANSPORTISTA: JOSE LUIS SARAGURO
R.U.C./CI : 1104597354
RESPONSABLE : CVDH

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	PVP	P. UNIT	TOTAL	IMP.
7861006003876	CERA BALDE ESTRELLA	36.00	0.00	5.223214	310.60168.04	V
7861006003876	CERA BALDE ESTRELLA	1.00	0.00	5.223214	5.22	V
7861017928014	SI CAFE 10 GRS. 80X24 DISPL. 3/16	15.95	12.00	0.00	14.062500	189.09168.75

CANTIDAD	DESCRIPCION
36.00	CERA BALDE ESTRELLA
1.00	CERA BALDE ESTRELLA
12.00	SI CAFE 10 GRS. 80X24 DISPL.



VENTAS GRABADO 0%	0.00	SUMAS	362.01
VENTAS GRABADOS 12%	356.79	DESCUENTO ADIC.	5.22
B. AUSTRO: 2000279601	LOJA: 2900459279	PICHINCHA: 3192309004	SUB-TOTAL
			356.79
			I.V.A.
			42.81
			TOTAL
			399.60

DESTINATARIO
TRASLADO FECHA DE INICIACION: 2014/08/28
FECHA DE TERMINACION: 2014/09/02
PLACA: ABA-2682

FIRMA AUTORIZADA:
RECIBI CONFORME
SON: TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE 60/100

PUNTO DE PARTIDA
RACAR CEBOLLAR S/N Y CALLE DE LOS CEREZOS

_____ vencimiento _____ por _____
_____ a _____ de _____ de _____ a _____
ta servirá Ud. (s) pagar por esta LETRA DE CAMBIO a la orden de
MIJOS ROMERO CIA. LTDA. la cantidad de _____
_____ el interés del _____ % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de
representación para aceptación y pago así como de aviso, por falta de hechos.
ACEPTADA SIN PROTESTO
Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por
herederos. Me sujeto a los Jueces de esta ciudad y al Juicio
Ejecutivo o verbal sumario a elección del demandante.
F. CLIENTE: _____

MOTIVO DEL
TRASLADO
OTROS

VENTA
CONSIGNACION
DEVOLUCION



DISTRIBUIDORA
CAMEL

DISTRIBUIDORA CAMEL

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS
DISCAMEL CIA.LTDA.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Nº NAC-AOGR 2008-14-15- DEL 17-11-2008
Esmeralda Norte El Fenix 30-58 y Av. 8 de Diciembre Telf.: 2541505 / 2541230 Loja-Ecuador
Linea Gráfica - Elva Jiménez Ochoa - RUC.: 1102335815001
Nº Aut.13491 Fecha: 18/Marzo/2014 Emisión: 000128501 - 000148500
Fecha de caducidad el 18/Marzo/2015
ORIGINAL: ADQUIRENTE - 1era Copia: CLIENTE - 2da Copia: BODEGA - 3era Copia: EMISOR

RUC. 1102335815001
FACTURA

001-002-000 140336

AUT.SRI. Nº 1114532830

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

ENTREGA No: **001-002-000140336** Fecha: 04/09/2014 Hora: 16:48:0 Usuario: RITA

Cliente: TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JAVIER Ruc. C/I: 1103473029
Represen.: Teléfono: 72200302 Vendedor:
Dirección: El Oro Y Loja Frente Al Parque Ciudad: SARAGURO TORRES SARITAMA
SEGUNDO MARCELO

CODIGO	NOMBRE	Cant.	Emp.	V.Unif.	Dto.	%	TOTAL
12239209	*Doña Criollita Estuche 108(8x5g) Ec	24.00un.		0.7731	0.00		18.555
12209196	*Maggi Caldo Gallina 10(14x120g)ec.	70.00un.		1.1902	0.00		83.313
12209194	*Maggi Caldo Gallina 24(24x20g) Ec	10.00un.		4.5472	0.00		45.472
12156676	*Caldo De Costilla Maggi 210 X 84gr	56.00un.		0.8240	0.00		46.145
11495458	*Caldo De Costilla Maggi 24x504g	3.00un.		4.7405	0.00		14.222
12118578	*Sopa Pollo Con Arroz 144 Un X 70 Gr.	36.00un.		0.5188	0.00		18.678
12118579	*Sopa Pollo Con Fideos 144 Un X 60 Gr.	36.00un.		0.5188	0.00		18.678
12144699	*Crema De Champiñones 144unx70 Gr	12.00un.		0.8850	0.00		10.620
12144698	*Crema De Esparragos 144x70g	12.00un.		0.8850	0.00		10.620
12125485	*La Rojita Doypack 24x245 Gr	6.00un.		1.2004	0.00		7.202
12219289	La Vaquita Lep Instantanea 115x100g Ec	12.00un.		0.8342	0.00		10.010
12219330	La Vaquita Lep Instantanea 30x400g	12.00un.		3.3062	0.00		39.674
12219754	La Vaquita Lep Instantanea 56x200gr Ec	12.00un.		1.6490	0.00		19.776
11262816	*Leche Condensada Lechera 96x100g	12.00un.		0.8546	0.00		10.255
12178105	La Lechera Entera (11+1) X 1 Lt	120.00un.		1.1500	0.00		138.000
11495151	*Nat. Nectar Durazno 12 X 1 Lt	12.00un.		1.5666	0.00		18.799
11495143	*Nat. Nectar Durazno 60 X 200 Ml	60.00un.		0.4781	0.00		28.688
12066529	*Huesitos Jugo Durazno 36x180 Ml	9.00un.		0.3866	0.00		3.479
12066578	*Huesitos Jugo Manzana 36x180 Ml	9.00un.		0.3866	0.00		3.479
12066577	*Huesitos Jugo Pera 36x180 Ml	9.00un.		0.3866	0.00		3.479
12066630	*Huesitos Jugo Uva 36x180 Ml	9.00un.		0.3866	0.00		3.479
11495166	*Nesquik Chocolate 30x200ml	10.00un.		0.5696	0.00		5.696
11495167	*Nesquik Fresa 30x200ml	10.00un.		0.5696	0.00		5.696
11495168	*Nesquik Vainilla 30x200ml	10.00un.		0.5697	0.00		5.697
11495187	*Yogu Yogu Durazno 30 X 200 Ml	8.00un.		0.6104	0.00		4.883
11495188	*Yogu Yogu Frutilla 30 X 200 Ml	8.00un.		0.6104	0.00		4.883
11495190	*Yogu Yogu Manzana 30x200ml	7.00un.		0.6104	0.00		4.272
11495189	*Yogu Yogu Mora 30 X 200 Ml	7.00un.		0.6104	0.00		4.272
11495404	*Waffer Amor Chocolate 60x175gr	60.00un.		0.8850	0.00		53.100
11495403	*Waffer Amor Classic 60x175gr	30.00un.		0.8850	0.00		26.550

CREDITO	SUBTOTAL	Dto.	SUB. 12.00%	SUB. 0.00%	IVA (+) Rec.	TOTAL US\$
722.91 [11/09/2014]	667.6755	.000	460.2152	207.4603	55.23	722.91

SON: SETECIENTOS VEINTIDOS CON 91/100 DOLARES

- 6.68
716.23

Debo y pagaré _____ días vista o la orden de DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL, en Loja en el lugar que me convenga la suma de \$ _____ dólares debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la JUNTA MONETARIA, con sus respectivas comisiones financieras, adicionalmente me comprometo a cubrir los gastos judiciales y extrajudiciales, inclusive honorarios profesionales que ocasionare el cobro de esta deuda, para restablecer el valor en tales gastos, sino sufriendo la sola aseveración de la acreedora si mi incumplimiento oiera lugar a un proceso judicial, me someto a los jueces de la civil de Loja y al juicio ejecutivo, renunciando expresamente a los recursos de apelación, nulidad, casación y de hecho. Es decir que la sentencia de primera instancia causará ejecutoria.

Sin protesta, extimo de representación para el pago así como de envío por falta de este hecho, el acreedor no podrá ser obligado a recibir el pago por parte ni rito por mis herederos. Acepto que DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL, sea y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva ocupación de mi parte.

Loja, _____ de _____ del 20 _____ Firma

C.I.

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA.LTDA. Dir.: Esmeralda Norte El Fenix 30-58 y Av. 8 de Diciembre Telf.: 2541505 / 2541230 -LOJA-ECUADOR
Linea Gráfica - Elva Jiménez Ochoa - RUC.: 1102335815001 - Nº Aut.13491 Fecha: 18/Marzo/2014 - Emis.: 000128501 - 000148500 - Fecha de caducidad el 18/Marzo/2015



COMERCIALIZADORA VIVANCO COBOS
VICOSA
cia. Ltda.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Segun Resolucion N° NAC - AIGR098 - 1476 del 12 de Diciembre 2008

R.U.C.: 1191722570001
Av. Manuel Agustin Aguirre 11-35 y Azuay
Telefax: 2584948 / 2579106
Loja Ecuador

FACTURA

OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD

WAF: 00 0270319

distribucionesvicosahotmail.com
001001-000270319

AUT. SRI. 1115467687

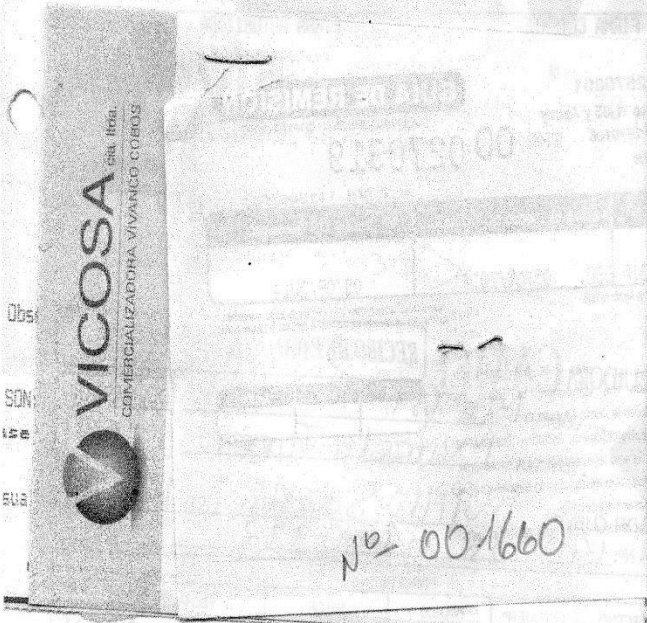
CLIENTE: TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JAVIER
C.I./RUC: 1103473029001 TELEF: 072200302
DIRECCION: EL ORO Y Av. LOJA ESO.
COMERCIO: TRUJILLO SUGUILANDA RODRIGO JAVIER
VENDEDOR: FLORES BYRON V32

ZONA: SARAGURO

CODIGO: 52991
FORMA DE PAGO: CREDITO
USER: FACTURACION2
FECHA ELAB.: 05/09/2014
FECHA VENC.: 05/10/2014

Código	Descripcion	Cajas	Unidades	P.Unit.	P.Caja	Desc.	Unit.	Valor Venta
2473	*CHOCOLIN VACA CREMA CHO/YOGURT 420GR.18	0.0	5.0	9.2857	74.2857	0.0000	52	46.4285
2079	*PLOP CHICLE S/AZUCAR CEREZA 144GRX60X20	0.0	1.0	3.4375	68.7500	0.0000		3.4375
2078	*PLOP CHICLE S/AZUCAR FRESA 144GRX60X20	0.0	1.0	3.4375	68.7500	0.0000		3.4375

59,70
- 0,53
59,17



Subtotal:	53.30
Descuentos:	0.0000
Desc. Esp.:	0.00
Subtotal 12%:	53.30
Subtotal 0%:	0.00
12% IVA:	6.40
TOTAL A PAGAR#:	59.70

No 001660

*Fecha: 27-08-2014 *Válido 27 de Agosto de 2016



CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN 0588 DEL 8/NOV/2004

ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.

東方食品有限公司

Matriz: Ciudadela San José Décima Sexta s/n y Malecón P.B.X. (593-5) 2750511 P.O. Box 128 Fax: (593-5) 2754511 - 2751425
E-mail: servicioalcliente@gruporiental.com / Web: www.gruporiental.com
Quevedo - Los Ríos - Ecuador

FACTURA No. 007-001-00

0386548

R.U.C. 1291710359001
AUTORIZACION SRI N° 1114230181

RAZON SOCIAL: S/N	RUC/C.I.: 1103473029001	FECHA: 14/09/14
CLIENTE: TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO XA	CÓDIGO: 0068783	VENCER: 15/09/14
DIRECCIÓN: CALLE LOJA Y EL ORO ESQ	TELF.: 2200302	PLAZO: CONTADO

VENDEDOR: 000 OF. CUENCA CIUDAD: SARAGURO SECTOR: PEDIDO: 286624 FACTURA: 0386548

SKU	EAN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	U.M.	U.C.	P.UNIT	SUBTOTAL	DSC%	IVA	VALOR TOTAL
901001007		FIDELO CHINO FINO 400g	1	CAJ	24	1.43	2.00 / 1.00	D		33.30
901001003		FIDELO RAPIDITO POLLO 100 GR	1	CAJ	24	0.53	2.00 / 1.00	D		12.34
901001003		UTIASOYA ORIENTAL 400g	1	CAJ	24	1.17	2.00 / 1.00	D		27.24
902002013		SAL SA CHINA PEQUENA 100ml	12	UD	46	0.58	2.00 / 1.00	A		6.75
904004003		LECHE DE SOYA TARRO 400GR	3	UD	24	4.40	2.00 / 1.00	D		12.81
904001007		MAICENA ORIENTAL 400G	6	UD	24	1.00	2.00 / 1.00	D		5.82

Base 0.00 91.51
Base 12.00 6.75
Dsc% 0.00
Sub Total 98.26
IVA 12% 0.81
VALOR TOTAL 99.07
- 0.98
98.09

LORTI: Art 50. La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas quienes deben efectuar la retención.

EXIJA SU COMPROBANTE DE COBRO
CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE
ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.

Debo y pagaré incondicionalmente a 30 días en esta ciudad de Quevedo o en lugar donde se convenga la cantidad de a la orden de ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. en caso de mora me comprometo a pagar el % de interés legal desde el vencimiento de la deuda, asumo expresamente todos los gastos que demande el cobro de este documento.
Incluyendo gastos judiciales y honorarios profesionales, y me someto expresamente a los jueces de lo civil de la ciudad de Cuenca y al trámite ejecutivo verbal sumario a elección del actor.

ELABORADO POR: FIRMA AUTORIZADA: RECIBÍ CONFORME

SUC. CUENCA: La Unión Av. América s/n y Cornelio Crespo Vega (esq.) Telf.: 07 - 4095092 Cel.: 097 - 419550
ORIGINAL: ADQUIRIENTE - 1era. COPIA AMARILLA: EMISOR - CONTABILIDAD - 2da. COPIA ROSADA: CONTABILIDAD - 3era. COPIA CELESTE: ARCHIVO



RUILOVA CIA. LTDA.

I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA.

R.U.C.: 1191728765001
MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará
Teléfono: 2573665
SUCURSAL MACHALA: Km 1 1/2 Via Pasaje Av. 25 de Junio s/n
Teléfono: 2983182 / 2983211

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Según Resolución
N° NRC - GORCE09-00027
del 22 de Diciembre, 2009

imcruilova@yahoo.es

FACTURA

001-001-00 0116998

AUT. SRI. 1115109567

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Condiciones de pago: **CREDITO** 588.94 [09/10/2014]

F:001001000116998

Vendido al Sr: TRUJILLO SUQUILANDA RODRIGO JAVIER

Dirección: Saraguro (el Oro Y Loja Esquina)

Teléfono:

Ciudad: SARAGURO

Emisión: **24/09/2014**

Vendedor: SB

RUC / CI: 1103473029001

CODIGO	DESCRIPCION	VENTAS Cajas	Unidad embalaje	PRECIO U VENTA	DCTO.	IVA	TOTAL
008	LINAZA IMPORTADA IMC SACO 100LBS (QQ)	1.00	uni	80.000	0.000	0.00	80.000
1	COMINO MOLIDO X LIBRAS	25.00	uni	1.900	0.000	0.00	47.500
8A	MI COCOA VITAMINAS 170GR *60F	1.00	cj	38.572402	0.000	12.00	43.20
87A	MI COCOA VITAMINAS 500GR *24F	2.00	cj	36.857402	0.000	12.00	73.714
436A	CARAMELO ROYAL CANDY *18DPY	10.00 + 10 Uds	Promo cj	21.857211	0.000	12.00	218.572
0035899A	JABON JB REM BAC NAT BAL 3*125GR *18DSP	2.00 + 4 Uds	Promo cj	40.571253	0.000	12.00	90.98



Sum: QUINIENTOS SESENTA Y OCHO CON 94/100 DOLARES

	Total bruto	Total dcto.	Base imp.	IVA	Neto a pagar
Tot. IVA 0%	107.5000	0.0000	107.50		107.50
Total IVA	412.0004	0.0000	412.00	49.44	481.44
Total	519.5004	0.0000	519.50	49.44	588.94

116999 = 519,50 588,94

FIRMA AUTORIZADA

RECIBÍ CONFORME

Una vez recibida la mercadería no se acepta devoluciones ni reclamos posteriores. La retención se recibirá únicamente hasta 5 días después de emitida la factura como estipula la ley (Art. 50 LRTI: OBLIGACIONES DE LOS AGENTES DE RETENCION)

IMPRESA SANTIAGO, José Rodríguez Alejandro, Matamoras - RUC 110261094001 AUT. N° 1439 - Teléfono: 2677498 - Emis: 0113201 - 0110200 - Fecha: 25-09-2014 - Valido 25 de Junio de 2015 ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR - COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

FACTURAS DE VENTA

Comercial Trujillo

Rodrigo Javier Trujillo Sullamanda
FACTURA
R.U.C.: 1103473029001
Nº Aut. SRI: 1144205863

"Tiene el honor de recomendar" para el uso de los productos y servicios de esta empresa.
"Se debe pagar por adelantado el 50% del total de la factura."
Dirección: Comal Bóno s/n y Lda. Tel: 07220301
Sangre - Loja - Ecuador

001-001-000 **Nº 007353**

NOMBRE: Franklin Wilmer Quinzipe Lozano
FECHA: 01-Agosto-2014
DIRECCIÓN: Saraguro

TEL: 099343335 **TELF:** 099343335

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
1	* APÚN REAL AF 180 g	1.3000	1.3000
1	* TOP COMBI LIMÓN DE 230 g	0.4454	0.4454
1	* GALL FB TACO SAL NESTLE 135g	0.4911	0.4911
1	* GALL NESTLÉ FB VAINILLA 380g	1.6518	1.6518
1	* DURAZNOS 2 CABALLOS DE 820 g	2.4554	2.4554
1	* FOMI AVENA CASERA CON NARANJIL	0.4911	0.4911
1	* YOG. TONI TROCOS DE MORA 18g	2.8000	2.8000
1	* S AZÚCAR BLANCO	10.0000	10.0000
1	* SCHICK X TRENEZ	0.8929	0.8929
1	* GATORADE MANDARINA VIDRIO 473ml	0.7143	0.7143
1	* ROTEX PROTECTORES TEENS x80	2.9018	2.9018
1	* ARROZ SAN NATEO	13.5000	13.5000
1	* FROTEX ALICE 110g	0.7589	0.7589
1	* SH. HEAD & SHOULDERS RELAX 400-	4.7321	4.7321
1	* HUESITOS DURAZNO 180ml	0.4454	0.4454

SUBTOTAL: 42.56
IVA 0%: 27.60
SUBT. IVA: 15.96
IVA 12%: 1.92
TOTAL: 45.50

FORMA DE PAGO: CONTADO
AUTORIZADA: F/CLIENTE
ORIGINAL Nº: 007353

Comercial Trujillo

Rodrigo Javier Trujillo Sullamanda
FACTURA
R.U.C.: 1103473029001
Nº Aut. SRI: 1144205863

"Tiene el honor de recomendar" para el uso de los productos y servicios de esta empresa.
"Se debe pagar por adelantado el 50% del total de la factura."
Dirección: Comal Bóno s/n y Lda. Tel: 07220301
Sangre - Loja - Ecuador

001-001-000 **Nº 007354**

NOMBRE: María Asunción Quinzipe Sarango
FECHA: 01-Agosto-2014
DIRECCIÓN: Calle Int Nro Baño La Luz

TEL: 099343335 **TELF:** 099343335

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
2.2211	* GELATINA ROYAL FRESA 400 g	11.1605	24.7811
0.5500	* FUNDA DE EMIENTA MOLIDA DE 50	1.6500	0.9075
1.1607	* CARAMELO SURTIDO LORIGAIL x 10c	1.1607	1.3488
3.5714	* TRIDENT SURTIDO TWIST x 50 UNID	3.5714	12.7598
2.8211	* LECHE CONDENSADA NESTLE DE 397	11.1605	31.4991
1.9198	* LA LECHEVA EVAPORADA 410g	7.6784	14.7341
52.0000	* QO ARROZ SAN MAPEO	52.0000	2704.0000
3.5500	* CUBETA DE HUEVOS x 30 UNID	14.0000	49.7500
0.2842	* GALL OREO 36 g	8.0352	2.2842
4.1071	* JABA COCA COLA 400ml	4.1071	16.8486
4.0179	* PACA DE AGUA DARGANI x12 x 500ml	8.0358	32.5482
2.8839	* LA LECHEA CREMA DE LECHE LLEE	7.7678	22.5941
0.3153	* OREO ORIGINAL 54g	5.6250	1.7730
1.6071	* CHAMELONES TAJADOS 30x2 184g	6.0355	9.7071
2.8000	* QUESO MOZARELLA SARAGURO DE 5c	3.5000	9.8000
1.6518	* BON BON BUN SURTIDO 480 g	4.8554	8.0218
5.8038	* VINO BLANCO CLOS DE ETRQUE 11c	11.6072	67.3418
7.5000	* ACEITE COCHINERO GALÓN	7.5000	56.2500
1.0000	* AFAMADURA CORONA DE ORO 400g	4.0000	4.0000
1.6500	* FOND DE LEEZ BLANCO x 3	1.6500	2.7225

SUBTOTAL: 179.24
IVA 0%: 82.95
SUBT. IVA: 96.29
IVA 12%: 11.56
TOTAL: 190.80

FORMA DE PAGO: CREDITO
AUTORIZADA: F/CLIENTE
ORIGINAL Nº: 007354

Comercial Trujillo
 *Tienda de Abarrotes * Representación de copias * Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 TEL: 07220832
 Dirección: Central El Oro July Laja - Loja - Ecuador

Comercial Trujillo
 *Tienda de Abarrotes * Representación de copias * Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 TEL: 07220832
 Dirección: Central El Oro July Laja - Loja - Ecuador

FACTURA
 R.U.C.: 1103473029001
 N° Aut. SRI: 1114208863
Nº 007372

FACTURA
 R.U.C.: 1103473029001
 N° Aut. SRI: 1114208863
Nº 007371

Nombre: ANGELO JOVANNY PINEDA CARPIO
 Fecha: 04-Agosto-2014
 Dirección: Saraguro
 C.I.: 0725503731 TEL: 220598

CANT.	DESCRIPCIÓN	PIUNIT.	VTOTAL
5	ARROZ PESADO x 1 lb	0.5000	2.5000
1	AZÚCAR MORENA MONTERREY DE 2 kg	1.9000	1.9000
2	* JAB CON DETERGENTE LAVA TODO 2l	0.5387	1.0714
1	HUEVO	0.1250	1.0000
1	VINEZA ESPECIAL INAPESA x 1lb	1.7500	1.7500
2	FIDEOS RAPIDITO FOLLO 100g	0.5500	1.1000
1	* FORTIFICADO GELIFICADO FRESA 1l	0.3571	0.3571
1	CANELA CÁSCARA 1/2 LB	1.7500	1.7500
1	ACEITE PALMA DE ORO 1.8 Lt	3.0000	3.0000

Nombre: Carmen Cleotide Ortega Cerfuchi
 Fecha: 04-Agosto-2014
 Dirección: Saraguro
 C.I.: 1104704189 TEL: 0860324554

CANT.	DESCRIPCIÓN	PIUNIT.	VTOTAL
1	ACEITE GIRASOL 1 Lt	2.5500	2.5500
1	TÓN TÓN REAL EN ACEITE DE 80 #	2.3000	2.3000
1	* BOM BOM BOM FRESA 480 g	1.6516	1.6516
12	* GALL ORO 36 g	0.2232	2.6784
1	* ROYAL CANDY TOFFEE60	1.3393	1.3393
1	* REFAS SEMILLAS DE GIRASOL CON	0.2232	0.2232
1	GRILÉ EN TÍPO BRICCHE LECH HUI	2.7000	2.7000
1	BOCADILLO EL LONGEVITO	1.5000	1.5000

Forma de pago: CONTADO
 SUBTOTAL: 14.42
 IVA 0%: 13.00
 SUBT. IVA: 1.40
 IVA 12%: 0.17
 TOTAL: 14.60
 CLIENTE: [Firma]
 AUTORIZADA: [Firma]

Forma de pago: CONTADO
 SUBTOTAL: 16.24
 IVA 0%: 14.85
 SUBT. IVA: 1.39
 IVA 12%: 0.71
 TOTAL: 16.95
 CLIENTE: [Firma]
 AUTORIZADA: [Firma]

Comercial Trujillo
 *Tienda de Alimentos *Reproducción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 ORILLADO A LLAVEA CONTABILIDAD

Dirección: Central El Oso s/n y Loja Tel: 072200302
 Saraguro - Loja - Ecuador

NOMBRE: Julia Virginia Gualán Gualán
 FECHA: 31-Agosto-2014
 DIRECCIÓN: Quesunguri

CANT.	DESCRIPCIÓN	PUNIT.	VTOTAL
1	2H ELITE DOBLE HOJA x 4 ROLLOS	0.8329	0.8329
1	TAFIORICA SABOR A FREZA 400 g	1.5000	1.5000
2	AVENA PESADA x 1 lb	0.5000	1.0000
1	DOÑA BETRONA SPAGHETTI DE 400 g	1.1000	1.1000
1	TUN TUN REAL EN ACEITE DE 80 g	2.0000	2.0000
1	SI CAFÉ DE 10 g	0.2332	0.2332
1	YOGURT TONI FRUTILLA DE 1lt.	2.8000	2.8000
1	COLGARE TRIELE ACCIÓN 75 ml.	1.3333	1.3333
1	YOG. TONI MORA 1750g	4.8000	4.8000
1	MED FAMILIAR MAÍZ/ AZÚCAR FUMIL	2.4554	2.4554
1	MANTEQUILLA PESADA 1 LB	1.0000	1.0000
1	JAMÓN AMERICANO INAFESA 400g	2.2500	2.2500
1	Q ARROZ SAN MATEO	12.5000	12.5000

Forma de pago: CONTADO

SUBTOTAL: 35.26
 IVA 00%: 30.35
 SUBT. IVA: 4.91
 IVA 12%: 0.59
 TOTAL: 35.85

ORIGINAL-Agente CPA-Ecuador

CLIENTE: *[Signature]*

AUTORIZADA: *[Signature]*

Comercial Trujillo
 *Tienda de Alimentos *Reproducción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 ORILLADO A LLAVEA CONTABILIDAD

Dirección: Central El Oso s/n y Loja Tel: 072200302
 Saraguro - Loja - Ecuador

NOMBRE: Gladys Irena Gonzaga Gualán
 FECHA: 31-Agosto-2014
 DIRECCIÓN: Av. Calazans y Reino de Quito

CANT.	DESCRIPCIÓN	PUNIT.	VTOTAL
1	SERVILLETAS FAMILIA EEO x 300 l	1.5625	1.5625
4	TAFIORICA FREZA 80 g	0.3500	1.4000
1	DUCALES TACO 312g	1.4286	1.4286
2	YOG. TONI MIX FRUTILLA DE 200g	0.8000	2.4000
1	NESQUIK CEREAL CHOCOLATE 220g	2.4107	2.4107
2	AZÚCAR MORENA MONTERREY DE 2 lb	0.8000	2.8000
4	LECHE EN FUNDA RANCHO DE 1lt.	0.5000	2.0000
1	CUBETA DE HUEVOS x 30 UNID	3.7000	3.7000
2	LAVA TODO LIMÓN 250g	0.5357	1.0714
1	GRILÉ AFINADURA 500g	1.1000	1.1000
1	QUINUAVERNA 400g	1.5000	1.5000
1	DON VICTORIO CABELLO DE ANGEL	1.4000	1.4000
2	NUTRI LECHE CAGA URT 1 ltr ENTI	1.2000	2.4000
2	DEJA SISTEMA BLANQUEADOR 360gx	0.8929	2.8787
2	CRICOLLINA MAGGI 40g x8 Sobres	1.0714	2.1428
1	CEREALES TRIX 480g	4.9107	4.9107
1	SAICHICHÓN/POLLO PZA. LA ITALI	1.9000	1.9000
2	MOSOT. NATURAL INVIS CLÁSICA x	1.2500	2.5000
4	DON VICTORIO SPAGUETTI 2 -200g	0.7500	3.0000
1	CHITARRAS EN TONOS -MINI- 660	1.4856	1.4856

Forma de pago: CONTADO

SUBTOTAL: 46.47
 IVA 00%: 25.60
 SUBT. IVA: 20.87
 IVA 12%: 2.48
 TOTAL: 48.95

ORIGINAL-Agente CPA-Ecuador

CLIENTE: *[Signature]*

AUTORIZADA: *[Signature]*

EL MUNICIPIO TUJUBO

FACTURA

R.U.C.: 110347302900
Nº Aut. SRI: 1114205863

EL MUNICIPIO TUJUBO

FACTURA

R.U.C.: 110347302900
Nº Aut. SRI: 1114205863

*Tienda de Alimentos - Reproducción de copias. Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
*Venta al por mayor y menor de artículos de papelería.
*SERVICIO A LUJAN CONTABILIDAD

Dirección: Centro El Oro sin Loja Telf: 07206802
Sangre - Loja - Ecuador

001-001-000

Nº 007493

001-001-000

Nº 007492

NOMBRE: Renán Guillermo Magrovejo Muñoz
FECHA: 02-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Sangre

NOMBRE: ASOMIS
FECHA: 02-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Calle El Oro

CANT.	DESCRIPCIÓN	HEF.	PRECIO UNIT.	VTOTAL
1	* ESPONJILLA DON BRILLO 3ml	0.1339	0.1339	0.1339
2	* COLGATE MÁXIMA PROTECCIÓN 75ml	0.8929	1.7858	1.7858
1	* HIGIENE ÍNTIMA FEMENINA LaFem 3	5.0000	5.0000	5.0000
1	* SERVILLETAS FAMILIA PEQ * 300 l	1.5825	1.5825	1.5825
1	* GELATINA ROYAL NARANJA DE 400g	2.3321	2.3321	2.3321
1	* PH SCOTT PLUS MEGA * 12 UNID	7.5893	7.5893	7.5893
1	* CAFÉ BIEN DÍA DE 50 gr	2.2321	2.2321	2.2321
1	* CLOROX ORIGINAL 3800cm	4.2411	4.2411	4.2411
1	* TIPS DESF EUCALIPTO 3.78 lit	7.1429	7.1429	7.1429
5	* MAÍZ PARA NOCHE BLANCO GRANDE FI	1.2500	6.2500	6.2500
1	* FUNDA BASURA C/CINTA DURAF #20	1.3393	1.3393	1.3393
1	* TÉ DE HIERBA BUENA	1.0000	1.0000	1.0000
1	* TÉ DE MANZANILLA ILE #25	1.0000	1.0000	1.0000
1	* COLGATE TRIPLE ACCIÓN 150ml	2.4554	2.4554	2.4554
1	* SUKE NORTE Y FLOR BLANCAS 5kg	10.3571	10.3571	10.3571
1	* FUNDA BASURA C/CINTA INDUST #10	2.0089	2.0089	2.0089
1	* PAPEL ALUMINIUM 5mts	1.1161	1.1161	1.1161
1	* LAVA ROÑADO 1000g	2.3321	2.3321	2.3321
1	* SAVITAL FASENTA / SÁBILA 550ml	4.0179	4.0179	4.0179
1	* REFRIJO CASERO LA TORUNA 500g	1.2051	1.2051	1.2051

Forma de pago: CRÉDITO
SUBTOTAL: 54.90
IVA 0%: 10.25
SUBT. IVA: 51.65
IVA 12%: 6.20
TOTAL: 71.10

CANT.	DESCRIPCIÓN	HEF.	PRECIO UNIT.	VTOTAL
1	* PH ELITE DOBLE HOJA * 4 ROLLOS	0.8821	0.8821	0.8821
4	* LENTEJA PESADA * 1 lb	0.5500	2.2000	2.2000
1	* MAÍZ MOLIDO MALCAPOS FARRINA 1	2.2000	2.2000	2.2000
1	* MARGARINA BOMELLA VITAL 250g	1.2000	1.2000	1.2000
1	* SI CAFÉ JARRO 100gr	3.7946	3.7946	3.7946
1	* VELAS AZULIN * 3 UNID PEQUEÑ	0.3125	0.3125	0.3125
1	* CAMELA EN LA CARA DE 10 g	0.3900	0.3900	0.3900
1	* F. DINA 5 SIN IMPRESIÓN #100	1.1161	1.1161	1.1161
1	* FUNDA DINA 1/2 SIN IMPRESIÓN *	0.4911	0.4911	0.4911
2	* CREMA MASGI FOLIO 72g	1.0258	2.0516	2.0516
1	* LAVA MANZANA DE 1000 g	2.1875	2.1875	2.1875
1	* LECHE EN FUNDA PANCHITO 1lt.	0.8000	0.8000	0.8000
1	* HARINA PESADA * 1 lb	0.4500	0.4500	0.4500
10	* QUESO FRESCO * 1 lb	1.7000	17.0000	17.0000
2	* JABA DE FIBRENA 1/1 #2 UNID VI	9.1518	18.3036	18.3036
5	* CUBETA DE HUEVOS * 30 UNID	3.7000	18.5000	18.5000
2	* ARROZ DE CEBADA * 1lb	0.5500	1.1000	1.1000
1	* CLOROX ORIGINAL 500cc	0.8026	0.8026	0.8026
1	* APANADURA RIMBO 250g	0.8000	0.8000	0.8000
1	* FOM. KRAFT # 8 #100	1.3753	1.3753	1.3753

Forma de pago: CRÉDITO
SUBTOTAL: 76.18
IVA 0%: 44.80
SUBT. IVA: 31.38
IVA 12%: 3.77
TOTAL: 79.95

Comercial Trujillo
 Tienda de Alimentos Reprodcción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 CUBIQUO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Central El Oro y Loja Telf. 072200302
 Saraguro - Loja - Ecuador

Roberto Javier Trujillo Sra. Ingrid
FACTURA
 R.U.C.: 1103473029001
 N° Aut. SRI: 1114205863

001-001-000 N° 007532

NOMBRE: Yonder María McGrovejo Naranjo
FECHA: 11-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: 18 de Noviembre y Azuley
PAQ. CI: 0994756796

CANT.	DESCRIPCION	P/UNIT	V/TOTAL
1	SALSA DE TOMATE LOS ANDES 650g	2.5000	2.5000
1	TEH FLOR CLÁSICO x 12 ROLLOS	4.0179	4.0179
2	DOÑA BEATRIZ SEAGHETTI DE 400 g	1.1000	2.2000
1	COLCAFÉ CLÁSICO 170 gr	6.0750	6.0750
5	ATÚN VAN CAMPES AF DE 184 g	1.2000	10.4000
1	MARGARINA BOMELLA VITAL 500g	2.2000	2.2000
2	QUESO FRESCO x 1 lb	1.9000	3.8000
1	TIPS DESF LAVANDA 3.78 ltrs	7.1429	7.1429
1	LA LECHERA CAJA 1lt x 12 UNID	15.0000	15.0000
1	DEJA MULTIACCION LIMON DE 5Kx	12.5239	12.5239
2	COCCA UNIVERSAL 440g	2.0069	4.0138
1	QUESO MOZARELLA SARAGURO 900g	6.7500	6.7500
1	ACEITE GIRASOL 2 ltrs	6.0000	6.0000
1	SERVILLETA FAMILIA NORMAL 350	2.5893	2.5893

Forma de pago: **CRÉDITO**
 SUBTOTAL: 86.13
 IVA 0%: 46.35
 SUBT. IVA: 39.78
 IVA 12%: 4.77
TOTAL: 90.99
 CLIENTE
 AUTORIZADA
 ORIGINAL-Adjuntar CPVA Emisor

Comercial Trujillo
 Tienda de Alimentos Reprodcción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.
 CUBIQUO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Dirección: Central El Oro y Loja Telf. 072200302
 Saraguro - Loja - Ecuador

Roberto Javier Trujillo Sra. Ingrid
FACTURA
 R.U.C.: 11034730290
 N° Aut. SRI: 11142058

001-001-000 N° 007531

NOMBRE: Tos Alexandra Ortega Cartuche
FECHA: 11-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Saraguro
PAQ. CI: 10356434

CANT.	DESCRIPCION	P/UNIT	V/TOTAL
1	SERVILLETAS FAMILIA PEQ x 300 I	1.5625	1.5625
1	PH ELITE CON ENVOLTURA x 12 ROI	2.9018	2.9018
1	GUANTES MASTER C22 T9	1.4286	1.4286
2	CUBETA DE HUEVOS x 30 UNID	3.7500	7.5000
2	LA LECHERA CREMA DE LECHE 1Ltr	3.8893	7.7786

Forma de pago: **CONTADO**
 SUBTOTAL: 21.16
 IVA 0%: 7.50
 SUBT. IVA: 13.66
 IVA 12%: 1.64
TOTAL: 22.80
 CLIENTE
 AUTORIZADA
 ORIGINAL-Adjuntar CPVA Em

Comercial Trujillo
 *Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza
 *Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
 *Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza

Podrigo Javier Trujillo Suroccidente
FACTURA
 R.U.C.: 110347302900
 N° Aut. SRI: 1114205833

Podrigo Javier Trujillo Suroccidente
FACTURA
 R.U.C.: 110347302900
 N° Aut. SRI: 1114205833

Dirección: Central El Oro shy Loja Tel: 07228092
 Sangara - Loja - Ecuador

NOMBRE: Julia Virginia Gualán Gualán
FECHA: 16-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Quisquinchir

Dirección: Central El Oro shy Loja Tel: 07228092
 Sangara - Loja - Ecuador

NOMBRE: Jaramillo Jaramillo Esther Genoveva
FECHA: 16-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Calle Mejías Espinosa

001-001-000 N° 097558

001-001-000 N° 097556

CANT.	DESCRIPCIÓN	TELF. MOBILE	PRECIO UNIT.	VIGENTE
1	* EH ELITE DOBLE HOJA * 4 ROLLOS		0.9821	0.9821
1	* AZÚCAR BLANCO MONTERREY 1 kg		0.9000	0.9000
1	* ACEITE EL COCINERO DE 1L		2.0000	2.0000
1	* DOÑA PETRONA SPAGHETTI DE 400 g		1.1000	1.1000
1	* TUN TUN REAL EN ACEITE DE 80 g		2.3000	2.3000
1	* COLGATE TRIPLE ACCIÓN 75 ml		1.3393	1.3393
1	* 3 MAIZ		3.5000	3.5000
1	* YOG. TONI DURAZNO 1750g		4.8000	4.8000
1	* AZÚCAR MORENA MONT 1kg		0.9000	0.9000

CANT.	DESCRIPCIÓN	TELF. MOBILE	PRECIO UNIT.	VIGENTE
1	* MESQUIK CHOCOLATE 200 ml		0.5696	0.5696
2	* GALL MINI CHIPS ARROY CHOCOLATE		0.4454	0.8926
1	* CARAMELO BLANCO 400 g		1.7857	1.7857
1	* VIRUTA PARA FIDEOS ESTRELLA # 8		0.5696	0.5696
2	* LAVA VERDE DE 500 g		1.2054	2.4108
1	* ACEITE ASESOL DE 900 cc		1.7500	1.7500
1	* CAFÉ BUEN DÍA DE 50 g		2.2221	2.2221
2	* YOG. TONI MIX FRUTILLA DE 200g		0.8000	1.6000
1	* COLGATE TRIPLE ACCIÓN 75 ml		1.3393	1.3393
1	* NATURA MECTAR DURAZNO DE 1 lt		1.7857	1.7857
1	* MCD FAMILIAR MAIZ/ AZÚCAR FUNDI		2.4554	2.4554
2	* QUESO FRESCO * 1 lb		1.7000	3.4000
1	* ROYAL CANDY TOFFEE#60		1.3393	1.3393
1	* TIPS DESF LAVANDA 500 ml		1.0714	1.0714
2	* BAYDO/YOG. TONI FRUTILLA BANAI		0.7500	1.5000
1	* CLEAR WOMEN CAÍDA DEFENSE 400ml		4.4643	4.4643
2	* DOVE EXPOLIACION DIARIA 90g		1.0268	2.0536
1	* CEREALES TRIX 490g		4.7321	4.7321
1	* MCD HOJUELAS MAIZ/AZÚCAR FUNDA		1.4286	1.4286
1	* AVERA ALEFINA FRUTA 1 Ltr		1.5000	1.5000

Forma de pago: CONTADO

SUBTOTAL: 17.82
 IVA 0%: 15.50
 SUBT. IVA: 2.32
 IVA 12%: 0.28
 TOTAL: 18.10

CLIENTE:

F. AUTORIZADA

Forma de pago: CONTADO

SUBTOTAL: 29.06
 IVA 0%: 9.78
 SUBT. IVA: 29.33
 IVA 12%: 3.58
 TOTAL: 42.50

CLIENTE:

F. AUTORIZADA

Proyecto Javier Trujillo, Sucre
FACTURA
 R.U.C.: 1103473028001
 Nº Aut. SRI: 1114203863

001-401-000 Nº 007582
 Dirección: Central El Oro y Loja Tel: 07270302
 Sucre - Loja - Ecuador

CANT.	DESCRIPCIÓN	UNID.	PUNIT.	VTOTAL
1	* POCER ADE MANZANA CLEAR 500 ml		0.8229	0.8229
1	* GALL CUA CUA MINIS 42 g		0.4464	0.4464
2	* DORITOS DESAFIO 41g		0.3571	0.7142
2	* GELATONI UVA DE 200 g		0.5357	1.0714
2	* LECHE TOMI FRUTILLA DE 200 cc		0.6250	1.2500
2	* FULE NECTAR DE DURAZNO 150 ml		0.2232	0.4464
1	* LECHE EN FUNDA RANCHITO 1lt.		0.8000	0.8000
1	* CORONITA GALAPAGOS 50g		0.4464	0.4464
1	* PESALIA ICE LIMON 500ml		0.4464	0.4464
1	* POSTADO DULCE ARTEMAL		0.2500	0.2500
2	* YOSUR-MIX CHOCOLATE		0.8000	1.6000

Forma de pago: **CREDITO**
 SUBTOTAL: 8.36
 IVA 0%: 2.55
 SUBT. IVA: 5.71
 IVA 12%: 0.69
 TOTAL: 6.35
 AUTORIZADA
 CLIENTE
 OROSA
 COPA Group

Proyecto Javier Trujillo, Sucre
FACTURA
 R.U.C.: 1103473028001
 Nº Aut. SRI: 1114203863

001-401-000 Nº 007581
 Dirección: Central El Oro y Loja Tel: 07270302
 Sucre - Loja - Ecuador

CANT.	DESCRIPCIÓN	UNID.	PUNIT.	VTOTAL
1	* ERO-CAN AD P W/G CAR. ARR Y ORI		0.8482	0.8482
1	* TARTARICA FRESA 80 g		0.3500	0.3500
2	* FANELA LOJANA		0.4000	0.8000
1	* TUN TUN REAL EN ACEITE DE 80 g		2.2000	2.2000
1	* FUNDA COMINO MOLIDO 50g		0.5000	0.5000
2	* H POLITO CHOCOLATE 55ml		0.2679	0.5358
1	* YOG. TOMI MIX FRUTILLA DE 200g		0.8000	0.8000
1	* AÑINO ICE COMBIETO DE 500g		1.1161	1.1161
1	* AZÚCAR BLANCO "MONTERREY" 2kg		1.8000	1.8000
1	* JAB CON DETERGENTE LAVA TODO 2l		0.5357	0.5357
1	* LECHE EN FUNDA RANCHITO 1lt.		0.8000	0.8000
1	* SURF FOIV CAMIN SOB FET DE 400g		0.8829	0.8829
1	* GALL ANOR VAINILLA 175g		1.0268	1.0268
1	* ACEITE PALMA DE CRO 900ml		1.7500	1.7500
1	* FAMILIA ACOCHADO MEGA ROLLO R		0.6696	0.6696
1	* LUX PERFECCIÓN CREMOSA/ENCHANT		0.7589	0.7589

Forma de pago: **CONTADO**
 SUBTOTAL: 15.48
 IVA 0%: 9.10
 SUBT. IVA: 6.38
 IVA 12%: 0.77
 TOTAL: 16.25
 AUTORIZADA
 CLIENTE
 OROSA
 COPA Group

Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda
FACTURA
 R.U.C.: 1103473029001
 N° Aut. SRI: 1115640711
 Documento Categorizado: NO
 001-001-000
 Dirección: Calle El Onchy 149 Tel: 072203072
 Saraguro Loja Ecuador

NOMBRE: Gladys Irene Gonzaga Gualán
FECHA: 30-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Av. Calazans y Reino de Quito
RUC o CI: 1103233766
TELF: 2200425

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
1	* JAB KEXONA DEO PROTECTION 3 UN	2.1429	2.1429
2	* COLGATE MÁXIMA PROTECCIÓN 75ml	0.8929	1.7858
2	* APÚN REAL AF 180 g	2.5000	5.0000
4	* PLANTITOS LIMÓN CARIBAS 52 g	0.3125	1.2500
1	* ACEITE EL COCINERO DE 1lt	2.0000	2.0000
2	* GALLETA COCO 2054g	1.0714	2.1428
2	* YOG. BEBI MONI FRUTILLA DE 200g	0.7000	1.4000
2	* MOSOTRAS INVISIBLE BAKELGEL x 1l	4.4268	8.8536
3	* LECHE EN FUNDIA RANCHITO 1lt.	0.8000	2.4000
1	* CUBETA DE HUEVOS x 30 UNID	4.0000	4.0000
2	* MELOSTAS DE MORA GOMAS 40g	0.2679	0.5358
1	* SARDINA REAL EN ACEITE DE 425g	1.4000	1.4000
2	* SALCHICHA ESPECIAL TAPESA 400g	1.9000	3.8000
10	* TOSTADO DULCE ARDENAL	0.2500	2.5000
2	* TONI MIX COLORES	0.8000	1.6000
1	* SH J/B ORIGINAL 400 ml + 12 UN	4.4643	4.4643
2	* MORT ENTRE EME. VC. LA ITALIAN	1.4000	2.8000
1	* YOG. TONI DIET MORA 1.7g	4.9000	4.9000
1	* SALCHICHÓN/FOLIO PZA. LA ITALIAN	2.0500	2.0500
3	* PONY MALTA MINI 200 em	0.3125	0.9375

GUÍA DE REMISIÓN AUT SRI 1115640715
 MOTIVO DEL TIRAJADO: Documento Categorizado: NO
 FORMA DE PAGO: CONTADO OTROS
 R.U.C.C.I. CONSIGNACIÓN OTROS
 Vehículo: COMPRA DEVOLUCIÓN CONSIGNACIÓN OTROS
 Páises: Lugar Destino:
 Subtotal: 47.93
 IVA 0%: 31.55
 IVA 12%: 16.38
 TOTAL: 49.90
 ORIGINAL Adjuntar COMP. Emisor
 AUTORIZADA CLIENTE

Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda
FACTURA
 R.U.C.: 1103473029001
 N° Aut. SRI: 1115640711
 Documento Categorizado: NO
 001-001-000
 Dirección: Calle El Onchy 149 Tel: 072203072
 Saraguro Loja Ecuador

NOMBRE: Lauro Vicente Carruche Gualán
FECHA: 30-Septiembre-2014
DIRECCIÓN: Calle Azuay
RUC o CI: 1103233766
TELF: 2200425

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
5	* DON VITTORIO ESPIRALES 400g	1.5000	7.5000
1	* FABULOSO-RILIN MANZANA DE 1 lt	1.7857	1.7857
4	* ACEITE ACHIOTE LA FAVORITA 500	1.7500	7.0000
1	* SAL YODADA CELS-BAL 2kg	0.7500	0.7500
1	* COMINO MOLIDO FEZAO x 1 LB	2.5000	2.5000
2	* SPAGHETTI DON VICTORIO 1lb	1.4000	2.8000
3	* VASO VACAN 10 ons x50	0.7589	2.2767
2	* CREMA DE LECHE NUTRI 500cc	1.4732	2.9464
1	* PASTA DE TOMATE LA ROVITA 245g	1.4286	1.4286
1	* AFAMBUJA CORONA DE ORO 400g	1.1000	1.1000
4	* DON VITTORIO SPAGUETTI 5 x 200g	0.7500	3.0000
1	* LONCHESA SUPREMA ALEGRIA/25 UG	2.5000	2.5000

GUÍA DE REMISIÓN AUT SRI 1115640715
 MOTIVO DEL TIRAJADO: Documento Categorizado: NO
 FORMA DE PAGO: CONTADO OTROS
 R.U.C.C.I. CONSIGNACIÓN OTROS
 Vehículo: COMPRA DEVOLUCIÓN CONSIGNACIÓN OTROS
 Páises: Lugar Destino:
 Subtotal: 37.09
 IVA 0%: 26.15
 IVA 12%: 10.94
 TOTAL: 1.31
 ORIGINAL Adjuntar COMP. Emisor
 AUTORIZADA CLIENTE

FACTURAS DE GASTO

Ing. ORTEGA JIMÉNEZ MAURICIT GERMANIA DEL CISNE

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD.
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERA EN MARKETING.
CONFECCIÓN DE PRENDAS DE VESTIR

Dirección: BOLIVAR SN Y COLON
TELÉFONO: 2565478 * Loja - Ecuador

R.U.C.: 1101883013001	FACTURA
Aut.SRI N°: 1115185755	004-001 N° 000000692

Fecha: 22-09-2014 Guía Rem.:
Sr: Rodrigo Javier Trujillo Sanguilanda
Dirección: Av. El Oro y Loja
R.U.C./C.I.: 1103473029001 Telf.: 2200302

Cant.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Servicios Contable Tributarios del mes de Agosto/2014	100 ⁰⁰	100 ⁰⁰

IMPRESA SAN PABLO - FRANKLIN EDUARDO FAJARDO HERRERA.
R.U.C.: 110328509001 AUT. N° 9978 - EMIS.: 0000646 AL 0000745 -
FECHA DE AUT.: 07/JULIO/2014.
VÁLIDO EMISIÓN HASTA 07/JULIO/2015.

SUBTOTAL	USD \$	100 ⁰⁰
DESCUENTO	USD \$	
IVA 12 %	USD \$	12 ⁰⁰
IVA 0 %	USD \$	
TOTAL	USD \$	112 ⁰⁰

Original: Adquirente/Copia: Emisor
 FIRMA AUTORIZADA
 FIRMA CLIENTE

INVENTARIO FINAL

<p style="text-align: center;">COMERCIAL "TRUJILLO"</p> <p style="text-align: center;">INVENTARIO FINAL</p> <p style="text-align: center;">AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</p> <p style="text-align: center;">EXPRESADO EN USD. \$</p>						
CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERIA			99.129,88	
	69	Chocolate Bon o Bon Leche cajx12	5,36	369,84		
	23	Chocolates Kinder Joy 240gr. 12x24	9,31	214,13		
	33	Chocolate Nutellan 200gr. x 15	3,85	127,05		
	103	Chocolate Rockles Choc 20gx24u/8c	5,42	558,26		
	31	Chocolate Rocher 600gr.	23,21	719,51		
	19	Chocolate Huevos Toys x 12	10,56	200,64		
	37	Chocolate Nikolo Tradicional	4,20	155,40		
	35	Chocolate Chocotin surtido 420gr. x10	10,40	364,00		
	173	Konitos 50 Chocolate	0,32	55,36		
	261	Konitos 50 Fresa	0,32	83,52		
	197	Konitos 75 Chocolate	0,40	78,80		
	305	Konitos 75 Fresa	0,40	122,00		
	163	Tango Galleta Recubierta de Chocolate	2,76	449,88		
	27	Chocolate Nestle Familiar	14,36	387,72		
	61	Chocolate Tableta Familiar	2,18	132,98		
	22	Galak Tableta 6(10x100g) Disp	15,50	341,00		
	19	Crunch Tableta 6x10x100gr. Disp	15,50	294,50		
	148	Chocolate Golpe Tradicional Disp. X 20	4,20	621,60		
	49	Chocolate Manicho x144 un	51,61	2.528,89		
	52	Chocolate Manicho Duo x144un	51,61	2.683,72		
	85	Chocolate Privilegio Display 10	1,18	100,30		
	97	Caramelo BIG BEN 600g	2,96	287,12		
	164	Caramelo butter and cream	6,72	1.102,08		
	175	Caramelo butter Toffe torta limon	6,72	1.176,00		
	71	Caramelo Butt. Toffe Choc	6,72	477,12		
	106	Caramelo Royal Candy *18DPY	24,48	2.594,88		
	118	Caramel Bianchi	1,77	208,86		
	365	Caramelo surtido Fiesta	2,25	821,25		
	207	Caramelo Relleno Miel	1,83	378,81		
	79	Caramelo Lokiño	1,74	137,46		
	70	Nucita Esparcible*12	2,80	196,00		
	69	Masmelows mini Angel 1f*30u*5f	3,68	253,92		
	125	Kataboom Surtido 480gr. 120x10	3,83	478,75		
	99	Kataboom Fresa 240gr. 60x20	1,99	197,01		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
	46	Kataboom Cereza 240gr. 60x20	1,99	91,54		
	39	Kataboom Sandia 240gr. 60x20	1,99	77,61		
	71	Kataboom uva 240gr. 60x20	1,99	141,29		
	64	Pastillas Candy sutidos 480gr.	1,81	115,84		
	179	Colombina Waffer sut*12/24Bs	0,93	166,47		
	53	Colombina Bom Bom Bum x24	2,30	121,90		
	82	Colombina Pirulito x 50	2,05	168,10		
	211	Club Social Integral	0,16	33,76		
	79	Club Social Regular	0,16	12,64		
	89	Galleta Zoologia Vainilla 26x380g	1,61	143,29		
	207	Galleta Brinky Sut*12/24Bs	0,90	186,30		
	112	Galleta RITZ 67 ECU	0,32	35,84		
	183	Waffer Amor Fresa 60x175gr.	0,99	181,17		
	142	Waffer Amor Vainilla 60x175gr.	0,99	140,58		
	174	Waffer Amor Pekes 60x175gr.	0,84	146,16		
	747	Muecas Chocolate Paq 64x100g.	0,55	410,85		
	145	Muecas vainilla Paq 64x100g	0,55	79,75		
	179	Coco Classic Paq 27x206gr.	1,05	187,95		
	200	Daisy Galleta 60x100g	0,51	102,00		
	209	Oreo Vainilla 54gr.	0,32	66,88		
	69	Tic Tac Cherry Pasion 12x24	4,40	303,60		
	36	Tic Tac Fresa Mix 12x24	4,40	158,40		
	49	Tic Tac Menta 12x24	4,40	215,60		
	96	Tic Tac Naranja 12x24	4,40	422,40		
	69	Clorets 20 Masticable	2,84	195,96		
	30	Plop Chicle s/Azucar Cereza 144grx60x20	3,85	115,50		
	46	Plop Chicle s/Azucar Fresa 144grx60x20	3,85	177,10		
	71	Capricho Vainilla BDJ	7,81	554,51		
	3	Pingüino Acidix Fresa 44,60 ml.	9,02	27,06		
	1	Pingüino Acidix Limon44*60 ml.	9,02	9,02		
	3	Pingüino polito vainilla 75*55 ml.	18,89	56,67		
	2	Pingüino Vasito Vainilla 40/100 ml.	17,74	35,48		
	2	Pingüino Chochoempastado 60x80ml	24,19	48,38		
	3	Pingüino Polito fresa 75x55ml.	18,89	56,67		
	1	Magnum Almendras 18x100ml.	19,19	19,19		
	1	Magnum Claico 18x100mlk.	16,24	16,24		
	2	Pingüino Corneto clasico Vain 22x1	19,85	39,70		
	2	Pingüino Cremossito Ron Pasas 900ml.	2,50	5,00		
	2	Pingüino Sanduche 900ml.	3,23	6,46		
	3	Pingüino Oreo 900ml.	3,23	9,69		
	4	Pingüino Cremossito Vainilla 900ml	2,50	10,00		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

EXPRESADO EN USD. \$

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
	2	Pingüino Cremossito Chocolate 900ml	2,50	5,00		
	2	Pingüino Cremossito Frutilla 900ml.	2,50	5,00		
	3	Pingüino Cremossito Napolitano 900ml.	2,50	7,50		
	3	Pingüino Marmola Mora 900ml.	3,23	9,69		
	4	Pingüino Manichon 900ml.	3,23	12,92		
	2	Pingüino Casero Chocolate 28x90ml.	18,40	36,80		
	2	Pingüino Cr.Real Gigante 60x85ml	29,84	59,68		
	61	Leche Condensada La Lechera 48x397gr.	2,20	134,20		
	45	Leche Evaporada La Lechera 48x410gr.	1,95	87,75		
	32	Tres Leches Lqa Lechera 12x1lt.	3,69	118,08		
	30	Crema de Leche La Lechera	3,96	118,80		
	42	Torta Royal 500 Chocolate	8,40	352,80		
	22	Torta Royal 500 Naranja	8,40	184,80		
	43	Torta Royal 500 Vainilla	8,40	361,20		
	61	Nutri Leche Polietileno semifunda 1lt.x12	0,73	44,53		
	97	Nutri Leche Polietileno entera 1lt.x12	0,72	69,84		
	146	Nutri Leche entera Funda UHT 1lt. X12	1,05	153,30		
	99	Nutri Leche Semidescremada Funda UHT 1ltx12	1,05	103,95		
	285	Leche en Polvo LA VAQUITA	3,97	1.131,45		
	31	Leche TPK Deslactosada	1,66	51,46		
	29	Leche de Soya Tarro 400gr.	4,40	127,60		
	16	Yogurt Frutilla 1 Lt.	2,39	38,24		
	14	Yogurt Durazno 1Lt	2,39	33,46		
	26	Yogurt Frutilla Dietas 980 gr.	2,48	64,48		
	21	Yogurt Durazno Dietas 980 gr.	2,48	52,08		
	27	Yogurt Frutilla Bebible 120 gr.	0,38	10,26		
	18	Yogurt Mora Bebible 120 gr.	0,38	6,84		
	21	Yogurt Duzarno bebible 120 gr.	0,38	7,98		
	19	Yogurt Toni Mix Frutilla	0,67	12,73		
	14	Yogurt toni Mix Durazno	0,67	9,38		
	12	Yogurt Toni Mix M&M	0,92	11,04		
	11	Yogurt Toni Mix Galletas	0,67	7,37		
	18	Yogurt Vavaly 200gr.	0,66	11,88		
	6	Yogurt Diet Durazno	2,48	14,88		
	7	Yagu Frutilla 1000gr.Bot	1,93	13,51		
	15	Yagu Frutilla 2000gr. Bot	3,28	49,20		
	36	Yagu Frutilla + cereal 148gr.	0,49	17,64		
	46	Yagu 120gr. Frutilla	0,34	15,64		
	24	Yagu 200gr. Frutilla	0,49	11,76		
	19	Reg vaso 150gr. Durazno	0,64	12,16		
	28	Reg vaso 150gr. Frutilla	0,64	17,92		
	37	Bonyurt Froot Loops	0,78	28,86		
		Suman y Pasan			99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
	31	Avena Jugo Marac 200ml.	0,48	14,88		
	29	Avena Jugo Piña 200ml.	0,48	13,92		
	23	Avena Jugo Piña 1Lt.	1,43	32,89		
	16	Avena Jugo Marac 1Lt.	1,43	22,88		
	10	Avena Naranja 1 Lt.	1,39	13,90		
	17	Avena con Leche	1,39	23,63		
	116	Quinuavena 400 gr. X 80	1,36	157,76		
	83	Manjar 50 gr.	0,34	28,22		
	52	Nat. Nectar Durazno 12x1lt	1,75	91,00		
	113	Nat. Nectar Durazno 60x2000ml-	0,54	61,02		
	61	Huesitos Jugo Durazno 36x180ml	0,43	26,23		
	50	Huesitos Jugo Manzan 36x180ml	0,43	21,50		
	52	Huesitos Jugo Pera 36x180ml	0,43	22,36		
	48	Huesitos Jugo Uva 36x180ml	0,43	20,64		
	124	Durazno al Natural Lata 12LTR	1,65	204,60		
	76	Nesquik Chocolate 30x200ml	0,64	48,64		
	93	Nesquik Fresa 30x200ml	0,64	59,52		
	71	Nesquik Vainilla 30x200ml	0,64	45,44		
	20	Nesquik Cereal 12x460gr.	4,46	89,20		
	46	Nesquik Cereal 20x230gr.	2,34	107,64		
	41	Chocapic Cereal 10x800gr.	5,13	210,33		
	67	Chocapic Cereal 16x600gr.	4,07	272,69		
	167	Chocapic Cereal 20x250gr.	2,16	360,72		
	291	Chocapic Cereal Sachet 60x30gr.	0,35	101,85		
	198	Trix Cereal Sobre 60x30gr.	0,35	69,30		
	69	Flan 80 Vainilla	1,20	82,80		
	43	Flan Caramelo 65 RYL	0,80	34,40		
	24	Queso Crema 250gr	1,69	40,56		
	29	Queso Crema 600gr.	3,72	107,88		
	20	Queso Parmesano Rallado 100gr.	2,00	40,00		
	42	Fideo Chino Fino 400g.	1,60	67,20		
	86	Fideo Chino Fino 200g.	0,86	73,96		
	72	Fideo Rapidito Pollo 500g	2,90	208,80		
	61	Fideo Vit. Corbata Grande 400gr.	1,50	91,50		
	193	Fideo Vit. Spagretti 400gr.	1,50	289,50		
	201	Fideo BL. Cor. Deli Lazo Cerrado 400gr.	0,48	96,48		
	136	Fideo Bl. Cor. Deli Lazo 400gr.	0,48	65,28		
	116	Fideo Am. Cort Concha 400gr.	0,48	55,68		
	79	Fideo Am. Cort Lazo Cerrado 5kls	4,50	355,50		
	99	Compuesta tel. 2kl	4,50	445,50		
	53	Fideo Am. Cort Cancha 5kls	4,50	238,50		
	72	Fideo Bl. Cor, Deli Lazo Cerrado 5kls	4,50	324,00		
	67	Fideo Bl. Cot. Deli Lazo 5kls	4,50	301,50		
	124	Fideo Amancay Spaguetti 1k x 20	0,96	119,04		
		Suman y Pasan			99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
85		Tapioca Surtida 200gr.x12	0,90	76,50		
69		Vitasoya Oriental 200g.	0,71	48,99		
57		Harina de Platano 200g.	0,71	40,47		
79		Vinagre Natural 100ml.	0,28	22,12		
851		Vinagre Natural 200ml.	0,51	434,01		
76		Esencia de Coco 100cc x 48	1,13	85,88		
61		Extrato de Veinilla 100cc x 48	1,13	68,93		
46		Tanque Vainilla 12 x 350 gr.	1,34	61,64		
82		Vino Santa Lucia Blanco 1Lt.	3,18	260,76		
47		Harina Pan de Oro 50 kg.	36,00	1.692,00		
126		Harina Comp. Te. 2kl x 25	1,75	220,50		
219		Harina YA k. x 24 FDS	1,85	405,15		
89		Harina Tomebamba 50kg	35,00	3.115,00		
60		Machica CLM 500 gr.	0,79	47,40		
144		Azucar Mont. Morena 2kg. X 25	1,57	226,08		
21		Azucar Mont. Blanco Quintal	43,50	913,50		
264		Azucar Mont. Blanco 2kg x 25	1,60	422,40		
5		Panela Quintal	36,45	182,25		
90		Splenda Sugar x 100IND. PAQ.	6,09	548,10		
91		Champagne Gran Bandush Dulce	9,04	822,64		
111		Zhumir Piña Colada 750cc	6,15	682,65		
136		Aceite Cocinero Bidon	38,54	5.241,44		
599		Aceite Palma de Oro	1,47	880,53		
47		Aceite Vivi girasol 1lt. X15 und.	2,39	112,33		
71		Aceite Vivi Canola 1lt. X15 und.	2,67	189,57		
42		Aceite Vivi Soya 1lt. X 15 und.	2,21	92,82		
34		Aceite Girasol 2lt. X 8	5,40	183,60		
19		Aceite Light Gustadina	2,63	49,97		
47		Aceituna verde con Hueso pepa Pack 24x220gr.	1,27	59,69		
68		Manteca Balde	4,59	312,12		
55		Manteca 5 kg.	4,28	235,40		
138		Manteca 1 kg.	2,78	383,64		
100		Manteca 1000 g.	0,84	84,00		
91		Mantequilla Regia 250gr. X48	0,90	81,90		
62		Mantequilla Regia 1K x 12	3,11	192,82		
25		Mantequilla Regia Topper 500gr. x 42	1,71	42,75		
72		Margarina Denora 170grx24	0,41	29,52		
96		Margarina Denora 340grx24	0,82	78,72		
12		Mantequilla alpina 100gr.	1,10	13,20		
109		avena Quaker 500grs x 25 und.	0,86	93,74		
48		Avena Granel 50 l.	19,00	912,00		
147		Maicena Oriental 400g.	1,00	147,00		
19		Cangil Saco 50 libras	23,50	446,50		
258		Cangil Panet Natural 100gr	0,85	219,30		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
180		Cangil Actual Naturales x18	1,05	189,00		
73		Arroz Gustadina 1lb.	0,53	38,69		
42		Arroz Gustadina 2lb.	1,05	44,10		
143		Arros Gustadina 2Kg.	2,25	321,75		
165		@ Arroz CLM Pollo	12,39	2.043,53		
109		@ Arroz Rompe Ollas	12,75	1.389,75		
54		Arroz Leon Portilla qq	52,00	2.808,00		
47		Arroz CLM Pollo	52,69	2.476,43		
20		Arroz Rompe Ollas	52,97	1.059,40		
62		Arrocilli qq	19,50	1.209,00		
23		Sal Crisal 1kilo x 50und.	19,50	448,50		
17		Ajinomoto Bulto x 18	43,85	745,45		
51		Ajo Pasta ILE Botella PCT 500gr.	1,19	60,69		
25		Ajos Pasta ILE Botella PCT 320gr.	0,88	22,00		
47		Aliño ILE Botella PCT 500gr.	1,09	51,23		
117		Comino Molido x libras	1,90	222,30		
92		Doña Criollita Estuche 108(8x5gr)	0,87	80,04		
128		Maggi Caldo Gallina 10(14x120g)	1,33	170,24		
64		Maggi Caldo Gallina 24(24x20g)	5,09	325,76		
175		Caldo de Costilla Maggi 210x84gr	0,92	161,00		
25		Caldo de Costilla Maggi 24x504g	5,30	132,50		
82		Sopa de Pollo con Arroz 144unx70gr	0,58	47,56		
97		Sopar de Pollo con Fideos 144unx60gr.	0,58	56,26		
65		Crema de Champiñones 144unx70gr.	0,99	64,35		
53		Crema de Esparragos 144unx70g	0,99	52,47		
70		La Rojita Doypack 24x245gr.	1,34	93,80		
10		Mortadela Bolog. Emp Vc 200gr.	1,27	12,70		
23		Mortadela Extra Emp. Vc. 185gr	1,25	28,75		
13		Salchicha Frank -Emp 227kg	3,85	50,05		
48		Salchicha Pollo 400gr. C 50	1,63	78,24		
15		Tocino Ahumadio Reb. Emp. Vc. 100gr.	1,40	21,00		
147		Atun Lom.Act.Real 20x3	2,16	317,52		
108		Leva Seca 500gr.x35	4,68	505,44		
145		Levadura Fresca	2,24	324,80		
25		Nuez Pellada Bonanza 200gr. X200	4,20	105,00		
20		Almendra Natural Bonanza 200gr.	4,05	81,00		
39		Grile Molde Brioche 580g.-20r	2,29	89,31		
46		Supan Molde Blanco 500g.-20r	1,29	59,11		
19		Supan Molde Integral 700g-20r	1,75	33,25		
37		Bimbo Molde Integral 500g-20r	1,29	47,73		
45		Supan ReyPan Redondo Gigante 800g-12u	1,80	81,00		
29		Grile Tostada Dieta 100g-15u	0,79	22,91		
31		Grile Tostada Natural 100g-15u	0,79	24,49		
48		Grile apanadura 500g	0,92	44,16		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
64		Mini Tostada Integral 120g	1,00	64,00		
173		Agua Vivant Limonada 500cc	0,32	55,36		
102		Agua Vivant Naranja 500cc	0,20	20,40		
167		Agua Vivant Mora Cramberry 500cc	0,32	53,44		
52		Agua Vivant Lipotermica 500cc	0,37	19,24		
107		Agua Vivant Manzana Verde 500cc	0,32	34,24		
74		Agua 2125	0,52	38,48		
87		Agua 750	0,29	25,23		
93		Agua de Galon	1,00	93,00		
84		NESTEA Te Negro Promo NT50	0,42	35,28		
49		Cola Coca 500cc	0,33	16,17		
79		Cola Fanta 500cc	0,33	26,07		
63		cola Fiora 500cc	0,33	20,79		
104		Cola Coca 1,35L.	0,89	92,56		
64		Cola Fanta 1,35 L.	0,89	56,96		
56		Cola Sprite 1,35L	0,89	49,84		
192		Horchata Aromatica Saludable	0,85	163,20		
98		Horchata con Miel Display sobre	0,98	96,04		
20		Horchata con limon Dyspley sobre x25	1,00	20,00		
54		Hierba luisa Aromaticas Saludables Display 25	0,85	45,90		
51		Mansanilla Aromatica Salidables Display 25 sobres	0,85	43,35		
37		Manzanilla con Miel Aromatica Sauda. Dispaly 25	0,85	31,45		
42		Toronjil Aromaticas Saludables Display 25 sobres	0,85	35,70		
54		Cedron Aromatico Saludable Display 25 Sobres	0,85	45,90		
300		Canela Molida ILE sobre de 20	0,40	120,00		
8		Linaza Importada IMC Saco 100lbs	80,00	640,00		
34		Nescafe Tradicion 30 (12x7gr.)	5,14	174,76		
85		Buendia Café 85gr,	3,64	309,40		
128		Buendia Café 170gr.	5,78	739,84		
63		Si Café 10gr. 80x24 Display	15,75	992,25		
80		Ricacao Saborizada 30x200ml.	0,58	46,40		
48		Mi Cocoa Vitaminas 170gr.*60f	42,20	2.025,60		
79		Mi Cocoa Vitaminas 500gr.*24f	43,52	3.438,08		
124		Royal Gelatina Fresa 400g.	2,36	292,64		
97		Royal Gelatina Limon 400g.	2,36	228,92		
102		Royal Gelatina Naranja 400g.	2,36	240,72		
42		Royal Gelatina Piña 400g.	2,36	99,12		
26		Royal Gelatina Uva 400g.	2,36	61,36		
67		Gelada Fresa 500grx48	2,60	174,20		
26		Salsa de Tomate Gustadina 200gr.	0,80	20,80		
49		Salsa de Tomate 650gr.	2,40	117,60		
19		salsa de Tomate 395gr.	1,43	27,17		
24		Mayonesa Gustadina 200gr.	1,12	26,88		
58		Salsa China Pequeña 100gr.	0,63	36,54		
21		Cuajo Caja *100und	23,00	483,00		
500		Vasos (50und) 10 onz.	0,68	340,00		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"

**INVETARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
671		Vasos Termico 6onz	0,72	483,12		
821		Vasos 3 onz 90cc	1,04	853,84		
105		Palillo Chino Vuela Vuela 24x24und	4,07	427,35		
249		Palillo Chino Lanza Misil 24x24und.	5,43	1.352,07		
105		Servilletas Familiar Normal 8*350	3,54	371,70		
349		Papel Higénico SCOTT Blanco x 12	0,24	83,76		
93		Papel Higénico SCOTT Blanco x4	0,92	85,56		
198		Papel Higénico FAMILIA Blanco x 12	0,31	61,38		
209		Papel Higénico FAMILIA Blanco x 6	6,19	1.293,71		
79		Papel Higénico FLOR Blanco x 12	0,39	30,81		
51		Nosotras Inv Rapigel Aj Seg 24x1	1,21	61,71		
61		Rexona Jab. Aquafresh 16x3x125g.	2,21	134,81		
71		Rexona Job. Aloe 16x3x125g.	2,21	156,91		
39		Rexona Teens DEO rol Alove 12x50ml.	1,75	68,25		
42		Rexona Teens DEO Rol Tropene RGY 12x50ml.	1,75	73,50		
24		Rexona DEO Rol Bamboo 12x50ml.	1,75	42,00		
20		Rexona DEO Rol Nutritive 12x50ml.	1,75	35,00		
37		Rexona DEO Rollon Bamboo 6x30ml.	1,00	37,00		
44		Rexona DEO Rollon Quantu 12x50ml.	1,75	77,00		
23		Rexona DEO Rollon Sportfan 12x50ml.	1,75	40,25		
40		Rexona DEO Rollon Superhero 12x50ml.	1,75	69,80		
30		Rexona DEO Rollon V8 12x50ml.	1,75	52,50		
11		Rexona DEO Rollon Xtra Cool 12x50ml.	1,75	19,25		
24		Rexona DEO Stickap V8 12x50gr.	2,98	71,52		
62		Set Talco Rico Pies 24x75gr.	3,04	188,48		
89		Shampoo Schet Head Shoulders 240	3,58	318,62		
23		Colgate Menta Pura Familiar 75ccx72	53,66	1.234,18		
39		Colgate Triple Accion 75ml.x72	72,29	2.819,31		
127		Lava Verde 1000gr	2,32	294,64		
20		Jabon Liqu-Ball. Algas Fco.350ml./12c	2,35	46,90		
48		Jabon Liqu-Ball. Avena Fco.350ml./12c	2,51	120,48		
26		Jabon Liqu-Ball. Crema Fco.350ml./12c	2,35	61,10		
308		Jabon Top Combi Fl.oral 230gr.x48	0,49	150,92		
279		Jabon Top Combi LImon 230gr.x48	0,49	136,71		
496		Jabon Top Combi Bebe 230gr.x48	0,49	243,04		
48		Detergente Ash Linmon 5 kg.	11,16	535,68		
39		Detergente Surf Fresa 5 kg.	12,13	473,07		
40		Detergente Deja fresh 5 kg.	12,29	491,60		
92		Detergente Ash Linmon 1 kg.	1,61	148,12		
63		Detergente Surf Fresa 1 kg.	1,69	106,47		
74		Detergente Deja fresh 1kg.	1,72	127,28		
49		Suavitel Primavera 400mlx24	0,94	46,06		
25		Suavitel Primavera Doypack 180mlx48	0,71	17,75		
79		Suavisante Aromatel Doy Pack 360ml	0,97	76,63		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00

COMERCIAL "TRUJILLO"**INVENTARIO FINAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD. \$**

CODIGO	CANT	DETALLE	COSTO UNITARIO	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		Vienen			99.129,88	0,00
102		Ajax Cloro 1000ccx12	1,52	155,04		
91		Ajax Cloro 500ccx24	0,80	72,80		
59		Cloro Colores Vivos 950ccx12	1,70	100,30		
62		Granola Croca Gusta Mas 340g.	1,70	105,40		
60		Quinoa Organic Desapo 500g 24x1c	2,50	150,00		
12		Maiz Mote Quintal	47,83	573,96		
37		Maiz (amarillo) Quintal	14,75	545,75		
36		@ de Maiz (amarillo)	3,96	142,56		
48		Frejol Bolon CLN 500g.	0,92	44,16		
79		Maiz Mote CLN 500g.	0,51	40,29		
53		Lenteja CLN 500g	0,68	36,04		
35		Arveja Seca CLN 500g	0,89	31,15		
68		Aba Seca CLN 500g	0,89	60,52		
52		Avena CNL 500g	0,40	20,80		
46		Garvanzo CNL 500g	1,19	54,74		
70		Chanca 25lb.	4,55	318,50		
25		Procan Armg original 2kg	4,00	100,00		
56		Procan Crp Pollo Leche 2kg.	5,80	324,80		
49		Procan CRMG Original 2kg	5,10	249,90		
52		Vela #1 Tornasol Blister x90 celes	0,27	14,04		
75		Vela #2 Tornasol Blister x90 celes	0,27	20,25		
65		Vela #2 Tornasol Blister x90 rosad	0,27	17,55		
32		Vela #0 Tornasol Blister x90 celes	0,27	8,64		
61		Vela #0 Tornasol Blister x90 rosad	0,27	16,47		
89		Vela #7 Tornasol Blister x90 celes	0,27	24,03		
22		Vela #7 Tornasol Blister x90 rosad	0,27	5,94		
48		Vela #3 Tornasol Blister x90 celes	0,27	12,96		
44		Vela #6 Tornasol Blister x90 rosad	0,27	11,88		
20		Vela ? Tornasol Magica Blister x90	0,27	5,40		
46		Vela #1 Tornasol Buster x90 celes	0,27	12,42		
14		Velas Sencillas V.C.x12x90u.	0,55	7,70		
29		Vela Sencilla celeste x12x90u.	0,55	15,95		
30		Velas Sencillas Rosadas x12x90u.	0,55	16,50		
51		Maceta Extruplast 18x25 Fut	0,81	41,31		
65		Maceta Extruplast 16x22 Fut	0,59	38,35		
20		Maceta Mini Marbelo C/Basex c-12	0,58	11,60		
16		Maceta Pequeña Marbelo C/Base * c-12	1,38	22,08		
18		Maceta Imperial C-12	2,32	41,76		
67		Recogedor Basura - Pica	0,98	65,66		
19		Tinas Grandes	1,65	31,35		
54		Tinas Medianas	1,08	58,32		
16		Tinas Pequeñas	0,89	14,24		
85		Cera Amarilla 720cc	1,97	167,45		
72		Cera Balde Estrella	5,70	410,40		
Suman y Pasan					99.129,88	0,00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

**IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL
COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE
SARAGURO PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO
A SEPTIEMBRE DEL 2014**

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

ASPIRANTE:

Michelle Stefania Medina Chalán

Correo: Stefania_michu_91@hotmail.com

LOJA – ECUADOR

2014

a. TEMA

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO A SEPTIEMBRE DEL 2014

b. PROBLEMATIZACIÓN

A nivel que en el mundo se genera la necesidad de crear organizaciones que vayan en función con el desarrollo socio–económico, se han constituido empresas que van a la par con esta evolución, estas organizaciones se expanden en los diferentes países y ciudades como por ejemplo: Latinoamérica que avanza su desarrollo económico gracias a las empresas.

El Ecuador siendo un país que está en vías de desarrollo económico y social, con la intervención de estas organizaciones mercantiles, fomentan la creación de nuevas sociedades que aseguran un progreso significativo en el país.

En la ciudad de Saraguro existen varias empresas dedicadas a actividades comerciales, de servicios e industriales, creadas con la finalidad de satisfacer necesidades colectivas e impulsar el desarrollo económico-social de la ciudad generando utilidades que vayan a beneficio de cada individuo, es así que a través del capital unipersonal se constituye EL COMERCIAL “TRUJILLO”, situado en las calles El Oro y Loja, representado por él señor Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda en

calidad de Gerente Propietario, quien con su gran iniciativa empresarial dirige las operaciones regulares.

El comercial objeto de estudio inicia sus actividades el 20 de Diciembre de 1998 y se inscribe en el Servicios de Rentas Internas el 24 de Junio de 1999 con el Registro Único de Contribuyentes N° 1103473029001 y es declarada como persona natural Obligada a llevar Contabilidad. Su capital actual es 481,52 dólares americanos, y sus actividades están relacionados particularmente a la venta al por mayor y menor de artículos de papelería, limpieza y abarrote

A fin de sustentar y justificar la propuesta de este proyecto, se dará a conocer los principales inconvenientes, problemas o falencias que existen en el comercial:

- La documentación fuente no se ordena cronológicamente, ni en un lugar adecuado para salvaguardar la información, provocando una mala información al momento de realizar los registros contables por no tener una secuencia.
- Desconoce las cuentas por pagar, al no llevar un libro auxiliar de proveedores que identifiquen los plazos y valores de pagos, lo que no es conveniente para este negocio, ya que puede ocasionarse varios problemas o producir un déficit.
- Los egresos por gastos corrientes como por ejemplo el pago de sueldo, no tiene un adecuado registro, control y archivo, pues no se realizan roles de pagos que justifiquen de manera legal el pago de esta obligación, pudiendo originar futuras demandas legales.

- Las existencias se planifican según los requerimientos de los clientes, lo que provoca desabastecimiento o compras de productos que no rotan adecuadamente y se mantienen en bodega infructuosamente ocupando espacio y manteniendo valores que son revertidos en el comportamiento del flujo de efectivo
- A pesar de ser un comercial obligado a llevar contabilidad, no cuenta con un profesional de planta que lleve los registros contables diarios que se generan por las operaciones regulares en el comercial.

Luego de analizado los presentes problemas que afecta el desarrollo óptimo de la entidad planteo como problema principal lo siguiente: **LA INADECUADA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE, INCIDE EN LA OBTENCIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA REAL Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES EN EL COMERCIAL “TRUJILLO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO, PERIODO AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2014.**

c. JUSTIFICACIÓN

La Universidad Nacional de Loja respondiendo las exigencias académicas impulsa la investigación en sus diferentes áreas, por tal motivo es pertinente e importante la realización del presente proyecto investigativo, al implementar un sistema contable en el comercial “TRUJILLO” de la ciudad Saraguro provincia de Loja, para llevar a práctica todos los conocimientos adquiridos a lo largo de la carrera y cumplir con el requisito indispensable para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor .

El comercial representa un aporte al sector económico y social de la localidad debido a que su presencia genera fuentes de trabajo para algunas personas. Por tal razón el aporte de este proyecto es brindar un análisis en las diferentes operaciones que se realiza en el negocio para que el representante legal tenga la posibilidad conocer la realidad de la situación económica-financiera, con el que pueda acertadamente tomar decisiones y realizar la distribución de los recursos.

De igual manera este trabajo de investigación da paso al desarrollo del país poniendo en servicio los conocimientos científico-técnico en beneficio a la empresas que se dedican a las actividades del comercio, siendo pilar fundamental para el adelanto de la sociedad y también servirá como un documento de consulta para futuras generaciones de estudiantes de la carrera de contabilidad y auditoría u otras personas interesadas sobre el tema.

d. OBJETIVOS

✚ Objetivo general

- ✓ Implementar el proceso contable en el Comercial “TRUJILLO” de la ciudad de Saraguro provincia de Loja, periodo Agosto a Septiembre del 2014

✚ Objetivos Específicos

- ✓ Organizar la documentación y comprobantes de soporte en archivos adecuados que faciliten la obtención de información para su registro en el Libro Diario.
- ✓ Determinar el plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del negocio.
- ✓ Aplicar el proceso contable para la elaboración y presentación de los estados financieros.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer la situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”¹⁷

IMPORTANCIA

La importancia de la contabilidad se resume en los siguientes puntos:

- ✚ Es importante por controlar y registrar técnicamente las operaciones, utilizando el sistema de control que impide fraudes y errores.
- ✚ Demuestra, comprueba y analiza las operaciones de una empresa basadas en conocimientos de todos los hechos.
- ✚ Sirve como comprobantes o prueba ante terceros ante la Ley, así como también ayuda a conocer con anticipación las probabilidades futuras del ente.

OBJETIVO

La contabilidad tiene por objetivo proporcionar la siguiente información:

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

1 BRAVO, M, Contabilidad General, Editora NUEVODIA, Quito-Ecuador 2010 pág. 1

- ✚ Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
- ✚ Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos
- ✚ Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio
- ✚ Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- ✚ Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
- ✚ Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme la Ley.
- ✚ Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
- ✚ Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS.

Los principios de contabilidad generalmente aceptados son los parámetros técnicos establecidos que utiliza la contabilidad para la correcta preparación y elaboración de los Estados Financieros de las empresas.

Los principios de contabilidad son conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de

cuantificación de técnicas de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de una entidad.

Los conceptos más generales de los principios son:

- ✚ **Ente Contable.-** lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de la acción de contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.

- ✚ **Equidad.-** es un registro de los hechos económicos y su información deben basarse en la igualdad para los intervinientes, sin que uno de los intereses de una de las dos partes afecte a la otra.

- ✚ **Periodo Contable.-** la necesidad de conocer los resultados de operaciones y la situación financiera de la entidad que tiene una existencia continua, obligada a dividir su vida en periodos convencionales. Las operaciones y actividades así como sus efectos, se identifican con el periodo con el que ocurre.

- ✚ **Medición de Recursos.-** se refiere a los activos que posee la empresa, los que se evalúan en términos monetarios y que servirán para medir los recursos y las transacciones que con ellos se realizan.

- ✚ **Valor Histórico.-** son las transacciones y eventos económicos cuantificados por la Contabilidad se registran de acuerdo a la cantidad de activos efectuados, estas cifras podrán ser modificadas en caso de que ocurriera eventos posteriores que las hagan perder su significado, mediante la aplicación de métodos de ajuste en forma sistemática de manera que preserven la imparcialidad y objetividad de la información contable.

- ✚ **Negocio en marcha.**- es cuando la entidad se presume en existencia permanente, salvo especificaciones en contrario; por lo que las cifras de sus estados financieros presenten valor histórico sistemáticamente obtenidos. Si las cifras representan valores de liquidación, debe ser especificado claramente y serán aceptados solo para información general cuando la entidad está en liquidación.

- ✚ **Realización.**- “los resultados económicos solo deben ser computarizados cuando sean realizados o sea cuando la operación que le origina quede perfeccionada desde el punto de vista de la legislación y se haya ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación”¹⁸.

- ✚ **Importancia Relativa.**- la información contenida en los estados financieros mostrará los aspectos más importantes de la entidad para ser cuantificados en términos monetarios.

- ✚ **Uniformidad.**- los principios contables deben ser aplicados de manera uniforme de un periodo a otro, ya que permite una mejor utilización de la información y una presentación de los estados financieros adecuada.

- ✚ **Conservatismo.**- la operación del sistema de información no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación.

2 http://html.rincondelvago.com/principios-de-contabilidad-generalmente-aceptados_1.html

Principio de la Partida Doble

Significa que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras entregan valores y se le deberá fundamentar en los siguientes hechos:

- + No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- + Las sumas del debe, serán iguales a la suma del haber.
- + Una cuenta por cobrar se debita y una cuenta por pagar se acredita.
- + Las cuentas de gasto son deudoras y las cuentas de ingreso son acreedoras.
- + Toda cuenta que entra debe salir con el mismo nombre.
- + Toda cuenta u objeto primeramente entra y después sale, a excepción de las deudas contraídas que primeramente salen
- + Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDA

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador como Organismo Patrocinador y miembros de la Federación Internacional de Contabilidad, IFAC, es responsable de regular el marco profesional para el ejercicio de la Contabilidad en el país, situación que pone en consideración las siguientes Normas Ecuatorianas de Contabilidad:

Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)	
NEC 1	Presentación de Estados Financieros
NEC 2	Revelación de Estados Financieros de Bancos y otras Instituciones Financieras similares
NEC 3	Estado de Flujo del Efectivo
NEC 4	Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del Balance

NEC 5	Utilidad o Pérdida Neta por el período, errores fundamentales y cambios en Políticas Contables
NEC 6	Revelaciones de partes relacionadas
NEC 7	Efectos de las variaciones en tipo de cambio de moneda extranjera
NEC 8	Reportando información financiera por segmentos
NEC 9	Ingresos
NEC 10	Costos de Financiamiento
NEC 11	Inventarios
NEC 12	Propiedad, planta y Equipo
NEC 13	Contabilización de la depreciación
NEC 14	Costos de Investigación y Desarrollo
NEC 15	Contratos de Construcción
NEC 16	Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros
NEC 17	Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de Dolarización
NEC 18	Contabilización de las Inversiones
NEC 19	Estados financieros Consolidados y contabilización de Inversiones en Subsidiarias
NEC 20	Contabilización de Inversiones en Asociadas
NEC 21	Combinación de negocios
NEC 22	Operaciones Discontinuas
NEC 23	Utilidades por acción
NEC 24	Contabilización de Subsidios del Gobierno y Revelación de Información referente a asistencia Gubernamental
NEC 25	Activos Intangibles
NEC 26	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos contingentes
NEC 27	Deterioro del Valor de los Activos

NIC 1. Presentación de los Estados Financieros.- se refiere a los estados financieros de propósito general e indica las necesidades que satisfacen a los usuarios de los mismos. Dichos estados financieros comprenden el balance general, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivos y las notas de los estados financieros respectivas, con cualquier estado financiero complementario y otras explicaciones.

NEC 3. Estado de flujos de efectivos.- es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivos y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

NEC 9. Ingresos.- los ingresos deben ser reconocidos por los riesgos y beneficios significativos que han sido transferidos al comprador, el ingreso puede ser medido con fiabilidad, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y los ingresos y costos están correlacionados.

NEC 12. Propiedad, Planta y Equipo.- En esta norma se prescribe el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 13. Contabilización de la Depreciación.- se aplicara a todos los activos depreciables excepto en ciertos casos, estos activos depreciables pueden tener un efecto significativo en la determinación y presentación de la situación financiera y de los resultados de las operaciones realizadas en el periodo contable.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

Existen distintos criterios para clasificar a la contabilidad, alguno de ellos son



CONTABILIDAD COMERCIAL O GENERAL.-

“Se aplica a las empresas que se dedican a la compra y venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos
Ejemplo: empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzados, de ropa, librerías, entre otras.”¹⁹

En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en el inventario, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los ítems que integra el inventario

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Un sistema es un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre sí y que funcionan para lograr un objetivo común.

Entre los diferentes sistemas de una empresa tenemos los sistemas utilizados para el control de la mercadería:

- ✚ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo
- ✚ Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

“Este sistema tiene la ventaja de que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa”²⁰

3 ESPEJO, Lupe (2007). CONTABILIDAD GENERAL. Editorial U.T.P.L Primera Edición, Loja-Ecuador. Pag. 10

4 ESPEJO, Lupe (2007). CONTABILIDAD GENERAL. Editorial U.T.P.L Primera Edición, Loja-Ecuador. Pag. 159-176

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

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

Para la aplicación de este sistema se utilizaran varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una de las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- ✚ Mercaderías
- ✚ Ventas
- ✚ Devolución en ventas
- ✚ Descuento en ventas
- ✚ Compras
- ✚ Devolución en compras
- ✚ Descuento en compras
- ✚ Transporte en compras

Mercaderías.- esta cuenta pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta es utilizada al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías.

Ventas.- constituyen un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizada a los clientes puede ser al contado o a crédito, el respaldo de esta transacción es la factura.

Devolución en ventas.- mediante esta cuenta los cliente tienen la posibilidad de realizar el retorno de las mercaderías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones,

etc., en estos casos se registra contablemente con la cuenta devolución en ventas, se la considera como una cuentas de gasto.

Descuento en ventas.- es cuando la empresa concede descuento en las ventas, ya sea por pago al contado o cualquier otro motivo se utilizara la cuenta descuento en ventas y será considerada como cuenta de gastos.

Compras.- toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o a crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta Compras que pertenece al grupo de gastos.

Devolución en compras.- cuando la mercadería no han sido despachadas correctamente, han llegado en mal estado, o por cualquier otra razón justificada se retorna las mercaderías compradas al proveedor, para el registro contable se utiliza la cuenta Devolución en compras.

Descuento en compras.- cuando la empresa adquiere mercadería, dependiendo del monto de la compra y forma de pago, es probable que se concedan descuentos, en este caso para el registro contable se utilizara la cuenta Descuento en compras.

Transporte en compras.- por lo general, la empresa adquiere mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentran distantes y es necesario el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar de destino.

Regulación de la Cuenta Mercaderías

El proceso de regulación que forma parte del funcionamiento del Sistema de Cuenta Múltiple, se lo efectúa al finalizar el ejercicio económico y constituye el asiento de cierre.

Compras netas.-“se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB - DS.C + TC$$

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

$$VN = VB - DS.V - DV.V$$

Mercaderías disponibles para la venta.- se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas.

$$MDV = MII + C$$

Costo de ventas.- se obtiene de las mercaderías del inventario inicial mas las compras netas menos mercaderías inventario inicial.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad bruta en ventas.- se obtiene cuando las ventas netas son mayores al costo de ventas”²¹

$$UBV = VN - CV$$

PLAN DE CUENTAS

Es la descripción detallada en forma ordenada y codificada de las cuentas utilizadas dentro de una empresa para detallar las transacciones de un ejercicio económico, el plan de cuentas delimita las actividades de una empresa

5BRAVO, Mercedes (2010). Contabilidad General, edición Nuevo Día Quito-Ecuador, Pag. 119-120

Por otra parte, es importante que a la hora de elaboración de un plan de cuentas, se utilice una terminología clara para designar a cada cuenta y que se parta de lo general hacia lo particular.

Codificación

Es la identificación de las cuentas por medio de códigos decimales los cuales nos facilitan el procesamiento computarizado de las operaciones. La codificación radica en el hecho de simplificar el manejo y el proceso de la información; es decir tiende a simplificar el registro, la información y el proceso de la misma.

Para codificar se debe:

- + Clasificar los datos bajo algún criterio predeterminado.
- + Considerar los conceptos más amplios es decir, la jerarquía de los datos aunque sea con un simple subrayado.
- + Codificar bajo cualquiera de los sistemas, siempre que se ajuste a las necesidades de información y naturaleza de los elementos que se codifiquen.

MANUAL DE CUENTAS

Presenta el detalle necesario para la utilización del plan de cuentas, en él se describe e por qué se debita, por qué se acredita y el saldo al que corresponde la cuentas que se utilizan en el proceso contable.

CICLO CONTABLE

Constituye las diferentes fases y etapas que se cumple a medida que se desarrolla o procesa la información económica desde el origen de la transacción hasta la presentación.

PROCESO CONTABIL F

DOCUMENTACIÓN FUENTE

INVENTARIO INICIAL

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

LIBRO DIARIO

LIBRO MAYOR

LIBRO AUXILIAR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

HOJA DE TRABAJO

AJUSTES

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Situación Económica

Estado de Flujo del Efectivo

DOCUMENTACIÓN FUENTE

“son los documentos que sirven de base para registrar las operaciones comerciales de una empresa.

Todas las operaciones económicas que realiza las empresas deben ser registradas en los libros de contabilidad, pero a su vez para que cada uno de estos registro sean justificables deben soportarse con los documentos pertinentes para cada uno de ellas.

Facturas.- es un soporte contable que contiene además de los datos generales de los soportes de contabilidad, la descripción de los artículos comprados o vendidos, los fletes e impuestos que se causen y las condiciones de pago.”²²

“Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúe, en conformidad con el reglamento. Esta obligación regirá aun cuando la venta o prestación de servicios no se encuentren gravados o tengan tarifa cero. En las facturas, notas o boletas de venta deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto; y el IVA cobrado.

El no otorgamiento de facturas, boletas, notas o comprobantes de venta constituirá un caso especial de defraudación que será sancionado de conformidad con el Código Tributario. En caso de los derivados del petróleo para consumo interno y externo, Petrocomercial, las

6 <http://www.gestiopolis.com/canales/finciera>

comercializadoras y los distribuidores facturarán desglosando el impuesto al valor agregado IVA, del precio de venta. »²³

Comercial Trujillo

*Tienda de Abarrotes * Reproducción de copias* Venta al por mayor y menor de artículos de papelería
* Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza.

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: Central El Oro s/n y Loja Telf.: 072200302
Saraguro - Loja - Ecuador

Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda

FACTURA

R.U.C: 1103473029001
Nº Aut. SRI: 1115640711

Nº 007647

Documento Categorizado: NO
001-001-000

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL

Nº 000047

GUÍA DE REMISIÓN AUT. SRI 1115640715
MOTIVO DEL TRAZADO Documento Categorizado: NO

VENTA COMPRA DEVOLUCIÓN CONSIGNACIÓN OTROS

Transportista: _____ R.U.C./C.I.: _____ Referencia: _____
 Vehículo: _____ Placas: _____
 Lugar de Origen: _____ Lugar Destino: _____

Imprenta y Estampadora "Sánchez", Víctor Antonio Sánchez Arias. R.U.C.: 1103022941001* N.º de Aut. 2177
F. Elab. 26 - 09 - 2014 *000001 al 001000* Válido hasta 26 de septiembre de 2015.

F) AUTORIZADA

F) CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

Imprenta y Estampadora "Sánchez", Víctor Antonio Sánchez Arias. R.U.C.: 1103022941001 * N.º de Aut. 2177 * fecha de Emisión 26 - 09 - 2014 * 007601 - 006600 válido hasta 26 de septiembre de 2015.

7http://ftp.eeq.com.ec/upload/infomacionPublica/2014/LEY%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20IN
TERNO.pdf

Comprobantes de retención.- este documento acredita las retenciones de impuestos realizadas por los compradores de bienes y servicios a los respectivos proveedores. Estos documentos son emitidos por los agentes de retención.

Los agentes de retención están obligados a:

- + Emitir el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en la cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes al de la presentación del comprobante de venta.
- + Declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en la entidad financiera autorizadas para recaudar tributos.

Comercial Trujillo Rodrigo Javier Trujillo Suquilanda Dirección: Central El Oro s/n y Loja Telf.:072200302 Saraguro -Loja -Ecuador "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"	COMPROBANTE DE RETENCIÓN R.U.C: 1103473029001 001 - 001 - 000 Nº 001718
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN	RECIBÍ CONFORME
<small>Imprenta y Estampadora "Sánchez", Víctor Antonio Sánchez Arias R.U.C.: 1103022941001 * Nº. de Aut. 2177 - Fecha de Emisión 20-01-2014 * 001301 al 001800 - Válido Emisión hasta 20 de enero 2015.</small>	<small>ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN</small>

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“es un Estado Financiero básico que tiene como fin indicar la posición financiera de un ente económico en una fecha determinada. Comprende los activos, los pasivos y los patrimonios de la empresa en la fecha señalada”²⁴

COMERCIAL "TRUJILLO"			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL.....			
EXPRESADO EN USD. \$			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		xxxx	
Bancos		xxxx	
Cuentas por Cobrar		xxxx	
Documentos por Cobrar		xxxx	
Mercaderías	xxxx		
Crédito tributario	xxxx		
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			xxxxx
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres		xxxx	
Equipo de Oficinas		xxxx	
Equipo de Computación		xxxx	
Vehículo		xxxx	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			xxxxx
TOTAL ACTIVOS			xxxxx
<hr/>			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar		xxxx	
Documentos por Pagar		xxxx	
RET. FTE. IMPTO. RTA 1%		xxxx	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			xxxxx
TOTAL PASIVO			xxxxx
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital		xxxx	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxxx
<hr/>			
Lugar y Fecha,.....			
<hr/>		<hr/>	
GERENTE		CONTADOR	

8 CARVALHO, J. A. (2010). Estados Financieros, Editorial Kimpres Ltda. Bogotá-Colombia.

LIBRO MAYOR

“Es el registro de las cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológica, para cada cuenta se abrirá un Libro Mayor.”²⁵

COMERCIAL “ TRUJILLO ”						
LIBRO MAYOR						
DEL.....						
EXPRESADO EN USD. \$						
CUENTA: _____			CÓDIGO: _____			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
	TOTALES					
Lugar y Fecha,.....						
..... GERENTE		 CONTADOR			

9 ZAMBRANO, Walter (2009). Contabilidad General, Editorial Escobar, Quito-Ecuador, Pág. 70

HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.”²⁶

Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance ajustado, Estado de Resultado y Estado de Situación Financiera.

COMERCIAL “ TRUJILLO ” BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO DEL..... EXPRESADO EN USD. \$												
N.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
		TOTAL										

Lugar y Fecha,.....

GERENTE

CONTADOR

AJUSTES

“A medida que transcurre el periodo contable se consumen algunos activos, se causan ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado y que la contabilidad no ha registrado, ya que, al no constituir movimientos de dinero, no se ha recibido documentos que informen su ocurrencia. Es por esto que al finalizar el periodo contable

²⁶ 10 BRAVO, Mercedes (2010). Contabilidad General. edición Nuevo Día año Qui to-Ecuador, Pag. 6

hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si estos reflejan la verdad en la fecha del cierre. Si es así, la cuenta esta lista para ocupar su lugar en el estado Financiero que le corresponde, de lo contrario habrá que modificar el saldo para que exprese la realidad de esta fecha.”²⁷

Ajustes por depreciación.- la depreciación es un gasto que incurre una empresa a medida que sus activos fijos tangibles se desgastan durante su vida útil.

Para su determinación es necesario considerar la vida útil legalmente reglamentada por el estatuto tributario o una vida útil técnica fija teniendo en cuenta las especificaciones de fábrica, la obsolescencia, avances tecnológicos, el deterioro por el uso y el tiempo.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxxxxxx	
	Xxxxxxx	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		xxxxxxxxxxx
		P/r la depreciación acumulada de muebles y enseres		

Cuentas Incobrables.- “Refiere la cartera de dudoso cobro. El valor definido como bases técnicas debe registrarse con cargo a un gasto y el abono a la provisión. Sin embargo y solo para efectos tributarios será menester conciliarlo con el porcentaje máximo permitido como gasto deducible por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. La normativa tributaria en Ecuador permite deducir provisión para cuentas incobrables, solamente si corresponde al 1% de las ventas del año pendientes de cobro, siempre que la provisión total no sea mayor al 10% de las cuentas por cobrar comerciales totales.”²⁸

11 ESPEJO, Lupe (2012). Contabilidad General, editorial U.T.P.L. Loja-Ecuador, pág. 390

12 http://www.soycontador.org/index.php?option=com_glossary&itemid=54&id=415

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxxxxxx	
		(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
	Xxxxxxx	P/r 1% de cuentas Incobrables		Xxxxxxxx

Ajustes por consumo.- controla los consumos de los materiales de oficina que se han efectuado durante el mes.

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
	Xxxxxxx	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO	xxxxxxx	
	Xxxxxxx	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		xxxxxxx
		P/r el 30% de consumo de suministros de aseo y limpieza		

ESTADOS FINANCIEROS

“Los Estados financieros deben considerarse como un medio para comunicar información y no como un fin; su objetivo es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de operaciones, los flujos de efectivo y el movimiento en el capital contable de una entidad.”²⁹

Los principales Estados financieros de una empresa son:

- ✚ Estado de Situación Financiera
- ✚ Estado de Situación Económica
- ✚ Estado de Flujo del Efectivo

13 RODRIGUEZ, L. Análisis de Estados Financieros. Editorial Pirámide México-México: año 2012
pág. 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un informe contable, en el que se ordena sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, con el fin de proporcionar información sobre las condiciones financieras de una empresa en un momento determinado.

COMERCIAL "TRUJILLO" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL..... EXPRESADO EN USD. \$			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	XXXXX		
Bancos	XXXXX		
Cuentas por Cobrar	XXXXX		
Documentos por Cobrar	XXXXX		
(-) Provisión Cuentas Incobrables	XXXXX		
Mercaderías	XXXXX		
Crédito tributario	XXXXX		
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		XXXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres	XXXXX		
Equipo de Oficinas	XXXXX		
Equipo de Computación	XXXXX		
Vehículo	XXXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX	
TOTAL ACTIVOS			<u>XXXXXX</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	XXXXX		
Documentos por Pagar	XXXXX		
RET. FTE. IMPTO. RTA 1%	XXXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXX	
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
Capital	XXXXX		
Ganancia o Pérdida del Ejercicio	XXXXX		
TOTAL PATRIMONIO		XXXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>XXXXXX</u>
		Lugar y Fecha,.....	
_____		_____	
GERENTE		CONTADOR	

ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA

En este estado se detallan los ingresos y gastos durante un tiempo determinado. La utilidad neta es el resultado final en la realización de un estado de Resultados, esto es, el remanente después de deducir todos los costos del ingreso.

COMERCIAL " TRUJILLO "	
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA	
DEL.....	
EXPRESADO EN USD. \$	
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	Xxxx
- Devolución en ventas	Xxxx
- Descuento en ventas	Xxxx
ventas netas	Xxxx
(-) Costo de Ventas	Xxxx
Mercaderías Inventario Inicial	Xxxx
+ Compras	Xxxx
- Devolución en compras	Xxxx
- Descuento en compras	Xxxx
Compras netas	Xxxx
Mercaderías disponibles para la venta	Xxxx
- Mercaderías Inventario Inicial	Xxxx
Utilidad bruta en ventas	Xxxx
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Gastos de administración	Xxxx
total de gastos administrativos	Xxxx
Gastos de venta personal	Xxxx
total de gastos de ventas	Xxxx
Utilidad antes del Impuesto a la renta	Xxx
utilidad después de impuestos	Xxx
Lugar y Fecha,.....	
_____ GERENTE	_____ CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Este estado financiero nos permitirá conocer el Efectivo Neto al final de un periodo, mediante la discriminación del efectivo recibido o generado y pagado o utilizado dentro de una administración financiera y operativa en las actividades específicas.

COMERCIAL "TRUJILLO"		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DEL.....		
EXPRESADO EN USD. \$		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingresos en efectivo de los clientes	xxxxxxx	
Efectivo pagado a proveedores	xxxxxxx	
Efectivo pagado a Empleados	xxxxxxx	
Ingresos Pagados	-	
Impuesto a la Renta	-	
Efectivo netos por Actividades Operativas		<u>xxxxxxx</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones Subsidiarias	-	
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	-	
Intereses Recibidos	-	
Divididos Recibidos	-	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a Largo Plazo		
Pago de Pasivos por Arrendamientos financieros		
Dividendos Pagados		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>xxxxxxx</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		xxxxxxx
efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo		xxxxxxx
Efectivo y sus Equivalentes al Final del periodo		<u>xxxxxxx</u>
Lugar y Fecha		
_____	_____	
GERENTE	CONTADORA	

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es un vínculo jurídico personal que ocurre entre dos partes, el estado acreedora y el sujeto pasivo deudor, que da lugar a un derecho de crédito y a la correspondiente acción de cobro.

Impuestos.- “Es un tributo obligatorio regido por derecho público, que las personas naturales y jurídicas deben pagar al Estado para contribuir con sus ingresos. A través de esta recaudación, el Gobierno Nacional obtiene parte del ingreso público para cubrir y costear la construcción de carreteras, puertos, aeropuertos, prestaciones de servicios públicos de sanidad, educación, defensa, sistemas de protección social para el desempleo, prestaciones por invalidez o accidentes laborales, etc.”³⁰

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS PERSONA NATURAL

Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA).- se lo debe realizar mensualmente, en el formulario 104, inclusive cuando en uno o varios periodos no se haya realizado venta de bienes o prestación de servicios, adquisiciones o retenciones en la fuente por dicho impuesto.

Declaración de retención en la fuente del Impuesto a la Renta.- se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se haya efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

Pago del anticipo del Impuesto a la Renta.- Se deberá pagar en el Formulario 106 de ser el caso. Para mayor información verificar el cálculo de anticipo en el art. De la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Anexo transaccional Simplificado.- se lo realiza en base a las retenciones emitidas en el mes, la declaración se lo realizara mensualmente y deberá coincidir con la declaración de retenciones en la fuente.

14 <http://www.pac.com.ve/index.php?option=com.content&view=article&id=7499:i-que-es-el-impuesto&catid=55:banca-y-finanzas&itemed=78>

Anexo de Relación de Dependencia.- esta información se enviara en base a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizada a sus trabajadores, la información se lo enviara anualmente

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un valor adicional que pagamos cuando se adquiere ciertos bienes y servicios, entendiéndose por tales los prestados por el estado, ente públicos, sociedades o personas naturales sin relación laboral a favor de un tercero, sin importar que las mismas predomine el factor material o intelectual a cambio de una tasa, un precio pagadero en dinero, especie, otros servicios o cualquier otra contraprestación, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población.

RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, deben retener el IVA, cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligas a llevar contabilidad.

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

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aún cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

3. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
4. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que al 1ro. de enero operen con un capital superior a los USD 60.000, o cuyos ingresos brutos anuales de su actividad económica sean superiores a USD 100.000, o los costos y gastos anuales sean superiores a USD 80.000;

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?

incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente.”³¹

Tabla de para el cálculo del Impuesto a la Renta

AÑO 2014			
En dólares			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
-	66.380	-	0%
66.380	132.760	-	5%
132.760	265.520	3.319	10%
265.520	398.290	16.595	15%
398.290	531.060	36.511	20%
531.060	663.820	63.065	25%
663.820	796.580	96.255	30%
796.580	En adelante	136.083	35%

14 <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>

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

más de seis meses		
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%	
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	*****
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	*****
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24%	*****
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	23%	
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 22%)	entre 5 y 22	*****
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 22%)	entre 5 y 22	*****
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	22%	*****
Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención	
Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio	
* Modificaciones vigentes desde el 01/04/2008 según Resolución NAC - DGER2008 - 0250 publicada en el R. O. 299 del 20/03/2008		
** Modificaciones vigentes desde el 01/05/2008 según Resolución NAC - DGER2008 - 0512 publicada en el R. O. 325 del 28/04/2008		
*** Modificaciones vigentes desde el 01/01/2009 según Decreto Presidencial publicado en el R.O. 497-S DEL 30/12/2008.		
**** Modificaciones vigentes desde el 01/06/2010 según Resolución NAC - DGERCGC10-00147 publicada en el R.O. 196 del 19/05/2010		
***** Modificaciones vigentes desde el 01/01/2011 según Código de la Producción		
***** Vigentes para el período fiscal 2012 según Código de la Producción		
***** Modificaciones vigentes desde el 08/07/2013 según Resolución NAC - DGERCGC13-00313 publicada en el R.O. 31 del 08/07/2013		

CONSIDERAR:

El monto mínimo para efectuar retenciones es de \$50. De realizarse pagos a proveedores permanentes se efectuará la retención sin importar el monto (por permanente entiéndase dos o más compras en un mismo mes calendario).

El comprobante de retención deberá ser entregado en un plazo de cinco días hábiles a partir de la emisión del comprobante de venta.
No están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta:
Instituciones y Empresas del Sector Público, incluido el BID, CAF, CFN, ONU y Bco. Mundial.
Instituciones de educación superior (legalmente reconocidas por el CONESUP).
Instituciones sin fines de lucro (legalmente constituidas).
Los pagos por venta de bienes obtenidos de la explotación directa de la agricultura, acuicultura, ganadería, silvicultura, caza y pesca siempre que no se modifique su estado natural.
Misiones diplomáticas de países extranjeros.
Pagos por concepto de reembolso de gastos, compra venta de divisas, transporte público de personas, ni en la compra de inmuebles o de combustibles.
Los obtenidos por trabajadores por concepto de bonificación de desahucio e indemnización por despido impestivo, en la parte que no exceda lo determinado por el Código Tributario.
Los obtenidos por concepto de las décima tercera y décima cuarta remuneraciones.
Los obtenidos por concepto de becas para el financiamiento de estudios, especialización o capacitación.

TABLA DE PLAZOS PARA DECLARAR DE IMPUESTOS						
NOVENO DÍGITO	IMPUESTOS A LA RENTA		ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		ICE Y RETENCIONES EN LA FUENTE	IVA MENSUAL
	Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad	SOCIEDADES	PRIMERA CUOTA	SEGUNDA CUOTA		
	FORMULARIO 102	FORMULARIO 101	FORMULARIO 106		FORMULARIO 105 Y 103	FORMULARIO 104
1	10 de marzo	10 de abril	10 de julio	10 de septiembre	10 del mes siguiente	10 del mes siguiente
2	12 de marzo	12 de abril	12 de julio	12 de septiembre	12 del mes siguiente	12 del mes siguiente
3	14 de marzo	14 de abril	14 de julio	14 de septiembre	14 del mes siguiente	14 del mes siguiente
4	16 de marzo	16 de abril	16 de julio	16 de septiembre	16 del mes siguiente	16 del mes siguiente
5	18 de marzo	18 de abril	18 de julio	18 de septiembre	18 del mes siguiente	18 del mes siguiente
6	20 de marzo	20 de abril	20 de julio	20 de septiembre	20 del mes siguiente	20 del mes siguiente
7	22 de marzo	22 de abril	22 de julio	22 de septiembre	22 del mes siguiente	22 del mes siguiente
8	24 de marzo	24 de abril	24 de julio	24 de septiembre	24 del mes siguiente	24 del mes siguiente
9	26 de marzo	26 de abril	26 de julio	26 de septiembre	26 del mes siguiente	26 del mes siguiente
0	28 de marzo	28 de abril	28 de julio	28 de septiembre	28 del mes siguiente	28 del mes siguiente

ANEXOS

Es 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.

ANEXOS TRANSACCIONALES

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

- ✚ Contribuyentes Especiales
- ✚ Instituciones del Sector Público
- ✚ Auto impresores
- ✚ Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- ✚ Instituciones financieras
- ✚ Emisoras de Tarjetas de Crédito
- ✚ Administradoras de Fondos y Fideicomisos

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo”³²

16 <http://www.sri.gob.ec/web/guest/172>

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACIÓN DE DEPENDENCIA (RDEP)

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

Considerando el noveno dígito del RUC de acuerdo al siguiente calendario.”³³

Período	Fecha máxima de entrega
2014	hasta el 31 de enero de 2015

PERIODOS POSTERIORES	
NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (si es mensual)
1	10 de Enero
2	12 de Enero
3	14 de Enero
4	16 de Enero
5	18 de Enero
6	20 de Enero
7	22 de Enero
8	24 de Enero
9	26 de Enero
0	28 de Enero

17 <http://www.sri.gob.ec/de/174>

f. METODOLOGÍA

CIENTÍFICO

Servirá para aplicar en la investigación procedimientos rigurosos, lógicos que permitan comprobar los resultados científicos, especialmente en la elaboración del marco teórico y en la aplicación del proceso contable.

DEDUCTIVO

Se lo utilizará para obtener información de las principios, leyes, definiciones o normas generales de contabilidad que estarán planteados en la fundamentación de la literatura, para llegar a lo particular que es precisamente la implementación del proceso contable en el comercial “TRUJILLO”.

INDUCTIVO

Permitirá realizar el plan y manual de cuentas que servirán para el registro de los movimientos económicos iniciando con la elaboración de inventario inicial, estado de situación inicial, seguidamente se realizará se journalizará los asientos en el libro diario para proceder a mayorizar, realizar el balance de comprobación para que con los saldos se demuestre el estado de situación financiera, estado de situación económica, estado de flujo de efectivo.

SINTÉTICO

Ayudará a interpretar los resultados que genere el proceso contable para proceder a describir el resumen en castellano y traducido al inglés, Introducción, discusión y principalmente formular las conclusiones y recomendaciones que serán entregadas al gerente propietario del comercial “TRUJILLO”.

TÉCNICAS

OBSERVACIÓN

Se aplicara con la finalidad de conocer el lugar donde funciona, los activos que posee y la aceptación hacia ella por parte de la población que utiliza los bienes del Comercial “TRUJILLO”

ENCUESTA

Se aplicará al gerente propietario comercial “TRUJILLO” con el propósito de conocer en forma general aspectos relacionados con el manejo de la empresa desde su creación, el control de las operaciones financieras, el cumplimiento de todas las obligaciones tributarias entre otras.

g. CRONOGRAMA

TIEMPO	AÑO 2014								AÑO 2015																			
	NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL							
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1. Elaboración y Presentación del Proyecto	■	■	■																									
2. Revisión y aprobación del proyecto			■	■																								
3. Revisión de Literatura					■	■																						
4. Ejecución del Trabajo de Campo							■	■	■	■	■	■																
5. Elaboración de borrador de tesis													■	■	■													
6. Presentación y aprobación del borrador de tesis															■	■	■											
7. Trámites previo a la sustentación de Tesis																	■	■	■									
8. Sustentación Pública y Graduación																					■	■	■	■				

PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Talento Humano

- 📌 **Aspirante:** Michelle Stefania Medina Chalán
- 📌 **Docente Tutor:** Mg. Manuel Aurelio Tocto
- 📌 **Gerente Propietario del Comercial “TRUJILLO”:** Rodrigo Trujillo

Recursos Humanos

- 📌 **Material bibliográfico:** libros, documentos contables, Leyes y Reglamentos.
- 📌 **Materiales de Oficina:** calculadoras, grapadoras, perforadora y otros
- 📌 **Suministros y Materiales:** lápices, papel bond, borradores, flash memory, entre otras.
- 📌 **Equipo Informático:** Computadoras, Impresoras, cámara Fotográfica

Recursos financieros

INGRESOS		VALORES
Aportes de la aspirante		1580,00
TOTAL INGRESOS		1580,00
EGRESOS		
Bibliografías		200,00
Material y accesorios informáticos		120,00
Material de soporte y Exposición		150,00
suministros y materiales de oficina		200,00
Impresión, reducción, empastado, anillados de tesis		350,00
compra de Derechos de grado		60,00
movilización y Transporte		200,00
Imprevistos		300,00
TOTAL EGERESOS		1580,00

ÍNDICE

Contenido	paginas
Portada.....	i
Certificación.....	ii
Autoría.....	iii
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
a. Título.....	1
b. Resumen en castellano traducido al inglés.....	2
c. Introducción.....	5
d. Revisión de literatura.....	7
e. Materiales y métodos.....	43
f. Resultados.....	45
g. Discusión.....	150
h. Conclusiones.....	152
i. Recomendaciones.....	153
j. Bibliografía.....	154
k. Anexos.....	155
Índice.....	267