

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TEMA:

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012”

TESIS PREVIA A OPTAR EL GRADO DE INGENIERAS EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA C.P.A

AUTORAS:

- + Susana Jacqueline Quishpe Chuva
- + Judith Alexandra Uchuari Quizhpe

DIRECTORA:

- + Dra. Irma Eufemia Abrigo Córdova Mg. Sc.

LOJA- ECUADOR
2014

No todos ocupan los mejores puestos, sino los más preparados, aunque no sean genios.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**DRA. IRMA EUFEMIA ABRIGO CÓRDOVA MG. SC DOCENTE DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y
ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA Y
DIRECTORA DE TESIS**

CERTIFICO:

Que el presente trabajo denominado: "ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2012", de autoría de las aspirantes Susana Jacqueline Quishpe Chuva y Judith Alexandra Uchuari Quizhpe, previo a optar el grado de ingenieras en Contabilidad y Auditoría ha sido realizado bajo mi dirección en forma prolija tanto en su forma como en su contenido de conformidad con los requerimientos institucionales y luego de haber revisado autorizo su presentación ante el honorable tribunal de grado.

Loja, 30 de enero de 2014


Dra. Irma Eufemia Abrigo Córdova Mg. Sc
DIRECTORA DE TESIS



AUTORÍA

Susana Jacqueline Quishpe Chuva y Judith Alexandra Uchuari Quizhpe declaramos ser autoras del presente trabajo de tesis y eximimos expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

Adicionalmente aceptamos y autorizamos a la Universidad Nacional de Loja la publicación de nuestra tesis en el Repositorio Institucional Biblioteca Virtual.

Firma:

Autoras: Susana Jacqueline Quishpe Chuva

Cédula: 1105117269

Firma:

Autoras: Judith Alexandra Uchuari Quizhpe

Cédula: 1104580780

Fecha: 30 de enero del 2014



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

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

Nosotras, **Susana Jacqueline Quishpe Chuva** y **Judith Alexandra Uchuari Quizhpe**; declaramos ser las autoras de la tesis titulada **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012”**, como requisito para optar al grado de Ingenieras en Contabilidad y Auditoría; autorizamos al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja, a los treinta días del mes de enero de dos mil catorce, firman las autoras.

Firman:

Autoras: Susana Jacqueline Quishpe Chuva Judith Alexandra Uchuari Quizhpe
Cédula: 1105117269 1104580780

Direcciones: Catamayo, Sucre y 8 de Diciembre
Consacola Av. Guillermo Arturo Bailón

Correos Electrónicos: susi_jak20@hotmail.com
alysuchuari0205@hotmail.com

Teléfono: 2676-704 **Celular:** 0993607116
Teléfono: **Celular:** 0981905792

Datos complementarios

Director de tesis: Dra. Irma Eufemia Abrigo Córdova Mg. Sc.

Tribunal de grado: Presidente Tribunal: Dr. María Enma Añazco Narváez Mgs

Miembro Tribunal: Ing. Edinson Fabián Miranda Rasa Mgs.

Miembro Tribunal: Dra. Olga Cueva Paredes Mgs.



DEDICATORIA

Dedico el trabajo fruto de mi esfuerzo y sacrificio a Dios, a la Virgen Santísima y el Niño Jesús por concederme luz y sabiduría para poder culminar con éxito mis estudios y brindarme fortaleza para continuar cada día de mi vida.

A mis padres que son el pilar fundamental de inspiración y motivación para continuar con mi superación.

A mis hermanas, amigas y amigos quienes me han apoyado y motivado para la culminación de una meta más de mi vida.

Susana Quishpe

Dedico mi trabajo a Dios por concederme la oportunidad de terminar mis estudios con éxito y brindarme la fortaleza para seguir adelante cada día de mi vida.

A mis padres por brindarme su apoyo incondicional, a mis hijos y mi esposo que son el motivo de inspiración para continuar con mi superación.

A mis hermanos, amigos y amigas quienes me han apoyado para la culminación de la más grande y anhelada meta de mi vida.

Judith Uchuari



AGRADECIMIENTO

Al culminar con éxito el presente trabajo expresamos nuestros sinceros agradecimientos a la Universidad Nacional de Loja al Área Jurídica, Social y Administrativa Carrera de Contabilidad y Auditoría al Personal docente que labora en la entidad.

De manera especial a la Dra. Irma Eufemia Abrigo Córdova. Quien orientó, asesoró y guió con sus conocimientos profesionales, morales y éticos en forma desinteresada para poder culminar con satisfacción el presente trabajo.

Al Gerente de la Ferretería quien colaboró durante el desarrollo del trabajo y de manera especial a la Sra. Alicia Cabrera, Administradora, quien de manera muy gentil brindó su apoyo desinteresadamente para llevar a cabo el desarrollo del mismo.

Las Autoras.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

a. TITULO

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012”



b. RESUMEN

El presente trabajo de Tesis denominado “**ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012**”, se elaboró aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y conforme a las necesidades de la Ferretería para facilitar el control de sus operaciones y con ello encaminar al engrandecimiento de la misma, con el fin de conocer de una manera eficaz la situación económica y financiera, lo que le proporcionará al propietario información adecuada para la toma de decisiones correcta.

De acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) se realizó el Plan y el Manual de Cuentas, de acuerdo a los requerimientos de la Ferretería, seguidamente se Diseñó un Sistema de Contabilidad Comercial que proporcione la información útil, contable y oportuna, y se Aplicaron Indicadores Financieros que permitieron demostrar la liquidez, solvencia, rentabilidad y la capacidad de endeudamiento de la empresa.

Al finalizar el proceso contable se concluye que se realizó el inventario de los valores, bienes y obligaciones que tenía la empresa al inicio del ejercicio, además se elaboró un registro ordenado de las compras y ventas de mercadería que posee la ferretería, luego de este proceso se formuló las Conclusiones y Recomendaciones inclinadas a mejorar la situación de la empresa, ya que esta no cuenta con una organización



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

contable que le proporcione información oportuna y adecuada de los procesos que esta realiza, y por ende que el propietario desconozca la situación real de la misma; para lo cual se Recomienda: realizar una Organización en el sistema de contabilidad propuesto con la finalidad de conocer la situación económica financiera, la cual se ve reflejada en los Estados Financieros, siendo estos una herramienta para la toma de decisiones; por lo expuesto se concluye que la Organización en el sistema contable es de suma importancia ya que el Propietario puede contar con información precisa, confiable y sobre todo a tiempo para que pueda tomar las decisiones correctas.



ABSTRACT

This thesis work entitled "**ORGANIZATION ACCOUNTING AND FINANCIAL ANALYSIS FOR HARDWARE TECNIELECTRIC CITY Loja DURING THE PERIOD 01 JANUARY TO 30 JUNE 2012**", was prepared in accordance with International Accounting Standards (IAS) and according to the Hardware needs to facilitate control of its operations and thereby steer the aggrandizement of the same , in order to learn effectively the economic and financial situation , which will provide the Owner with adequate information for making correct decisions .

According to International Accounting Standards (IAS) and the Plan of Accounts Manual , according to the requirements of the hardware , then a System of Commercial Accounting I provide useful , timely information and accounting Designed performed , and Financial Indicators applied enabled the demonstration of liquidity, solvency , profitability and debt capacity of the company.

At the end of the accounting process is concluded that the inventory of securities , assets and liabilities that the company had at the beginning of the year were carried out and an orderly record of purchases and sales of merchandise that has the hardware was developed after this process Conclusions and Recommendations inclined to improve the situation of the company is made , as this does not have an accounting organization to



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

provide timely and appropriate information that this process takes , and therefore the owner unaware of the real situation of the same , for which
Recommends: make an organization in the accounting system proposed in order to meet the economic and financial situation, which is reflected in the financial statements , these being a tool for decision-making by the above
Organization concluded that the accounting system is critical because the owner can expect accurate, reliable and above all on time so you can make the right decisions.



c. INTRODUCCION

El Sistema contable bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) es una herramienta muy importante para empresas comerciales ya que constituye un elemento de control dentro de la organización, su aporte contribuye a obtener información económica-financiera real, medir la liquidez, solvencia, rentabilidad y capacidad de generar recursos, evalúa el trabajo administración empresarial en el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

El propósito del presente trabajo es brindar un aporte significativo de la organización contable, ya que ello contribuye a que su propietario de Ferretería Tecnielectric conozca la situación financiera y el movimiento de su capital con datos reales, la aplicación de indicadores financieros permitió conocer la fluidez de su actividad comercial, y de esta manera obtener una información real y oportuna que permita tomar decisiones encaminadas a mejorar la gestión de la Ferretería.

La presente tesis se encuentra desarrollado en base al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja el mismo que está estructurado de la siguiente manera: **Título** es la denominación del trabajo investigativo; **Resumen** que representa una breve explicación del trabajo; **Introducción**, en el que se detalla la importancia del tema, el aporte que se brinda a la empresa y su estructura; **Revisión de Literatura**, donde se describe conceptos básicos relacionados con el



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

tema objeto de estudio; **Materiales y Métodos**, que fueron necesarios para la elaboración del trabajo; **Resultados**, que contiene el desarrollo de la Organización Contable y Análisis Financiero; **Discusión**, en el que se hace una comparación de la situación actual y futura de la empresa en base a las conclusiones y recomendaciones vertidas; **Conclusiones y Recomendaciones**, las mismas que se emiten para el mejoramiento de la empresa; finalmente concluimos con la **Bibliografía** en donde se hace referencia al material bibliográfico utilizado para el efecto; y **Anexos**, los mismos que sirven de sustento del trabajo de investigación.



d. REVISION DE LITERATURA

EMPRESA

Concepto

“Es la entidad integrada por capital y trabajo, dedicada a actividades industriales, mercantiles o de prestación de servicios cuyo fin principal es obtener un lucro o ganancia.”¹

Importancia

- **Incremento constante de la productividad:** organización eficiente de los factores productivos.
- **Proveer de bienes a la sociedad:** incrementar la producción para satisfacer las necesidades de los demandantes.

Clasificación

1. Por la Actividad que Cumplen

Industriales: Es la encargada de la transformación, modificación substancial de ciertos bienes de los factores de la producción.

Servicios: Empresa creada con el fin de atender ciertas necesidades a la comunidad.

¹ <http://www.monografias.com/trabajos16/economia-global-shtml>



2. Por el Tamaño

- Micro empresa: si posee 10 o menos trabajadores.
- Pequeña empresa: si tiene un número entre 11 y 49 trabajadores.
- Mediana empresa: si tiene un número entre 50 y 250 trabajadores.
- Gran empresa: si posee entre 250 y 1000 trabajadores.

3. Por el Sector al que Pertenecen

- **Sector Privado:** Su capital corresponde a personas naturales o jurídicas del sector privado.
- **Sector Público:** El aporte del capital lo hace el gobierno (Estado).
- **Sector Mixto:** Su capital lo conforma los aportes del sector privado como del sector público.

4. Por la Forma de Organización del Capital

- **Unipersonales:** El capital se conforma con el aporte de una sola persona natural.
- **Sociedad o Compañía:** El capital (propiedad) se conforman mediante el aporte de varias personas naturales o jurídicas.
- **Las sociedades se subdividen:**
 - De Personas: En comandita Simple y Nombre Colectivo.
 - De Capital: Sociedad Anónima, Economía Mixta, Compañía Limitada y En comandita por Acciones.²

²tml.rincondelvago.com/clasificacion-de-empresas_1.html.



EMPRESAS COMERCIALES

Definición

Se encarga de la compra y venta de los bienes convirtiéndose en intermediario entre el productor y consumidor.

Importancia

La importancia de las empresas comerciales radica en la compra y venta de productos útiles para satisfacer las necesidades de toda la sociedad siempre y cuando tenga un flujo de datos constantes y precisos para tomar las decisiones correctas que les permita hacerles frente a la intensa competencia.

Objetivos

- Obtener ganancia
- Aumentar los precios de sus productos o bien, disminuir sus costos o bien una combinación de ambas.

Clasificación

- **Mayorista:** Venden a gran escala o a grandes rasgos.
- **Minoristas:** Venden al por menor.
- **Comisionistas:** venden de lo q no es suyo, dan a consignación.³

³ Contabilidad Comercial y de Servicios. Módulo III. Carrera de Contabilidad y Auditoría. Año 2011



CONTABILIDAD

“Contabilidad, es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los Estados Financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

Importancia

La contabilidad registra en forma histórica, exacta, fiel, todas las operaciones que realiza el comerciante, clasificándoles correctamente y registrándolas en forma metódica y justificada en unos libros especiales de contabilidad y de acuerdo con las leyes comerciales, permitiendo a su vez obtener resúmenes de cifras cualitativas y cuantitativas a través del cual, una vez analizados, nos permitirá apreciar los resultados de la empresa en unos cuadros denominados "Estados Financieros" o "Estados Contables".

Para regular el desarrollo de las actividades contables de una empresa existen, leyes, reglamentos, principios y normas. Dentro de esta normativa contable las más aplicables a nivel universal son:

- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A)
- Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C)
- Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F)

Además la contabilidad se apoya en los siguientes documentos legales:



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Comercio
- Código del Trabajo
- Reglamento de Facturación

“Clases de Contabilidad.”⁴

Contabilidad de servicios: aplicable a empresa que ofrecen servicios como parte de sus transacciones.

Contabilidad Comercial: se aplica a las empresas dedicadas a la compra o venta de bienes con el fin de obtener ganancia, agregándole al costo del bien el margen de utilidad.

Contabilidad Industrial o de Costos: Trata las operaciones que transforman los factores productivos en productos acabados.

Contabilidad Bancaria: es aplicable en el sistema bancario en función del plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos.

Contabilidad Gubernamental: registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades de Derecho Público.

Contabilidad Financiera: Expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica.

Contabilidad de Cooperativas: satisfacen las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en diferentes actividades como: producción, distribución, ahorro, crédito, vivienda, transporte, salud y educación.

Fuente: Contabilidad General, Rubén Sarmiento
Elaborador: Las Autoras

⁴SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General. Quinta Edición. Año 2000. Página 8 - 9.



OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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

Elementos Constitutivos de la Obligación Tributaria

La Ley

El estado tiene la facultad de establecer modificar o extinguir los tributos por medio de la ley, no hay tributo sin ley.

El Hecho Generador

Es el presupuesto establecido por la Ley para configurar cada tributo.

El Sujeto Activo

Es el ente acreedor del Tributo, es el Estado (los impuestos administrados por el SRI), también los gobiernos seccionales como Consejos Provinciales, Municipios.

El Sujeto Pasivo

Es la persona natural o jurídica que según la Ley está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias sea como contribuyente o responsable. Como Contribuyente cuando la ley le impone la prestación



tributaria por la verificación del hecho generador, y como Responsable por disposición de la Ley debe cumplir las obligaciones atribuidas a este.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El IVA grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

Agente de Retención

- Es aquel que en sus compras no paga el Impuesto sino que lo retiene.
- Tiene la obligación de presentar una declaración mensual con el detalle de ventas compras y retenciones que efectuó.
- Son todas las sociedades.

Agente de Percepción

- Es aquel que en sus ventas percibe o recibe un impuesto de parte del comprador.
- Tiene la obligación de declarar mensualmente los impuestos que ha percibido en sus ventas e incluirá además sus compras y retenciones que ha efectuado o le han efectuado.



RETENCIÓN DEL IVA

“Instituciones del Estado y Contribuyentes Especiales, Sociedades y Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad en las Compras Retienen:

- 30% adquisición de bienes
- 70% utilización de servicios
- 100% del IVA en servicios prestados por profesionales o por arrendamientos, y,
- En el caso de adquisiciones con liquidaciones de compra de bienes o servicios se retendrá el 100% del IVA.
- En caso de que los proveedores no lleven contabilidad se aplicarán los porcentajes 30% y 70%
- El IVA se declara en el formulario 104 para los obligados a llevar contabilidad y 104 A para los que no llevan contabilidad.⁵

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

“Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y la empresas o personas naturales obligados a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas

⁵**EKOSOCIAL**, Corporación. Información Contable Tributaria. Año 2013



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

para quien los reciba actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

- Por ingresos en relación de dependencia la retención debe efectuarla el empleador.
- Por rendimientos financieros, la retención debe ser efectuada por las instituciones, entidades bancarias, financieras, en general las sociedades que paguen o acrediten en cuentas intereses o cualquier tipo de rendimientos financieros.
- El monto para la retención en la Fuente es de 50 dólares del subtotal de la factura.

Nota: Los montos mínimos de retención se aplican siempre y cuando no sean proveedores permanentes. Ya que si son permanentes se les hará la retención del anticipo Impuesto Renta de cualquier monto del subtotal.

Porcentajes de Retención del Impuesto a la Renta

Para acreditaciones en cuenta o pagos por adquisiciones de bienes o servicios, se efectuarán las retenciones del Impuesto:⁶

⁶**EKOSOCIAL**, Corporación. Información Contable Tributaria. Año 2013



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE | |
|--|------------------------|
| CONCEPTO | PORCENTAJE |
| 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 a crédito 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 prestamos, 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 personas 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 título profesional | 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, oca 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% |
| Pagos a deportistas entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales y extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales) | 8% |
| Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses | 8% |
| 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 el 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 24%) | entre el 5 y 22 |
| Sin convenio de doble tributación por otros conceptos | 22% |
| Pagos al exterior no sujetos a retención | No aplica |
| Con convenio de doble tributación | Dependerá del Convenio |

De no efectuarse la retención, de hacerla en forma parcial o de no depositar los valores retenidos, el agente de retención será obligado a depositar en las entidades autorizadas para recaudar tributos el valor total de las retenciones que debiendo hacérselas no se efectuaron, o que realizadas no se depositaron, las multas e intereses de mora respectivos.

El retraso en la presentación de la declaración de retención será sancionado de conformidad con lo previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. El retraso en la entrega de los tributos retenidos dará lugar a la aplicación de los intereses correspondientes, sin perjuicio de las demás sanciones previstas en el Código Tributario.

La falta de energía del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al cinco (5%) del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario.

Artículo 50, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.



Campos de Aplicación

“Según el campo de acción donde se aplique la contabilidad, es importante mencionar que existen tres tipos principales de empresas:

- Empresas comerciales
- Empresas de servicios, y
- Empresas industriales

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados⁷

No hay deudor sin acreedor, y viceversa. (No hay partida sin contrapartida).

A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe.

En todo momento las sumas del debe deben ser igual a las del haber.

Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.

El patrimonio del ente es distinto al de su/s propietario/s.

El patrimonio del ente es distinto al de su/s propietario/s.

El principio de los recursos de un ente es igual al valor de las participaciones que recaen sobre él.

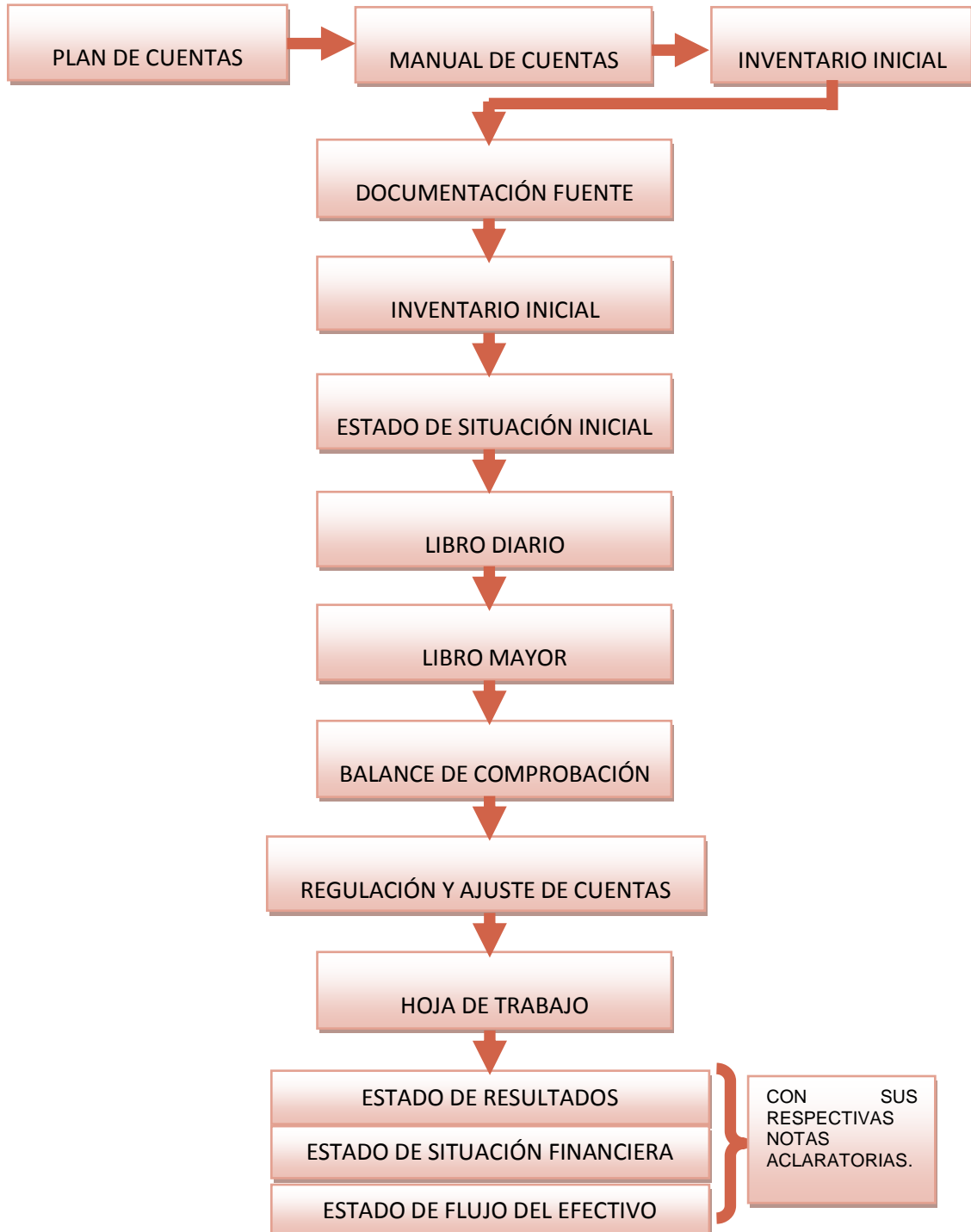
Los componentes patrimoniales y las causas de sus resultados se representan por medio de cuentas en las que se registran notas o asientan las variaciones al concepto que representan.

Fuente: Contabilidad General, Mercedes Bravo.
Elaborado por: Las Autoras

➤ ⁷**BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Año 2011. Páginas 9



Esquema del Proceso Contable con las NIC



Fuente: Contabilidad General. Pedro Zapata
Elaborado: Las Autoras



ORGANIZACIÓN CONTABLE

Consiste en dotar a la organización de un sistema contable, diseñado para obtener información económico-financiera conducente, mediante la aplicación de normas y procedimientos, necesarias para que el tratamiento de datos pueda cumplir con el objetivo de generar información relevante y fiable, así como el ordenamiento del talento humano y materiales indispensables para que tales procedimientos puedan implementarse y llevarse a cabo eficientemente.

PROCESO CONTABLE

“Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registran la contabilidad en un periodo determinado, regularmente del ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la elaboración de Estados Financieros.

Objetivos

- Informar sobre la situación financiera, el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera.
- Utilizar la información relevante para la toma de decisiones (inversión y crédito): medir solvencia, liquidez y capacidad de generación de recursos.

Ecuación Contable

“Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales los que se basa toda actividad económica (Activo, Pasivo y Patrimonio)



❖ Activo

Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa. Es todo lo que posee o le adeudan a la empresa:

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVOS} + \text{CAPITAL}$$

❖ Pasivo

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

$$\text{PASIVO} = \text{ACTIVO} - \text{CAPITAL}$$

❖ Patrimonio

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

$$\text{PATRIMONIO} = \text{ACTIVO} - \text{PASIVO}$$

PLAN DE CUENTAS

“El Plan de Cuentas es una lista ordenada de las cuentas que conforman el Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos de una Empresa, las mismas que se identifican con un código.



El Plan de Cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, facilitando la elaboración y presentación de los Estados Financieros.

Codificación de las Cuentas

La codificación de las Cuentas es un sistema de símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos asignados en forma sistemática con el objeto de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el Plan de Cuentas.

Sistema de Codificación

- **Numérico:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente números.
- **Alfabético:** Se usan letras para identificar a cada una de las cuentas.
- **Mixto:** Cuando se utiliza simultáneamente números y letras.”⁸

MANUAL DE CUENTAS

Concepto

“El manual de cuentas se codifica de acuerdo a su naturaleza ya que es un registro cronológicamente establecido, donde se registran las cuentas

⁸**BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. Séptima Edición. Año 2007. Página 22 y 27.



del activo, pasivo, capital, ingresos y gastos; especificando cuando se debita y cuando se acredita.”⁹

DOCUMENTACION FUENTE

“Respaldan todas y cada una de las transacciones que se realiza en la empresa.

Los comprobantes más utilizados son:

- Facturas
- Notas de Venta
- Cheques Notas de Débito
- Notas de Crédito
- Comprobantes de Retención
- Rol de Pagos

Facturas: son comprobantes de venta que son entregados por personas naturales y jurídicas (sociedades), sirven de respaldo para la contabilidad y para sustentar el crédito tributario.

Nota de Venta: estos documentos debes ser entregados a quienes estén adquiriendo el bien o recibiendo el servicio como consumidores finales, es decir que los adquieran para su propio uso y no como intermediarios o para incorporarlos en otro bien que vaya hacer vendido posteriormente.

⁹**BRavo VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición, 2011.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Cheques: es una orden de pago contra el banco donde el remisor tiene fondos depositados a su favor en una cuenta corriente.

GIRADOR: El que emite el cheque

GIRADO: El Banco

BENEFICIARIO: El que cobra

Notas de Débito: es un comprobante que se utiliza para contabilizar en una cuenta, valores a favor de la empresa y contra un cliente, por gastos, intereses, rectificaciones.

Notas de Crédito: son documentos emitidos por la administración a favor del cliente, para devolver cobros en exceso indebidamente y descuentos.

Comprobantes de Retención: son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizados por los agentes de retención, estos documentos deben ser entregados por las sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

INVENTARIOS

Son la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar.



Son documentos contables donde se registra en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituye el patrimonio de la empresa o negocio.

Clases de Inventario

De acuerdo al tiempo que se realiza:

- Inventario Inicial
- Inventario Final

Inventario Inicial: Es el elemento contable que por primera vez, se realiza en una empresa.

Inventario Final: Es el que se realiza al finalizar el periodo contable y corresponde al inventario físico de la mercadería de la empresa y su correspondiente valoración. Con este inventario se procede a realizar los ajustes respectivos en cada cuenta, detectando errores pérdidas o robos.

NIC – Normas Internacionales de Contabilidad

El objetivo de la reforma contable, que desarrollan los dos reales decretos aprobados, es evitar la dualidad existente y conseguir una lectura de alguna manera homogénea de los estados financieros de las múltiples empresas españolas. Aumenta así la transparencia y la comparabilidad de las cuentas de nuestras sociedades con las del resto de la Unión Europea.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

La reforma se ha llevado a cabo de manera que los cambios en la legislación mercantil no tengan un coste fiscal en las empresas y para ello se han efectuado las modificaciones pertinentes en el Impuesto sobre Sociedades.

Normas Internacionales de Contabilidad vigentes:

| | |
|---|--|
| <p>NIC 1. Presentación de estados financieros</p> <p>NIC 2. Existencias</p> <p>NIC 7. Estado de flujos de efectivo</p> <p>NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores</p> <p>NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance</p> <p>NIC 11. Contratos de construcción</p> <p>NIC 12. Impuesto sobre las ganancias</p> <p>NIC 14. Información Financiera por Segmentos</p> <p>NIC 16. Inmovilizado material</p> <p>NIC 17. Arrendamientos</p> <p>NIC 18. Ingresos ordinarios</p> <p>NIC 19. Retribuciones a los empleados</p> <p>NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas</p> <p>NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera</p> <p>NIC 23. Costes por intereses</p> <p>NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas</p> | <p>NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro</p> <p>NIC 27. Estados financieros consolidados y separados</p> <p>NIC 28. Inversiones en entidades asociadas</p> <p>NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias</p> <p>NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares</p> <p>NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos</p> <p>NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación</p> <p>NIC 33. Ganancias por acción</p> <p>NIC 34. Información financiera intermedia</p> <p>NIC 36. Deterioro del valor de los activos</p> <p>NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes</p> <p>NIC 38. Activos intangibles</p> <p>NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración</p> <p>NIC 40. Inversiones inmobiliarias</p> <p>NIC 41. Agricultura</p> |
|---|--|



NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

NIC 1. Presentación de 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, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujo de efectivo y las notas de los estados financieros respectivas.

NIC 2 Inventarios

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese costo, así como para el subsiguiente reconocimiento como un gasto del periodo, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.

NIC 7 Estados de Flujos De Efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo, así como sus



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, el objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.”¹⁰

Rol de Pagos

Es un registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes.

“FERRETERIA TECNIELECTRIC”
ROL DE PAGOS
MES: ENERO 2012

| Nº | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO | INGRESOS | | | EGRESOS | | LIQUID O A PAGAR | CÉDULA | FIRMAS |
|--------------|---------------------|-------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------------|--------|--------|
| | | | SALARIO BASICO | FONDOS DE RESERVA | TOTAL INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL EGRESOS | | | |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |

“FERRETERIA TECNIELECTRIC”
ROL DE PAGO
MES: ENERO 2012

| Nº | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO | SUELDO | DECIMO CUARTO | DECIMO TERCERO | VACACION | APORTE PATRONAL 11,15% | | TOTAL PROVISION | FIRMAS |
|--------------|---------------------|-------|--------|---------------|----------------|----------|------------------------|------------|-----------------|--------|
| | | | | | | | IECE 0,5% | SECAP 0,5% | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo

Elaborado: Las Autoras


¹⁰**BRAVO** Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Editorial Nuevo día. Año 2011, pág. 357-367



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Estado de Situación Inicial

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “Apertura de Libros”.

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2012 | | |
|---|------|------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo | XXXX | |
| Bancos | XXXX | |
| Mercaderias | XXXX | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | XXXX |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Muebles de Oficina | XXXX | |
| Equipo de Computacion | XXXX | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | XXXX |
| TOTAL ACTIVO | | XXXX |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Documentos por Pagar | XXXX | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | XXXX |
| TOTAL PASIVO | | XXXX |
| PATRIMONIO | | |
| Capital | XXXX | |
| TOTAL PATRIMONIO | | XXXX |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

LIBRO DIARIO

Es el Primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente.




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Asiento: consiste en registrar cada transacción en cuentas Deudoras que reciben valores en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de la Partida Doble “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”

Clasificación de los Asientos

- a. **Simple:** son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora.
- b. **Compuestos:** son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.
- c. **Mixtos:** son aquellos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras o viceversa.

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | Pag. 01 |
|--|---------|---------|------|---------|
| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | PASAN | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras



SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE LA CUENTA MERCADERIAS

Concepto.- “Los sistemas de registro y control de mercaderías para la venta reconocida por la Ley de Régimen Tributario Interno y avalados por las normas contables son:

- Sistema de cuenta múltiple o Inventario periódico.
- Sistema de cuenta permanente o Inventario perpetuo

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

Cuentas que Intervienen: En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajustes correspondiente.”¹¹

- MERCADERIAS
- COMPRAS
- DEVOLUCION EN COMPRAS
- VENTAS
- COSTO DE VENTAS
- UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

¹¹**BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Año 2011. Página 107



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MERCADERIAS: “En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el periodo, al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable)

Debe: Se debita por el valor del Inventario Inicial y por el valor del Inventario Final.

Haber: Se acredita por el valor del inventario inicial (regulación)

| MERCADERIAS | |
|--|------------|
| Inventario Inicial Inventario Final | Regulación |

COMPRAS: En esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa (costo)

Debe: Se debita por todas las adquisiciones o compras de mercaderías sean estas al contado o a crédito.

Haber: Se acredita por el valor de las Devoluciones y Descuentos en compras y por el valor de las compras netas (regulación).

| COMPRAS | |
|----------------|--|
| Adquisiciones | Regulación Devolución en Compras Descuento en Compras Compras Netas |

DESCUENTO EN COMPRAS: En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida



DESCUENTO EN COMPRAS

Regulación

Descuento sobre Mercaderías
Adquiridas

VENTAS: En esta cuenta se registran todos expendidos o ventas de mercaderías que realiza la empresa (precio de venta)

Debe: Se debita por el valor de las devoluciones y descuentos en ventas y por el valor de las ventas netas (regulación)

Haber: Se acredita por todos los expedidos o ventas de mercaderías sean estos al contado o a crédito.

VENTAS

Regulación
Devolución en Ventas
Descuento en Ventas
Ventas Netas

Expendidos o ventas mercaderías

COSTO DE VENTAS: En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de venta.

Debe: Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

Haber: Se acredita por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación.

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial
Compras Netas

Inventario Final
Regulación



UTILIDAD BRUTA EN VENTAS: En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.

Debe: Se debita por el asiento de cierre de libros con crédito a la Cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos.

Haber: Se acredita por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en un periodo.

| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | |
|---------------------------------|--|
| Cierre de Libros | Diferencia entre Ventas Netas y Costo de Ventas |

Regulación de la Cuenta Mercaderías

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

- ❖ Compras Netas
- ❖ Ventas Netas
- ❖ Mercadería Disponible para la venta
- ❖ Registrar Contablemente el Valor del inventario Final o Extracontable
- ❖ Costo de Ventas
- ❖ Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Compras Netas: Se obtienen de las Compras Brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB - DvC - DsC$$

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|---|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| xx-xx-201xx | Devolución en Compras Descuento en Compras Compras P/R. Para determinar las Compras Netas | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo

Elaborado: Las Autoras

Ventas Netas: Se obtienen de las ventas Brutas menos las devoluciones y descuentos en Ventas.

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

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|--|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| xx-xx-201xx | Ventas Devolución en Ventas Descuento en Ventas P/R. Ventas Netas | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo

Elaborado: Las Autoras



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Mercadería Disponible para la Venta: Se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las Compras.

$$\text{MDV} = \text{MII} + \text{CN}$$

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|---|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| XX-XX-201XX | Costo de Ventas Mercadería (Inv. Inicial) Compras (Netas) P/R. Mercadería disponible para la Venta y el Costo de Venta. | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo.
Elaborado: Las Autoras

Costo de Ventas: Se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas menos Mercaderías Inventario Final.

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

Registro Contable del Inventario Final

Es la toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento:



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|--|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| xx-xx-201xx | Mercaderías (Inv. Final) Costo de Ventas P/R. valor del Inventario Final y el Costo de Venta. | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado: Las Autoras

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN - CV$$

Pérdida en Ventas: Se determina cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

$$PV = CV - VN$$

- **Utilidad en ventas o Perdidas**

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- Costo de ventas y
- Ganancia bruta en ventas.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|----------------------------------|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| XX-XX-201XX | Ventas | | XXXX | |
| | Costo de Ventas | | | XXXX |
| | Utilidad Bruta en Ventas | | | |
| | P/R. La Utilidad Bruta en Ventas | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado: Las Autoras

Sistema de inventario permanente o perpetuo

Este sistema tiene la ventaja 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 Kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

LIBRO MAYOR

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

Los valores registrados en el Debe del Diario pasan al Debe de una cuenta de Mayor y los valores registrados en el Haber del Diario pasan al Haber de una cuenta de Mayor, este paso se denomina MAYORIZACIÓN.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


El libro Mayor tendrá tantas cuentas como número de CUENTAS utilice la empresa de acuerdo a la codificación prevista en el “Plan de Cuentas”

| | | | | |
|---|----------------|---|--------------|--------------|
|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | |
| Nombre de la Cuenta: | | | | |
| | | | | Pag. 01 |
| FECHA | DETALLE | DEBE | HABER | SALDO |
| | | | | |
| SUMAN | | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

BALANCE DE COMPROBACION

Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

| | | | | |
|---|--------------|---|---------------|-----------------|
|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC BALANCE DE COMPROBACION AL 31 DE JUNIO DEL 2012 | | |
| CUENTAS | SUMAS | | SALDOS | |
| | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| | | | | |
| | | | | |
| SUMAN | | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras



REGULACION DE AJUSTE DE CUENTAS

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre de un periodo contable; y que tienen por objeto incluir en sus balances con sus valores reales, además efectuar la regulación de las cuentas de: Mercaderías, Compras, Ventas Descuentos y Devoluciones en Compras, y los ajustes por Depreciaciones, Amortizaciones, etc. Se debe hacer cuando el caso lo amerite.

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

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los saldos de comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y ganancias, Estado de Situación Financiera.”¹²

¹²**BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Año 2011. Página 49 – 56.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| N° | CUENTAS | FERRETERIA TECNIELECTRIC HOJA DE TRABAJO | | | | | | | |
|----|---------|---|----------|---------|-------|-------------------------------|-------|--------------------------------|-------|
| | | SALDOS | | AJUSTES | | ESTADO DE SITUACION ECONOMICA | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | |
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | SUMAS | | | | | | | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

AJUSTES CONTABLES

“Son asientos que se ejecutan para dejar a cada cuenta con el saldo real que le corresponde al final del periodo contable (usualmente un año). Su formulación es importante porque del análisis individual de cada cuenta, el contador (a) determina cuales deben ajustadas y cuáles no.”¹³

Ajustes por depreciación de activos fijos: Los diferentes bienes tangibles que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos, sirven un número limitado de años a la empresa. La depreciación, como se utiliza el término en contabilidad, es la asignación del costo de un activo fijo tangible al gasto en los periodos en los cuales se reciben los servicios del activo.

¹³UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Modulo II. Área Jurídica Social y Administrativa. Carrera de Contabilidad y Auditoría. Año 2011. Páginas 110



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|--|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| XX-XX-201XX | DEPREC. EQUIPO DE CÓMPUTO EQUIPO DE COMPUTACIÓN P/R Depreciación anual de la computadora | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

Ajustes por provisión de cuentas incobrables: Cuando una empresa vende sus mercaderías a crédito, existe el riesgo de no poder cobrar, al menos una parte de esas deudas; por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno y la técnica contable permiten que en forma anual se efectúe el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

| FECHA | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------------|---|---------|------|-------|
| | -X- | | | |
| XX-XX-201XX | GASTO CUENTAS INCOBRABLES PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAB. P/R La provisión de cuentas incobrables | | XXXX | XXXX |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

Cierre de Libros

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



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

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros, también denominados estados contables, informes financieros o cuentas anuales, son informes que utilizan las instituciones para informar de la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado

Principales Estados Financieros

Los Estados Financieros básicos son:

Estado de Resultados o Pérdidas y Ganancias.-Denominado también

Estado de Situación Económica, se elaborará al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|---|----------------------|--------------------|-------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2012 | | | |
|  | | | |
| INGRESOS | | | |
| Ingresos Operacionales | | | |
| Ventas Brutas | | XXXX | |
| (-) Costo de Ventas | | | <u>XXXX</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas | | | XXXX |
| Total de Ingresos | Operacionales | | |
| XXXX | | | |
| Ingresos no Operacionales | | | |
| Intereses por Cobrar | XXXX | | |
| Total de Ingresos no Operacionales | | <u>XXXX</u> | |
| TOTAL DE INGRESOS | | XXXX | |
| GASTOS | | | |
| Gastos de Administración | | | |
| Sueldos y Salarios | | <u>XXXX</u> | |
| Total Gastos de Administración | | XXXX | |
| Gastos de Venta | | | |
| Comisiones en Venta | <u>XXXX</u> | | |
| Total Gastos de Venta | | XXXX | |
| Gastos Financieros | | | |
| Comisiones bancarias | <u>XXXX</u> | | |
| Total de Gastos Financieros | | XXXX | |
| TOTAL DE GASTOS | | <u>XXXX</u> | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | XXXX |
| f) GERENTE | f) CONTADOR | | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

Balance General o Estado de Situación Financiera.- Documento contable que refleja la situación patrimonial de una empresa en un momento del tiempo. Consta de dos partes, activo y pasivo. El activo muestra los elementos patrimoniales de la empresa, mientras que el pasivo detalla su origen financiero, de manera que refleja la situación financiera de la Empresa en un momento determinado.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|---|------|--------------------|-------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | |
| Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2012 | | | |
| ACTIVO | | | |
| Activo Corriente | | | |
| Caja | | XXXX | |
| Bancos | XXXX | | |
| Total de activo corriente | | | XXXX |
| Activo no corriente | | | |
| Muebles y enseres | | XXXX | |
| Total de activo no corriente | | | XXXX |
| TOTAL DE ACTIVO | | | XXXX |
| PASIVO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar | | XXXX | |
| Total pasivo corriente | | | XXXX |
| Pasivo no corriente | | | |
| Total de pasivo no corriente | | | XXXX |
| TOTAL DE PASIVO | | | XXXX |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | XXXX | | |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | | XXXX |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | XXXX |
| f) GERENTE | | f) CONTADOR | |

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

Estado de Flujo de Efectivo.- Se entiende por EFE al estado financiero básico que muestra los cambios en la situación financiera a través del efectivo y equivalente de efectivo de la empresa, se elabora al término de un ejercicio económico de un período contable para evaluar la liquidez de la empresa.¹⁴

¹⁴<http://www.crecenegocios.com/el-balance-general>.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 30 de Junio de 2012

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| RECIBIDO DE CLIENTES | | | |
| + Ventas netas | | xxxxx | |
| + Devolución en compras | <u>xxxxx</u> | | xxxxx |
| - Compra de mercaderías | | xxxxx | |
| Gasto arriendo | xxxxx | | |
| Gasto publicidad | | <u>xxxxx</u> | |
| | | | <u>xxxxx</u> |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS | | | Xxxxx |
| (-) Préstamo bancario por pagar | | | xxxxx |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | Xxxxx |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | | |
| Aumento neto del efectivo y sus equivalentes | | | Xxxxx |
| Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo | | | Xxxxx |
| Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al final del periodo | | | <u>Xxxxx</u> |

f) GERENTE

f) CONTADOR

Fuente: Contabilidad General. Mercedes Bravo
Elaborado por: Las Autoras

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Notas Explicativas contienen Información Adicional a la presentación en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo. Las Notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en los Estados.



Objetivo

Brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

Importancia

Las notas a los estados financieros incluyen descripciones narrativas o análisis más detallados de los importes mostrados en el balance general, estado de ganancias y pérdidas, estado de flujos de efectivo, así como información adicional, por ejemplo, sobre las obligaciones que posee cada empresa.

ANÁLISIS FINANCIERO

“El análisis financiero es el estudio que se hace de la información contable, mediante la utilización de indicadores y razones financieras. De modo que refleje la realidad económica y financiera de la empresa, para eso es necesario interpretar y analizar esa información para poder entender a profundidad el origen y comportamiento de los recursos de la empresa para la toma de decisiones.

Objetivos

- Conocer la estructura económica y financiera de la empresa.
- Mostrar las fortalezas y debilidades empresariales.



- Proponer soluciones para sostener o mejorar la empresa.¹⁵.

Métodos de análisis.

“Los métodos de análisis financiero se consideran como los procedimientos utilizados para simplificar, separar o reducir los datos descriptivos y numéricos que integran los estados financieros, con el objeto de medir las relaciones en un solo periodo y los cambios presentados en varios ejercicios contables.

ANÁLISIS VERTICAL O ESTÁTICO

“El análisis vertical es de gran importancia a la hora de establecer si una empresa tiene una distribución de sus activos equitativa y de acuerdo a las necesidades financieras y operativas. Es un análisis estático, pues estudia la situación financiera en un momento determinado, sin tener en cuenta los cambios ocurridos a través del tiempo.

El Análisis Vertical consiste en expresar en porcentajes las cifras de un Estado Financiero. Un Balance en porcentajes integrales indica la proporción en que se encuentran invertidos en cada tipo o clase de activo los recursos totales de la empresa, así como la proporción en que están

¹⁵<http://ecuadorcontable.com/análisis-financiero>.



financiados, tanto por los acreedores como por los accionistas de la misma.

Procedimiento del Análisis Vertical

Para obtener los cálculos de este análisis; se toma un Estado Financiero realiza los siguientes pasos:

1. Se establece una cifra base para ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO; esta a su vez puede permanecer al Activo corriente, Activo no Corriente, pasivo Corriente y no corriente, capital, reservas y resultados.
2. Esta cifra corresponde al 100% del grupo
3. Posteriormente para obtener el porcentaje de cada uno de los elementos, se divide la cifra parcial para la cifra base, es decir Bancos/ Activo corriente, aplicando a todas las cuentas sea rubros, grupos.”¹⁶

INDICADORES FINANCIEROS

“Es un relación de las cifras extractadas de los estados financieros y demás informes de la empresa con el propósito de formar una idea acerca del comportamiento de la empresa; se entienden como la expresión cuantitativa del comportamiento o el desempeño de toda una

¹⁶<http://www.utpl.com.ec/Apunte-Unidad-3-Analisis-Vertical-y-Horizontal.pdf>



organización o una de sus partes, cuya magnitud al ser comparada con algún nivel de referencia, puede estar señalando una desviación sobre la cual se tomaran acciones correctivas o preventivas según el caso”

INDICADORES DE LIQUIDEZ

“Los **indicadores de liquidez** se utilizan para determinar la capacidad que tiene una empresa para enfrentar las obligaciones contraídas a corto plazo. Cuanto más elevado es el indicador de liquidez, mayor es la posibilidad de que la empresa consiga cancelar las deudas a corto plazo.

Los indicadores de liquidez más utilizados son:

Indicador de Solvencia o Liquidez

También denominado Relación Corriente, este tiene como objeto verificar las posibilidades de la empresa para afrontar compromiso; es decir, indicara la cantidad de dinero con que cuenta la empresa en ese instante para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata. Se considera un estándar de 2 a 1 y si es menor a 1 se constituye en un riesgo para la empresa”¹⁷.

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

¹⁷ <http://www.epm.net.co/~asecorp/documentos/indfin.pdf>



Capital de Trabajo

“Indica el valor que la empresa, dispone para realizar su actividad después de pagar todos sus pasivos a corto plazo, en el caso en que tuvieran que ser cancelados de inmediato; la suma del capital de trabajo se determina restando los pasivos corrientes a los activos corrientes. Se considera que el capital de trabajo es adecuado cuando este es igual o superior a los pasivos corrientes.”¹⁸

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

Indicador de Prueba Acida o Liquidez Inmediata

Esta es más rigurosa, Revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios. Su estándar establecido es de 0.5 a 1.

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

“Los indicadores de endeudamiento permiten medir el nivel de financiamiento que tiene la empresa, determinando en que porcentaje

¹⁸ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2004. Página. 435



participan los acreedores dentro del sistema de financiación, mide el riesgo que corren los acreedores, los dueños y da información importante acerca de los cambios que se deben hacer para lograr que el margen de rentabilidad no se perjudique por el alto endeudamiento que tenga la empresa.

Niveles de Endeudamiento

Mide la capacidad que la empresa tiene para contraer deudas a corto plazo con los recursos que tiene la misma que han sido financiados por terceros (acreedores).

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

Margen Neto de Utilidad

Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos y no operativos, es decir, la utilidad luego de impuestos y participaciones.

$$\text{margen neto de utilidad} = \frac{\text{utilidad netas} \times 100\%}{\text{ventas netas}}$$

Margen bruto de utilidad sobre ventas

Esta razón indica el porcentaje de utilidades que la empresa genera en sus ventas, luego de haber deducido el costo de ventas de la mercadería.

$$\text{margen bruto de utilidad sobre ventas} = \frac{\text{utilidad bruta en Vtas} \times 100\%}{\text{Ventas netas}}$$



Rendimiento sobre el Patrimonio

Esta razón de rendimiento es más justa, ya que la utilidad neta se relaciona con todos los haberes patrimoniales. Denota el porcentaje de rendimiento obtenido en relación con la inversión total de los inversionistas.

$$\text{Rendimiento sobre el Patrimonio} = \frac{\text{utilidad Neta} \times 100\%}{\text{Patrimonio}}$$

INFORME DE ANALISIS FINANCIERO

Concepto

El **informe financiero** de la empresa es una herramienta fundamental, pues permite conocer cuál es la situación económica y financiera de la empresa.

Objetivo

Analizar en forma prolija cada una de las cuentas y sus resultados para poder presentar soluciones en pro del desarrollo de las actividades comerciales y financieras de la empresa.

Presentación del Informe de Análisis Financiero

- a. Nombre de la empresa
- b. La fecha o periodo a que correspondan los estados.
- c. Mención y alcance del trabajo realizado.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- d. Breve historia de la empresa, desde su constitución hasta la fecha del informe.
- e. Breve descripción de las características mercantiles, jurídicas y financieras de la empresa.
- f. Conclusiones y Recomendaciones encaminadas a mejoramiento de su actividad.



e. MATERIALES Y MÉTODOS

Material Bibliográfico

- ✓ Libros de contabilidad

Materiales de Oficina

- ✓ Papel para copias e impresión
- ✓ Calculadora
- ✓ Esferográficos
- ✓ Impresiones
- ✓ Carpetas, etc.

Materiales Informático

- ✓ computadora
- ✓ impresora
- ✓ internet
- ✓ Cd-Rw
- ✓ Memory flash o pen drive

MÉTODOS

Son pasos o procedimientos que el investigador utiliza para afianzarse y así descubrir la información requerida o modificarla mediante conclusiones precisas.

Entre los métodos utilizados tenemos:



Científico

Se lo empleo para conocer los lineamientos que contiene la parte contable de una manera ordenada y cronológica permitiendo así reforzar el conocimiento teórico práctico y el cumplimiento de los objetivos.

Deductivo

Permitió hacer un enfoque general del funcionamiento de la Ferretería permitiéndonos conocer las actividades que se desarrollan dentro de la misma, con el fin de llegar a detallar algunos conceptos, definiciones, clasificaciones pudiendo elaborar un Plan y Manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa.

Inductivo

Se lo utilizo para conocer los aspectos particulares dentro del periodo analizado en el proceso contable y con esto dar las debidas conclusiones y recomendaciones.

Analítico

Se lo utilizo para interpretar la información obtenida de la Ferretería y por ende determinar su situación económico-financiera.



Sintético

Este método permitió elaborar el informe de tesis relacionado con la Organización Contable, la misma que servirá como base para el mejoramiento y beneficio de la Ferretería.

Matemático

Permitió conocer los saldos y valores de las diferentes cuentas aplicadas para elaborar el inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Memorización, Balance de Comprobación hasta obtener los Estados Financieros y la Aplicación del Análisis Financiero en la Ferretería.



f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

Reseña Histórica

La Ferretería TECNIELECTRIC ubicada en la ciudad de Loja, fue creada el 01 de Febrero de 1994 con el aporte de 1 socio y un capital inicial de 3´998.000,00 sucres, la misma que en la actualidad se encuentra ubicada en la ciudad de Loja Dirección: Sucre 04-62 entre Imbabura y Quito su objetivo principal es contribuir al desarrollo económico de la ciudad y país, siendo su actividad comercial la compra – venta de bienes para la construcción, ofreciendo una atención ágil y oportuna con calidez a los clientes en las líneas de sus productos. El número de RUC 1101991469001, bajo la denominación de personería jurídica, Obligada a Llevar Contabilidad.

Actualmente proporciona a la colectividad de la provincia de Loja un verdadero servicio de compra y venta de materiales para la construcción ya que con el trabajo y esfuerzo de su socio han podido llevar a la empresa a las condiciones en la que actualmente se encuentra la misma.

Misión

Ser una empresa que trabaja para brindar a sus clientes la mayor diversidad en materiales de construcción y de ferretería en general, bajo



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

premisas de precio, calidad y servicio acorde a las exigencias del mercado, comprometiéndonos con la capacitación constante de nuestro recurso humano, para que este sea altamente calificado, productivo y comprometido a mantener la preferencia y satisfacción de nuestros clientes; con la finalidad de generar un crecimiento rentable, en beneficio de todos que nos permita mantener y mejorar cada día la calidad y servicio prestado.

Visión

Mantener un sólido posicionamiento y liderazgo comercial en cuanto a la venta de materiales de construcción y ferretería en general, superando las perspectivas de calidad y servicio de nuestros clientes, gracias al apoyo incondicional de un comprometido equipo de trabajo, permitiéndonos así sostener un alto grado de responsabilidad social y comercial que nos garantice solidez financiera y crecimiento sostenible.

Objetivo

GENERAL

✚ Ofrecer un variado stock de materiales de buena calidad para la construcción, siendo competitivos en el mercado local y con ello brindar una buena atención y así obtener fidelidad de los clientes.



ESPECIFICOS

- ✚ Tener la infraestructura física pertinente para atender a los clientes de manera eficaz.
- ✚ Mejorar cada día nuestro servicio
- ✚ Desarrollar estrategias de mejora en toda la Ferretería

Base Legal

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Régimen Tributario y Reglamento
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de trabajo



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
PLAN GENERAL DE CUENTAS

- 1. ACTIVOS**
- 1.1. ACTIVOS CORRIENTES**
- 1.1.01 CAJA
- 1.1.02 BANCOS
- 1.1.02.01 BANCO DE LOJA
- 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR
- 1.1.04 (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES
- 1.1.05 MERCADERIAS
- 1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA
- 1.1.07 IVA COMPRAS
- 1.1.08 ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
- 1.1.08.01 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 %
- 1.1.08.02 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2 %
- 1.1.08.03 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 8 %
- 1.1.09 ANTICIPO IVA RETENIDO
- 1.1.09.01 ANTICIPO IVA RETENIDO 30%
- 1.1.09.02 ANTICIPO IVA RETENIDO 70%
- 1.1.09.03 ANTICIPO IVA RETENIDO 100%
- 1.1.10 CRÉDITO TRIBUTARIO
- 1.1.10.01 CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS
- 1.1.10.02 CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES

- 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES**
- 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.03 EQUIPOS DE OFICINA
- 1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA
- 1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACION
- 1.2.06 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION

- 2. PASIVOS**
- 2.1. PASIVOS CORRIENTES**
- 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
- 2.1.02 IESS POR PAGAR
- 2.1.02.01 APORTE PERSONAL 9.35%
- 2.1.02.02 APORTE PATRONAL 12.15%
- 2.1.03 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
- 2.1.03.01 DÉCIMO TERCERO
- 2.1.03.02 DÉCIMO CUARTO
- 2.1.03.03 VACACIONES



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
PLAN GENERAL DE CUENTAS

- 2.1.04 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
- 2.1.04.01 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
- 2.1.04.02 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%
- 2.1.04.03 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%
- 2.1.05 IVA POR PAGAR
- 2.1.06 IVA VENTAS
- 2.1.07 IVA RETENIDO POR PAGAR
- 2.1.07.01 IVA RETENIDO POR PAGAR 30%
- 2.1.07.02 IVA RETENIDO POR PAGAR 70%
- 2.1.07.03 IVA RETENIDO POR PAGAR 100%
- 2.1.08 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR
- 2.1.09 25% IMPUESTO A LA RENTA

- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.01 CAPITAL
- 3.2 RESULTADOS**
- 3..3.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- 3.3.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 VENTAS
- 4.1.01.01 VENTAS 0%
- 4.1.01.02 VENTAS 12%
- 4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

- 5 GASTOS**
- 5.1 GASTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS
- 5.1.02 APORTE PATRONAL 12,15%
- 5.1.03 BENEFICIOS SOCIALES
- 5.1.01.01 DECIMO TERCERO
- 5.1.03.02 DECIMO CUARTO
- 5.1.03.03 FONDOS DE RESERVA
- 5.1.03.04 VACACIONES
- 5.1.04 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
- 5.1.05 GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
- 5.1.06 GASTO ARRIENDO
- 5.1.07 CUENTAS INCOBRABLES



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
PLAN GENERAL DE CUENTAS

| | |
|------------|------------------------------------|
| 5.1.08 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES |
| 5.1.09 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA |
| 5.1.10 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN |
| 6 | COSTOS |
| 6.1 | COSTOS OPERACIONALES |
| 6.1.01 | COMPRAS |
| 6.1.01.01 | COMPRAS 0% |
| 6.1.01.02 | COMPRAS 12% |
| 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS |
| 6.1.03 | COSTO DE VENTA |
| 7 | CUENTAS TRANSITORIAS |
| 7.1 | PERDIDAS Y GANANCIAS |
| 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MANUAL DE CUENTAS

El presente manual se constituye en guía para las actividades contables especialmente para las empresas comerciales detallando en su contenido el uso de cada cuenta contable sean de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

1. ACTIVO

Activo es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos. Es decir ACTIVO son los valores y bienes que dispone la empresa.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Está integrada esta clase de activo por el efectivo, cuentas corrientes, otros derechos y recursos que se convertirán en efectivo, venderlos o consumirlos en el periodo máximo de un año. Son valores y bienes que se usan, consumen, venden dentro del ejercicio económico.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|----------------------|--|--|
| 1.1.01 CAJA | <p>Registra la existencia de dinero efectivo, está representada por las monedas, billetes y los cheques a la vista, tarjetas de crédito que ingresen o posea la empresa en un momento determinado.</p> <p>Generalmente Caja tiene una cuenta auxiliar denominada Caja Chica que se emplea para registrar los pequeños desembolsos en efectivo.</p> | <p>SE DEBITA.- Por la entrada de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.</p> <p>SE ACREDITA.- Por depósitos realizados en las Cuentas Bancarias, por pago en efectivo, por faltante en caja al realizar arqueos.</p> <p>SALDO.- Deudor</p> |
| 1.1.02 BANCOS | <p>Son fondos que dispone la empresa, valor que está depositado en la cuenta de una institución financiera.</p> | <p>SE DEBITA.- Por la apertura de las cuentas bancarias (corriente o de ahorros), por depósitos, por notas de crédito bancarias, por cheques anulados posterior a su contabilización.</p> <p>SE ACREDITA.- Por intereses que favorecen el saldo, por la emisión de cheques, por la emisión de notas de débito, Cualquier</p> |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>otra forma de disminuir el saldo debidamente autorizado por el titular de la cuenta.</p> <p>SALDO.- Deudor</p> |
| 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR | Registra los valores pendientes de cobro a clientes por créditos personales concedidos. | <p>SE DEBITA.- Por el valor de los créditos concedidos.</p> <p>SE ACREDITA.- Por cobro parcial o total.</p> <p>SALDO.- Deudor</p> |
| 1.1.04 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | Registra el total de los documentos por cobrar, constituye un fondo de provisión. | <p>SE DEBITA.- Cuando se recupera o elimina.</p> <p>SE ACREDITA.- Por el cálculo en el cierre del periodo.</p> <p>SALDO.- Acreedor</p> |
| 1.1.05 MERCADERÍAS | Representa el valor de los productos disponibles para la venta, esta cuenta permanecerá invariable durante todo el periodo contable. Cuando se realice el asiento de Regulación se originará un aumento o disminución dependiendo el valor del inventario final. | <p>SE DEBITA.- Por el valor del inventario inicial, cuando se realice una compra.</p> <p>SE ACREDITA.- Por la devolución en compras, cuando se realice una venta.</p> <p>SALDO.- Deudor</p> |
| 1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA | Representa la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario. | <p>SE DEBITA: Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.</p> <p>SE ACREDITA: Por el consumo y por devoluciones efectuadas.</p> <p>SALDO: Deudor</p> |
| 1.1.07 I.V.A COMPRAS | Representa los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en las compra de bienes y/ o servicios que se encuentran grabados en este impuesto. | <p>SE DEBITA.- Por la compra de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.</p> <p>SE ACREDITA.- Por devolución de bienes y servicios, por la declaración del impuesto al valor agregado.</p> <p>SALDO.- Deudor</p> |
| 1.1.08 ANTICIPO | Es el pago que realiza la empresa | <p>SE DEBITA: por la retención</p> |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|---|---|
| RETENCION EN LA FUENTE | por adelantado del Impuesto a la Renta producido por el pago de bienes. | que nos realizan al momento de las ventas. SE ACREDITA: al momento de realizar la cancelación al SRI. SALDO: Deudor |
| 1.1.09 ANTICIPO IVA RETENIDO | Es la retención producto de la transferencia de dominio de un contrato realizado por los agentes con sus proveedores por un bien mueble o servicio. | SE DEBITA: por el monto retenido por los agentes de retención. SE ACREDITA: al momento de la devolución de bienes muebles o prestación gravada producto de retenciones y por la liquidación del IVA. SALDO: Deudor |
| 1.1.10 CREDITO TRIBUTARIO | Registra los valores pagados por concepto del impuesto al valor agregado I.V.A., en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa. | SE DEBITA.- Al momento de realizar la declaración del I.V.A compras es mayor al saldo del I.V.A, cuando el saldo del I.V.A compras es mayor al saldo del I.V.A ventas. SE ACREDITA.- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA, compra. SALDO.- Deudor |
| 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE Todos los bienes considerados como activos fijos, se deprecian por el uso, por tanto se procede con el cálculo de la depreciación. | | |
| 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES | Registra los diferentes muebles que son propiedad de la empresa y se utiliza para el desarrollo de sus operaciones. | SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras por que incrementa su valor, por el valor estimado de su donación. SE ACREDITA.- Por venta, cuando se da de baja por perdida, robo, cualquier fuerza mayor, por donaciones entregadas. SALDO.- Deudor |
| 1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN | Registra el valor del desgaste de los muebles de oficina por defecto de | SE DEBITA.- Por el valor de la depreciación acumulada |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|---|---|--|
| ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | uso u obsolescencia. | al momento de la venta, baja, donación o venta. SE ACREDITA.- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos. SALDO.- Acreedor |
| 1.2.03 EQUIPO DE OFICINA | Son equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas de escribir, teléfonos, reloj biométrico) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. | SE DEBITA.- Al momento de la adquisición. SE ACREDITA.- Por la venta, depreciación y dada de baja. SALDO.- Deudor |
| 1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA | Valor de la disminución de los equipos de oficina, por el efecto del uso u obsolescencia. | SE DEBITA.- Por la depreciación acumulada de los equipos de oficina, se enajenan, donan, se dan de baja o por ajuste que se realizan para corregir de cálculo. SE ACREDITA.- Por la cuota de depreciación calculada por cualquiera de los métodos conocidos. SALDO.- Acreedor |
| 1.2.05 EQUIPOS DE COMPUTACION | Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y empleado para el desarrollo de sus operaciones. | SE DEBITA.- Por la adquisición, por su valor de mejora que incrementan su valor, en caso de donación por su valor estimado. SE ACREDITA.- Por la venta, cuando se da de baja por perdida u otro caso fortuito, por donaciones entregados SALDO.- Deudor |
| 1.2.06 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION | Las computadoras y sistemas informáticos pierden valor con el transcurrir del tiempo, a esta cuenta se le adjudica un valor correspondiente a dicho calculo. | SE DEBITA.- Cuando se vende el Equipo de computación, por el valor de la depreciación acumulada al momento de la, baja, donación o venta. SE ACREDITA.- Para ir cargando la depreciación |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|---|---|---|
| | | del equipo de computación SALDO.- Acreedor |
| 2 PASIVOS <i>Es una deuda o un compromiso que ha adquirido una empresa con terceras personas.</i> | | |
| 2.1 PASIVO CORRIENTE <i>Representa las deudas contraída por la empresa, su pago se espera hacer en el plazo máximo de un año.</i> | | |
| 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | <i>Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de repuestos con los diferentes proveedores.</i> | SE DEBITA.- Por las devoluciones de repuestos adquiridos SE ACREDITA.- Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de repuestos. SALDO: Acreedor |
| 2.1.02 IESS POR PAGAR | <i>Registra las obligaciones de la empresa a favor del I.E.S.S. Por concepto de aporte patronal.</i> | SE DEBITA.- Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.S.S. SE ACREDITA.- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS. SALDO.- Acreedor |
| 2.1.03 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | <i>Representa los valores de las provisiones pendientes de pago por concepto del pago de décimo tercer, décimo cuarto sueldo. Fondos de reserva y vacaciones.</i> | SE DEBITA: Por la cancelación de las obligaciones. SE ACREDITA: Por el incremento de obligaciones con empleados. SALDO: Acreedor |
| 2.1.04 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR | <i>Son los valores que se retiene por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, pudiendo ser del 1%,2%y 8%.</i> | SE DEBITA.- Cuando se cancela los valores de la retención en la fuente efectuadas SE ACREDITA.- Al momento que se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios. SALDO.- Acreedor |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|---|--|--|
| 2.1.05 IVA POR PAGAR | Representa los valores que se retiene por concepto de IVA en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA. | SE DEBITA.- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos. SE ACREDITA.- Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios. SALDO.- Acreedor |
| 2.1.06 I.V.A VENTAS | Representa los valores cobrados por concepto de impuestos al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios que se encuentran grabados en este impuesto. | SE DEBITA.- Por devolución de bienes y servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado SE ACREDITA.- Por la venta de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado. SALDO.- Acreedor |
| 2.1.07 IVA RETENIDO POR PAGAR | Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios, pudiendo ser del 30%,70%y 100% | SE DEBITA.- Cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado efectuadas, cuando la empresa paga la retención que se hizo SE ACREDITA.- Al momento que se realiza la retención del impuesto en la compra de bienes y/o servicios. SALDO.- Acreedor |
| 2.1.08 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR | Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo. | SE DEBITA: por la cancelación de las utilidades a los trabajadores. SE ACREDITA: por el valor de las utilidades a los trabajadores causados y se encuentran pendientes de pago. SALDO: Acreedor |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | Representa el valor a pagar por impuesto a la renta luego de la repartición de utilidades. | SE DEBITA: por el pago del impuesto a la renta SE ACREDITA: por el valor del impuesto a la renta causado. SALDO: Acreedor |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|---|---|
| 3 PATRIMONIO <i>Constituido por el capital aportado por los socios, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.</i> | | |
| 3.1 CAPITAL | <i>Representa el valor del aporte de propietario de la empresa, para el ejercicio de las actividades.</i> | SE DEBITA.- <i>Por devolución a los socios o accionistas, por disminución del capital, por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.</i> SE ACREDITA.- <i>Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa, por los incrementos de capital por nuevas inversiones, por capitalización de utilidades, por capitalización de reservas.</i> SALDO.- <i>Acreedor</i> |
| 3.2 RESULTADO | | |
| 3.2.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | <i>Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.</i> | SE DEBITA.- <i>Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuestos a la renta). Por determinación de las reservas. Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.</i> SE ACREDITA.- <i>Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.</i> SALDO.- <i>Acreedor</i> |
| 3.3.02 PERDIDA DEL EJERCICIO | <i>Se registran en estas cuentas los resultados negativos obtenidos en cada período económico pendientes de financiar, sus saldos representan</i> | SE DEBITA: <i>Por la obligación de pago de las utilidades fiscales reales cuando se ha producido</i> |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|--|---|
| | <p>las pérdidas que no han sido financiadas.</p> | <p>una pérdida contable. Por la pérdida contable que se produce cuando el impuesto sobre utilidades fiscales real a pagar son superiores a la utilidad contable antes del impuesto y se han realizado pagos anticipados a cuenta de las utilidades.</p> <p>SE ACREDITA: Por el financiamiento de pérdidas de años anteriores, por los recursos recibidos para cubrir estas pérdidas.</p> <p>SALDO: Acreedor</p> |
| <p>4 INGRESOS</p> <p>Representan beneficios que percibe la Distribuidora en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.</p> | | |
| <p>4.1 INGRESOS OPERACIONALES.</p> <p>Son los valores recibidos y/o causados como resultado de las operaciones propias de la empresa.</p> | | |
| <p>4.1.01 VENTAS</p> | <p>Registra los valores que la empresa recibe por venta de mercaderías destinadas para tal movimiento.</p> | <p>SE DEBITA.- Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</p> <p>SE ACREDITA.- Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.</p> <p>SALDO.- Acreedor</p> |
| <p>4.1.05 UTILIDAD BRUTA EN VENTA</p> | <p>Se establece mediante la diferencia entre ventas y costo de ventas del todo el periodo económico.</p> | <p>SE DEBITA.- El asiento de cierre.</p> <p>SE ACREDITA.- Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.</p> <p>SALDO.- Acreedor</p> |
| <p>5. GASTOS</p> <p>Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.</p> | | |
| <p>5.1 GASTOS OPERACIONALES</p> | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| <i>Comprende la Sumatoria de los gastos realizados.</i> | | |
|---|--|---|
| 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS | <i>Registra los gastos ocasionados por conceptos de sueldos del personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales. Es auxiliar de la cuenta de gastos generales y administrativos.</i> | SE DEBITA.- Se debita cada vez que la compañía para sueldos a sus trabajadores. SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 5.1.02 APOORTE PATRONAL 12.15% | <i>Registra los valores de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, conforme con las disposiciones legales.</i> | SE DEBITA.- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal de la empresa. SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 5.1.03 BENEFICIOS SOCIALES | | |
| 5.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo. | <i>Representan y registran todos los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.</i> | SE DEBITA.- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal de la empresa. SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 5.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo | <i>Representan y registran todos los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.</i> | SE DEBITA.- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal de la empresa. SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas. SALDO.- Deudor |
| 5.1.03.03 FONDOS DE RESERVA | <i>Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa,</i> | SE DEBITA: Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|--|---|
| | de conformidad con las disposiciones legales. | reserva del personal que labora en la empresa. SE ACREDITA: Por ajustes realizados. SALDO.- Deudor |
| 5.1.03.04 VACACIONES | Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales. | SE DEBITA: Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa. SE ACREDITA: Por ajustes realizados. SALDO.- Deudor |
| 5.1.04 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de oficina, para el desarrollo de actividades propias del negocio. | SE DEBITA: por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina. SE ACREDITA: por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO: Deudor |
| 5.1.05 GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | Registra los valores por gasto de suministros de aseo y limpieza de uno para la Ferretería. | SE DEBITA: por el valor de los suministros de aseo y limpieza efectuados durante el ejercicio económico. SE ACREDITA: por ajustes realizados. SALDO: Deudor |
| 5.1.06 GASTO ARRIENDO LOCAL | Registra los valores por el gasto de arriendo generado por la Ferretería. | SE DEBITA: Por el valor del arriendo efectuado durante el ejercicio económico. SE ACREDITA: Por ajustes realizados. SALDO: Deudor. |
| 5.1.07 CUENTAS | Representan la provisión de las | SE DEBITA.- por el valor de |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|---|---|
| INCOBRABLES | <i>cuentas por cobrar de clientes.</i> | <i>la provisión en el ajuste.</i> SE ACREDITA.- Al final del ejercicio por cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 5.1.08 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES | <i>Registra los valores de la depreciación de muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.</i> | SE DEBITA.- Por el valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico. SE ACREDITA.- Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 5.1.09 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA | <i>Registra los valores de la depreciación del equipo de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.</i> | SE DEBITA: Por el valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico. SE ACREDITA: Por ajustes realizados. SALDO.- Deudor |
| 5.1.10 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION | <i>Registra los valores de la depreciación de equipo de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.</i> | SE DEBITA.- Valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico. SE ACREDITA.- Por ajustes realizado, final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto. SALDO.- Deudor |
| 6 COSTO <i>El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de la mercadería al precio del costo.</i> | | |
| 6.1 COSTOS OPERACIONALES <i>Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos necesarios en la prestación de bienes, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.</i> | | |
| 6.1.01 COMPRAS | <i>Esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías (contado o a crédito) al precio de costo de adquisición.</i> | SE DEBITA.- Por todas las compras sean estas al contado o a crédito. SE ACREDITA.- Por el valor de las devoluciones y |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | |
|--|---|--|
| | | descuentos en compras y por el valor de las compras netas (regulación). SALDO.- Deudor |
| 6.1.02 DESCUENTO EN COMPRAS | Esta cuenta se registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado. | SE DEBITA.- Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras. Al final de cada ejercicio económico. SE ACREDITA.- Se acredita por cada descuento sobre la mercadería adquirida, para así disminuir la mercadería devuelta y obtener las compras netas. SALDO.- Deudor |
| 6.1.04 COSTO DE VENTA | Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo. | SE DEBITA.- Por la salida de mercaderías al precio de costo. Se ACREDITA.- Al final de ejercicio económico por la regulación de la cuenta mercaderías. 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 PERDIDAS 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. | 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) 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 |
| 7.2 UTILIDAD DEL EJERCICIO | Es aquella que controla la utilidad líquida del periodo contable | SE DEBITA: por el valor de la distribución de utilidades. SE ACREDITA: por la utilidad establecida al cierre del periodo contable. SALDO: Acreedor |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012
RUC: 1101991469001
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 001

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|--|------------|----------|------------|-------------------|---------|
| 1. | | ACTIVOS | | | | | |
| 1.1. | | ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| 1.1.01 | | CAJA | | | | 5115,00 | |
| | 800 | Monedas de \$ 0.05 | | | 40,00 | | |
| | 2000 | Monedas de \$0.10 | | | 200,00 | | |
| | 900 | Monedas de \$0,25 | | | 225,00 | | |
| | 500 | Monedas de \$0,50 | | | 250,00 | | |
| | 400 | Monedas de \$1.00 | | | 400,00 | | |
| | 100 | Billetes de \$10,00 | | | 1000,00 | | |
| | 100 | Billetes de \$20,00 | | | 2000,00 | | |
| | 200 | Billetes de \$5.00 | | | 1000,00 | | |
| 1.1.02 | | BANCOS | | | | 35.000,00 | |
| | | Cuenta Corriente Banco de Loja N° 1101023444 | | | 35.000,00 | | |
| 1.1.03 | | CUENTAS POR COBRAR | | | | 3.000,00 | |
| | | Gloria Febres | | 1.340,98 | | | |
| | | Gonzalo Espinoza | | 400,00 | | | |
| | | María Armijos | | 259,02 | | | |
| | | Edwin Castillo | | 1.000,00 | | | |
| 1.1.05 | | MERCADERÍAS | | | | 72.286,59 | |
| | 10 | Tubo flex1/2 pulg 66 PSI | 18,01 | 180,10 | 5.537,14 | | |
| | 20 | Tubo flex1/2 pulg 90 PSI | 24,34 | 486,80 | | | |
| | 5 | Tubo flex3/4 pulg 90 PSI | 40,25 | 201,25 | | | |
| | 1 | Arr. c/plast 17-22a | 120,00 | 120,00 | | | |
| | 800 | Terminal talón N° 6 | 0,26 | 208,00 | | | |
| | 100 | Boquilla de Baquelita Blanca | 0,25 | 25,00 | | | |
| | 1000 | Cable Coaxial | 0,23 | 230,00 | | | |
| | 102 | Dulux de 23 w 827 mini twist | 2,89 | 294,78 | | | |
| | 102 | Dulux de 13 w mini twist OSRAM | 2,45 | 249,90 | | | |
| | 120 | Cajetín Indumarectangprofun cal 24 | 0,3820 | 45,84 | | | |
| | 500 | Cable CABLEC solido 14 AWG | 0,5461 | 273,05 | | | |
| | 500 | Cable CABLEC solido 12 AWG | 0,8376 | 418,80 | | | |
| | 50 | Cable CABLEC 7H 8 AWG | 2,258 | 112,91 | | | |
| | 6 | Mesclador de cocina E409 pared | 67,21 | 403,28 | | | |
| | 10 | Clavo de acero japonés 1" 50 | 4,132 | 41,32 | | | |
| | 10 | Clavo de acero japonés 2" 50 | 4,079 | 40,79 | | | |
| | 80 | Manguera LEDS tres vías azul | 5,10 | 408,00 | | | |
| | 5 | Adaptador de manguera LEDS | 3,90 | 19,50 | | | |
| | 10 | Balasto Halógeno 250w 220v | 24,00 | 240,00 | | | |
| | 10 | Foco HQI halógeno 250w 220v | 17,50 | 175,00 | | | |
| | 50 | IGNITOR Sodio halógeno 220v | 7,50 | 375,00 | | | |
| | 300 | Terminal talón CU-AL 8-2 | 0,39 | 117,00 | | | |
| | 50 | O.B Dicroico plano móvil bronce | 1,750 | 87,50 | | | |
| | 100 | Foco D. 7w E27 | 2,950 | 295,00 | | | |
| | 100 | Tubo neón 17w T8 flúor | 1,250 | 125,00 | | | |
| | 25 | TERMINAL compresión 1 ojo aislante | 1,050 | 26,25 | | | |
| | 25 | TERMINAL compresión 8 ojo aislante | 0,21 | 5,25 | | | |
| | 10 | Cachimba o reversible 11/2 | 2,90 | 29,00 | | | |
| | 30 | Capacitor 20/2 surf 220v | 3,70 | 111,00 | | | |
| | 30 | Capacitor 30uf 220v | 4,50 | 135,00 | | | |
| | 2 | Supervisor fases 220v 11P | 28,41 | 56,82 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2012

RUC: 1101991469001

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 002

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|---|------------|----------|------------|-------------------|---------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 2 | Base 8 pines | 2,00 | 4,00 | 13.019,43 | | |
| | 1 | Regula power 3000 VA 220v | 260,00 | 260,00 | | | |
| | 5 | Balasto halógeno 150w 220v | 20,00 | 100,00 | | | |
| | 248 | Cable triplex 3x4 | 1,45 | 359,60 | | | |
| | 50 | Foco D miniesp. 11w SYL | 3,50 | 175,18 | | | |
| | 700 | THHN 10 Solido 600v | 0,93 | 650,30 | | | |
| | 600 | THHN 12 Solido 600v | 0,58 | 349,20 | | | |
| | 900 | THHN 14 Solido 600v | 0,39 | 352,80 | | | |
| | 500 | THHN 14 Solido 600v | 0,39 | 196,00 | | | |
| | 1900 | THHN 14 Solido 600v | 0,39 | 744,80 | | | |
| | 1500 | THHN 12 Solido 600v | 0,58 | 873,00 | | | |
| | 1000 | THHN 10 Solido 600v | 0,93 | 929,00 | | | |
| | 1 | ST-THHN 3X14 (19H) | 187,10 | 187,10 | | | |
| | 874 | DUPLEX ACSR 2X6 SHEPPERD | 1,01 | 879,24 | | | |
| | 1 | RTP TQE 1100LT | 154,29 | 154,29 | | | |
| | 1 | PED B/AGR CPM660 2HP | 526,21 | 526,21 | | | |
| | 10 | Válvula de paso plegable 1" | 3,65 | 36,50 | | | |
| | 20 | Boquilla retorno plegable | 2,10 | 42,00 | | | |
| | 30 | Reductor 3/4 X 1/2 | 0,21 | 6,30 | | | |
| | 3 | Cepillo de Nylon Pentair N° 18 | 11,46 | 34,38 | | | |
| | 3 | Aspiradora ruedas VAC 203 | 25,04 | 75,12 | | | |
| | 1 | Tanque Presión Simer | 289,79 | 289,79 | | | |
| | 1 | Faro y Nicho luz amarilla 300w | 55,55 | 55,55 | | | |
| | 10 | Hidrojet 1 1/2 X 1 1/2 Completa | 14,30 | 143,00 | | | |
| | 5 | Transformador 300w | 67,75 | 338,75 | | | |
| | 1 | Arco sierra Stanley | 13,20 | 13,20 | | | |
| | 1 | Roto martillo demoledor | 3.394,55 | 3.394,55 | | | |
| | 1 | Valvula horizontal | 28,94 | 28,94 | | | |
| | 1 | Cera Rally | 2,58 | 2,58 | | | |
| | 1 | Shampoo + cera rally | 3,49 | 3,49 | | | |
| | 1 | Playo acanalado | 8,65 | 8,65 | | | |
| | 1 | Llave ajustable | 11,51 | 11,51 | | | |
| | 28 | Cinta Teflón Paolo | 1,27 | 35,56 | | | |
| | 1 | Filtro de Aceite Diésel | 15,38 | 15,38 | | | |
| | 9 | Valvo Diésel SAE | 5,05 | 45,45 | | | |
| | 20 | Detector Movimiento | 10,20 | 204,00 | | | |
| | 2 | Transformador 16w | 8,49 | 16,98 | | | |
| | 2 | Conector Tv Coaxial | 5,384 | 10,77 | | | |
| | 600 | Sylvania Foco Normal | 0,625 | 375,00 | | | |
| | 20 | Boquilla Loza | 1,268 | 25,36 | | | |
| | 3 | Portero Eléctrico Farfisa (2 departamentos) | 84,47 | 253,41 | | | |
| | 3 | Portero Eléctrico Farfisa (1 departamento) | 65,91 | 197,73 | | | |
| | 560 | Placa Metálica Induma | 0,2545 | 142,52 | | | |
| | 1 | Sierra Circular | 66,96 | 66,96 | | | |
| | 10 | Pega CPVC 1/8 anaranjado | 3,68 | 36,80 | | | |
| | 24 | Pega CPVC 1/4 anaranjado | 6,03 | 144,72 | | | |
| | 24 | Pega 1/4 Litro secado Rápido | 5,73 | 137,52 | | | |
| | 15 | Nudo 1" plegable | 3,13 | 46,95 | | | |
| | 20 | Codo 1 1/2" X 45° | 1,02 | 20,40 | | | |
| | 30 | Adaptador Macho 1 1/2" | 0,63 | 18,90 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC

INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012

RUC: 1101991469001

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 003

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|------------------------------------|------------|---------|------------|-------------------|---------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 50 | Codo 1 1/2" X 90° | 0,75 | 37,50 | 10.088,30 | | |
| | 20 | Adaptador Macho 2" | 0,71 | 14,20 | | | |
| | 50 | Codo 2" X 90° | 1,25 | 62,50 | | | |
| | 10 | Valvula Cheque Lengüeta | 9,10 | 91,00 | | | |
| | 10 | Valvula de Paso Plegable 1/2 | 2,61 | 26,10 | | | |
| | 50 | Ojo buey S/N Reforzado | 1,98 | 99,00 | | | |
| | 50 | Ojo buey A/C Reforzado | 1,71 | 85,50 | | | |
| | 1 | PTK COMPR V-017 2HP 50LT | 387,00 | 387,00 | | | |
| | 1 | PED B/AGR CPM660 2HP | 526,21 | 526,21 | | | |
| | 110 | Barra de Cobre 80x10mm | 0,60 | 66,00 | | | |
| | 18 | TERM Talón Simple | 0,90 | 16,20 | | | |
| | 18 | Perno GALV/CADM 1/4" X1" | 0,35 | 6,30 | | | |
| | 4 | CAMSCO SM 35 Aisl | 1,20 | 4,80 | | | |
| | 4 | Alza de Hierro para Barra de Cobre | 3,00 | 12,00 | | | |
| | 1 | 22 Huecos corte de barra pintada | 23,00 | 23,00 | | | |
| | 6 | Varilla COPERM 5/8"X2Mts | 38,00 | 228,00 | | | |
| | 2 | Parres Terra EP 11Kg | 34,00 | 68,00 | | | |
| | 2 | APT S50A 127V3Y | 409,00 | 818,00 | | | |
| | 3 | Breaker 2P, C Mold 60ª | 50,00 | 150,00 | | | |
| | 2 | TAB PLAST P/GRIS | 178,00 | 356,00 | | | |
| | 3 | Transferencia Manual Trif 16AMP | 14,50 | 43,50 | | | |
| | 200 | Borne para Riel Legrand | 1,65 | 330,00 | | | |
| | 3 | Transferencia Manual CSC 32AMP | 32,00 | 96,00 | | | |
| | 1 | Interr de Fuerza 1-0-2 63A 660v | 48,00 | 48,00 | | | |
| | 5 | Breaker 3VT 1716 | 135,00 | 675,00 | | | |
| | 3 | Breaker 3VT1710 | 58,36 | 175,08 | | | |
| | 1 | Esmeriladora MAKITA | 101,26 | 101,26 | | | |
| | 1 | Esmeriladora MAKITA | 254,80 | 254,80 | | | |
| | 5 | Valvula Compuerta 1" | 27,81 | 139,05 | | | |
| | 17 | Valvula Compuerta 1 1/4" | 34,89 | 593,13 | | | |
| | 30 | Disco corte metal | 1,66 | 49,80 | | | |
| | 9 | Perno de expansión 1/2X3 | 3,92 | 35,28 | | | |
| | 25 | Disco corte metal Norton | 1,29 | 32,25 | | | |
| | 2 | Valvula Compuerta 1 1/2" | 46,17 | 92,34 | | | |
| | 6 | Tina Verona | 145,42 | 872,52 | | | |
| | 6 | Tina Praga | 155,50 | 933,00 | | | |
| | 100 | Tirafondo Galvanizado | 0,381 | 38,10 | | | |
| | 140 | Tirafondo Galvanizado | 0,443 | 62,02 | | | |
| | 120 | Tirafondo Galvanizado | 0,494 | 59,28 | | | |
| | 2 | Taco Fisher | 5,75 | 11,50 | | | |
| | 1 | Tornillo 1x8 | 9,94 | 9,94 | | | |
| | 1 | Tornillo 1x7 | 6,80 | 6,80 | | | |
| | 100 | Tornillo 3x8 | 0,175 | 17,50 | | | |
| | 100 | Tornillo 3 1/2 x 10 | 0,299 | 29,90 | | | |
| | 100 | Tornillo 4 x10 | 0,39 | 39,00 | | | |
| | 18 | Lámpara Electrónica | 6,898 | 124,16 | | | |
| | 366 | Cable Coaxial | 2,73 | 999,18 | | | |
| | 30 | Conector Cobre | 29,70 | 891,00 | | | |
| | 40 | Varilla 5/8 | 5,54 | 221,60 | | | |
| | 40 | Conector Cobre 1/2 | 0,75 | 30,00 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC

INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012

RUC: 1101991469001

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 004

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|---------------|-------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 40 | Caja P/Breaker50A | 3,812 | 152,50 | 4.290,14 | | |
| | 50 | Mascarilla Desechable | 0,3932 | 19,66 | | | |
| | 30 | Tapa para caja Condulet CF-50 | 0,3030 | 9,09 | | | |
| | 30 | Tapa para caja Condulet CF-75 | 0,3553 | 10,66 | | | |
| | 25 | Tapa para caja Condulet CF-100 | 0,4872 | 12,18 | | | |
| | 12 | Disc Diamt Cont. 4 1/2 | 3,334 | 40,01 | | | |
| | 40 | Disco Desbaste Norton 7"X1 | 2,064 | 82,57 | | | |
| | 60 | Disco Corte Norton 7"x1 | 1,177 | 70,62 | | | |
| | 25 | Disco Corte Norton 4,1/2X1 | 0,7230 | 18,08 | | | |
| | 25 | Disc Cort Met-Nort 4-1 | 0,9361 | 23,40 | | | |
| | 50 | Disco Corte Norton 14"X7 | 1,262 | 63,10 | | | |
| | 20 | Disc Diamant Turb 4 1/2 | 4,374 | 87,48 | | | |
| | 10 | Lija Norton/Hierro N° 50 | 3,616 | 36,16 | | | |
| | 200 | Lija Norton/Hierro N° 50 | 0,2880 | 57,60 | | | |
| | 200 | Lija Norton/Hierro N° 60 | 0,2880 | 57,60 | | | |
| | 200 | Lija Norton/Hierro N° 80 | 0,2880 | 57,60 | | | |
| | 50 | Lij Norton en Seco N° 120 | 0,2530 | 12,65 | | | |
| | 100 | Lij Norton en Seco N° 180 | 0,2240 | 22,40 | | | |
| | 200 | Lija Norton Masilla N° 150 | 0,0941 | 18,82 | | | |
| | 200 | Lija Norton Masilla N° 180 | 0,0883 | 17,66 | | | |
| | 200 | Lija Norton Masilla N° 120 | 0,1010 | 20,20 | | | |
| | 10 | Cautin T-lapiz TLW-300W | 4,770 | 47,70 | | | |
| | 10 | Cautin T-lapiz TLW-200W | 2,005 | 20,05 | | | |
| | 25 | Caja Condulet Tipo LL-100 1" | 2,539 | 63,47 | | | |
| | 30 | Caja Condulet Tipo LL-50 1/2" | 1,580 | 47,40 | | | |
| | 30 | Caja Condulet Tipo LL-75 3/4 | 1,827 | 54,82 | | | |
| | 1 | Exhibidor de Discos C 31 | 28,56 | 28,56 | | | |
| | 1 | Exhibidor P/Lija Norton | 1,46 | 1,46 | | | |
| | 500 | Conector EMT 3/4 | 0,2143 | 107,15 | | | |
| | 100 | Foco dicroico 50w | 0,8929 | 89,29 | | | |
| | 100 | Sierra mano sandflex 18" | 1,241 | 124,11 | | | |
| | 199 | Placa metálica Induma | 0,25 | 49,75 | | | |
| | 100 | Tacos Fisher | 0,5625 | 56,25 | | | |
| | 100 | Foco Dicroico Roscable | 1,438 | 143,75 | | | |
| | 50 | Foco Dicroico color amarillo | 1,161 | 58,04 | | | |
| | 100 | Cajas P/fonos S/Puestas | 0,2500 | 25,00 | | | |
| | 100 | Boquilla loza cuadrada | 0,1518 | 15,18 | | | |
| | 100 | Boquilla Loza P/Lámpara | 0,2500 | 25,00 | | | |
| | 10 | Tornillos pato | 0,9821 | 9,82 | | | |
| | 140 | Rosetón Bacq Ticino | 0,2500 | 35,00 | | | |
| | 50 | Teflón amarillo | 0,48 | 24,00 | | | |
| | 50 | Dicroico Led | 2,74 | 137,00 | | | |
| | 68 | Dragón eye Led | 15,56 | 1.058,08 | | | |
| | 12 | Fuente OT 9w | 35,86 | 430,32 | | | |
| | 1 | PED B/AGR CPm650 1,5HP | 468,20 | 468,20 | | | |
| | 2 | PC1 / Galvanizado | 86,00 | 172,00 | | | |
| | 2 | Bacteria 4AH | 13,28 | 26,56 | | | |
| | 2 | Transformador 16v,40 | 8,49 | 16,98 | | | |
| | 2 | Detector movimiento anti mascotas | 10,20 | 20,40 | | | |
| | 2 | Detector de humo | 22,39 | 44,78 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012
RUC: 1101991469001
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 005

| CODIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|------------------------------------|------------|----------|------------|-------------------|---------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 2 | Estación manual | 17,07 | 34,14 | 10.404,94 | | |
| | 20 | Casco protector albañil blanco | 2,50 | 50,00 | | | |
| | 20 | Casco protector albañil amarillo | 2,32 | 46,40 | | | |
| | 25 | Chaleco reflectivo | 2,57 | 64,25 | | | |
| | 50 | Toma tipo polarizado | 0,40 | 20,00 | | | |
| | 200 | Foco incandescente | 0,72 | 144,00 | | | |
| | 18 | Codo Galvanizado | 1,25 | 22,50 | | | |
| | 5 | Tee Galvanizado | 1,52 | 7,60 | | | |
| | 10 | Unión Galvanizado | 0,98 | 9,80 | | | |
| | 50 | Cinta teflón amarillo | 0,927 | 46,35 | | | |
| | 1 | Nudo Galvanizado | 9,25 | 9,25 | | | |
| | 4 | Unión Galvanizada | 2,73 | 10,92 | | | |
| | 2 | Tee Galvanizada | 4,65 | 9,30 | | | |
| | 3 | Codo Galvanizado reforzado | 3,75 | 11,25 | | | |
| | 5 | Bushing Galvanizado | 1,80 | 9,00 | | | |
| | 12 | Codo Galvanizado reforzado | 1,25 | 15,00 | | | |
| | 24 | Rhino DRY | 11,90 | 285,60 | | | |
| | 500 | Cable cablec gemelo # 18 | 0,4691 | 234,55 | | | |
| | 500 | Cable cablec cableado #10 | 1,207 | 603,30 | | | |
| | 1500 | Cable cablec cableado #12 | 0,762 | 1.143,00 | | | |
| | 900 | Cable cablec solido 12 AWG | 0,7546 | 679,14 | | | |
| | 1 | MTB Taladro percusión | 123,00 | 123,00 | | | |
| | 5 | MTB Disc DIAMAN las 115x22,23mm | 5,49 | 27,45 | | | |
| | 5 | MTB Disc DIAMAN las 180x22,23mm | 14,97 | 74,85 | | | |
| | 5 | MTB Disc DIAMAN las 230x22,23mm | 19,54 | 97,70 | | | |
| | 1 | MTB Amoladora 4 1/2"800w | 145,00 | 145,00 | | | |
| | 1 | MTB Martillo ELECTRONEU 1"800w | 298,00 | 298,00 | | | |
| | 1 | MTB Taladro Percusión 1/2"800w | 199,00 | 199,00 | | | |
| | 1 | MTB MLTMRTIELCTNEU 1/8"1010w | 370,00 | 370,00 | | | |
| | 1 | MTB Tronzadora de 14",15 AMPS | 289,00 | 289,00 | | | |
| | 24 | SQD Break Enchuf QO 240 2P 40A | 12,39 | 297,36 | | | |
| | 24 | SQD Break Enchuf QO 232 2P 32A | 12,39 | 297,36 | | | |
| | 24 | SQD Break Enchuf QO 263 2P 63A | 12,39 | 297,36 | | | |
| | 1 | MTB Amoladora de 7",2400w | 251,78 | 251,78 | | | |
| | 2 | SIEMES 3RT Contactor | 52,74 | 105,48 | | | |
| | 2 | SIEMENS 3RU RELE TERM 14 | 39,55 | 79,10 | | | |
| | 5 | SIEMENS 3RT Contactor | 75,10 | 375,50 | | | |
| | 10 | Aplique de Pared Beige con Textura | 11,52 | 115,20 | | | |
| | 5 | Lámpara colgante Beige Textura | 34,82 | 174,10 | | | |
| | 20 | Lámpara de Techo Café con Vidrio | 7,95 | 159,00 | | | |
| | 5 | Timer Prog 125V/1850w | 14,65 | 73,25 | | | |
| | 50 | Foco Ahorrador mini Compact | 3,60 | 180,00 | | | |
| | 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w E | 4,55 | 113,75 | | | |
| | 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w E | 4,55 | 113,75 | | | |
| | 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w | 4,55 | 113,75 | | | |
| | 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w | 4,55 | 113,75 | | | |
| | 25 | Foco Ahorrador mini Compact Twist | 3,50 | 87,50 | | | |
| | 20 | Capacitor 40 uf 330V EVERLUX | 6,92 | 138,40 | | | |
| | 10 | Foco 400w NA Tubular E40 EVERLUX | 15,00 | 150,00 | | | |
| | 60 | LUM para Empotrar en piso acabado | 34,82 | 2.089,20 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2012

RUC: 1101991469001

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 006

| CODIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|---|------------|----------|------------|-------------------|---------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 10 | LUM para Empotrar en piso | 34,82 | 348,20 | 11.173,13 | | |
| | 20 | Cascos Protección contra Impactos naranja | 2,45 | 49,00 | | | |
| | 20 | Cascos Protección contra Impactos azul | 2,499 | 49,97 | | | |
| | 100 | Guantes de Algodón puntos ambos lados | 0,812 | 81,20 | | | |
| | 2 | Bomba piscina 2HP | 2,7976 | 5,60 | | | |
| | 10 | Caja de Conexión | 10,47 | 104,70 | | | |
| | 5 | Nicho Grande | 49,04 | 245,20 | | | |
| | 5 | Faro 300w | 156,13 | 780,65 | | | |
| | 2 | Transformador 300w | 67,75 | 135,50 | | | |
| | 2 | Drenaje de fondo completo | 29,73 | 59,46 | | | |
| | 50 | Codo 1 X 90° | 0,33 | 16,50 | | | |
| | 2 | Luna azul AP | 7,94 | 15,88 | | | |
| | 2 | Luna roja AP | 7,94 | 15,88 | | | |
| | 1 | Luna verde AP | 8,93 | 8,93 | | | |
| | 60 | Tubo 2 X metros | 2,79 | 167,40 | | | |
| | 50 | Codo 2" X 90° | 1,09 | 54,50 | | | |
| | 50 | Tee 2" | 1,46 | 73,00 | | | |
| | 60 | Tubo 2 x Metros | 2,75 | 165,00 | | | |
| | 2 | Tanque presión 139GL | 605,01 | 1.210,02 | | | |
| | 2 | Nicho grande | 49,04 | 98,08 | | | |
| | 5 | Cernidera de hojas Pentair | 8,93 | 44,65 | | | |
| | 15 | Nudo 1 1/2" | 6,66 | 99,90 | | | |
| | 50 | Codo de 1 1/2" X90° | 0,65 | 32,50 | | | |
| | 20 | Reductor 2"X1" | 0,76 | 15,20 | | | |
| | 2 | Transformador 300w | 67,75 | 135,50 | | | |
| | 1 | Faro Led color Acero Garza | 185,57 | 185,57 | | | |
| | 1 | Faro Led tipo Garza multicolor | 148,88 | 148,88 | | | |
| | 5 | Valvula compuerta red White 2" | 80,02 | 400,10 | | | |
| | 2 | Valvula compuerta red White 4" | 437,91 | 875,82 | | | |
| | 48 | Silicón Abro negro | 3,96 | 190,08 | | | |
| | 24 | Silicón Abro Blanco | 3,96 | 95,04 | | | |
| | 20 | Cinta doble Faz 1/2" | 9,81 | 196,20 | | | |
| | 20 | Cinta doble Faz 3/4" | 14,80 | 296,00 | | | |
| | 40 | Soldura eléctrica 6011 | 3,22 | 128,80 | | | |
| | 20 | Soldadura eléctrica 7018 | 3,81 | 76,20 | | | |
| | 20 | Valvula horizontal | 14,24 | 284,80 | | | |
| | 20 | Valvula Compuerta | 15,44 | 308,80 | | | |
| | 3 | Cerradura eléctrica 8992 | 85,88 | 257,64 | | | |
| | 3 | Cerradura eléctrica 8992 2 | 85,88 | 257,64 | | | |
| | 6 | Cerradura sobre poner VIRO | 50,11 | 300,66 | | | |
| | 10 | Transformador para cerradura Eléctrica | 21,47 | 214,70 | | | |
| | 10 | Candado de barril | 18,92 | 189,20 | | | |
| | 11 | Valvula horizontal | 80,93 | 890,23 | | | |
| | 7 | Valvula esférica | 74,31 | 520,17 | | | |
| | 3 | Valvula canastilla | 68,40 | 205,20 | | | |
| | 6 | Valvula compuerta | 79,18 | 475,08 | | | |
| | 500 | Placa metálica Induma | 0,24 | 120,00 | | | |
| | 30 | Foco silvania | 3,13 | 93,90 | | | |
| | 200 | Rosetón ticino | 0,25 | 50,00 | | | |
| | 4 | Transformador 16v | 100,00 | 400,00 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2012

RUC: 1101991469001

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 007

| CODIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|---------------|-------------|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 2 | Transformador 16v VAC | 120,15 | 240,30 | 15.572,09 | | |
| | 4 | Caja sirena grande | 12,77 | 51,08 | | | |
| | 1 | Tarjeta PC1 | 55,83 | 55,83 | | | |
| | 400 | Cable cablec solido 14 AWG | 0,49 | 196,00 | | | |
| | 1600 | Cable cablec solido 14 AWG | 0,492 | 787,20 | | | |
| | 950 | Cable cablec solido 12 AWG | 0,7546 | 716,87 | | | |
| | 500 | Cable cablec 7H # 8 | 2,035 | 1.017,30 | | | |
| | 6 | MTB Disc Diaman LAS 180X22,23mm | 14,97 | 89,82 | | | |
| | 3 | PED RPT Sello MEC 18mm | 12,02 | 36,06 | | | |
| | 2 | PED B/AGR CPM660 2HP 110/220 | 526,21 | 1.052,42 | | | |
| | 1 | Fluke 376 Amperimetro de gancho | 512,00 | 512,00 | | | |
| | 5 | Ignitor NA/MH 250w | 7,86 | 39,30 | | | |
| | 5 | Balastro NA/MH 400w | 45,71 | 228,55 | | | |
| | 50 | Sensor movimiento de Techo | 9,28 | 464,00 | | | |
| | 50 | Sensor movimiento de Pared | 10,50 | 525,00 | | | |
| | 50 | Sensor movimiento tipo rosetón | 15,60 | 780,00 | | | |
| | 2 | Tanque presión 119GL | 605,01 | 1.210,02 | | | |
| | 30 | Manguera Flexible 1"50d | 3,42 | 102,60 | | | |
| | 1 | Bomba de Piscina | 218,57 | 218,57 | | | |
| | 4 | Absorbente de aire ½ | 4,96 | 19,84 | | | |
| | 2 | Botón Pulsador N° 4 | 4,96 | 9,92 | | | |
| | 30 | Codo 1 1/2 X90° | 0,65 | 19,50 | | | |
| | 15 | Codo 1 1/2 X45° | 1,02 | 15,30 | | | |
| | 10 | Nudo 1 1/2" | 6,66 | 66,60 | | | |
| | 30 | Tubo 1 1/2 X metros | 2,12 | 63,60 | | | |
| | 3 | Absorbente de agua recto blanco 1,5" | 7,94 | 23,82 | | | |
| | 5 | Pega de 1Lt CPVC | 17,06 | 85,30 | | | |
| | 50 | Varilla 5/8 x1,8 | 5,54 | 277,00 | | | |
| | 50 | Conector cobre | 0,75 | 37,50 | | | |
| | 10 | Foco ojo de buey | 34,20 | 342,00 | | | |
| | 15 | Foco ahorrador | 3,12 | 46,80 | | | |
| | 1 | Tornillo aglomerado 6x1 | 5,63 | 5,63 | | | |
| | 1 | Tornillo aglomerado 1/2 | 9,54 | 9,54 | | | |
| | 5 | Clavos de cemento | 6,26 | 31,30 | | | |
| | 15 | Clavo blanco japon | 6,30 | 94,50 | | | |
| | 50 | Tornillo grueso 3/4 | 0,48 | 24,00 | | | |
| | 50 | Tornillo grueso 1 x 8 | 0,66 | 33,00 | | | |
| | 10 | Clavo blanco japon 8 x 65 | 5,665 | 56,65 | | | |
| | 15 | Foco silvania espiral | 3,12 | 46,80 | | | |
| | 1 | Tornillo aglomerado 6x1 | 5,63 | 5,63 | | | |
| | 1 | Tornillo aglomerado 1 1/2 | 9,54 | 9,54 | | | |
| | 5 | Clavos para cemento | 6,26 | 31,30 | | | |
| | 40 | Alambre electro cables N°12 | 52,25 | 2.090,00 | | | |
| | 40 | Alambre electro cables N°14 | 35,19 | 1.407,60 | | | |
| | 10 | Alambre electro cables N°10 | 83,31 | 833,10 | | | |
| | 100 | Tubo conduit EMT 3/4 | 5,61 | 561,00 | | | |
| | 100 | Tubo conduit EMT 1/2 | 3,63 | 363,00 | | | |
| | 10 | Tubo conduit EMT 1 1/2" | 11,81 | 118,10 | | | |
| | 50 | Tubo conduit EMT 1x3m | 8,03 | 401,50 | | | |
| | 10 | Tubo conduit EMT 1 1/4 | 11,98 | 119,80 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 115.401,59 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012
RUC: 1101991469001
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 008

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|------------------------------------|------------|---------|------------|-------------------|-------------------|
| | | VIENEN | | | | 115.401,59 | |
| | 2 | Lavado E211 Ferrara | 36,23 | 72,46 | 2.201,41 | | |
| | 2 | Inodoro E182 apolo | 218,41 | 436,82 | | | |
| | 9 | ABRO Pintura Spray 48 verde oscuro | 2,116 | 19,04 | | | |
| | 12 | ABRO Pintura Spray 12 negro mate | 2,116 | 25,39 | | | |
| | 12 | ABRO Pintura Spray 73 rojo fuego | 2,116 | 25,39 | | | |
| | 12 | ABRO Pintura Spray 53 amarillo | 2,116 | 25,39 | | | |
| | 12 | ABRO Pintura Spray 35 azul claro | 2,116 | 25,39 | | | |
| | 3 | ABRO Pintura Spray 48 verde oscuro | 2,116 | 6,35 | | | |
| | 1 | Alambre Galvanizado 1,70 | 102,22 | 102,22 | | | |
| | 50 | Cinta temflex x 3/4 azul | 0,50 | 25,00 | | | |
| | 50 | Cinta temflex x 3/4 blanca | 0,50 | 25,00 | | | |
| | 50 | Cinta temflex x 3/4 roja | 0,50 | 25,00 | | | |
| | 50 | Cinta temflex x 3/4 verde | 0,50 | 25,00 | | | |
| | 150 | Mascarillas respiradores | 0,5066 | 75,99 | | | |
| | 100 | Soporte para lámpara | 2,02 | 202,00 | | | |
| | 900 | Cajetín Induma | 0,34 | 306,00 | | | |
| | 10 | Clavo de acero japonés 1 1/2" | 3,95 | 39,50 | | | |
| | 2 | Inodoro one piece | 168,10 | 336,20 | | | |
| | 150 | Plastidor cajetín | 0,31 | 46,50 | | | |
| | 2 | Lavabo ferrara blanco | 32,94 | 65,88 | | | |
| | 2 | Lavabo ferrara bone | 36,23 | 72,46 | | | |
| | 1 | Inodoro one piece apolo | 218,42 | 218,42 | | | |
| 1.1.06 | | SUMINISTROS DE OFICINA | | | | 225,50 | |
| | 3 | Esferos gráficos color negro | | 0,50 | 1,50 | | |
| | 2 | Cajas de Clips | | 0,50 | 1,00 | | |
| | 1 | Caja de cinta de embalaje | | 10,00 | 10,00 | | |
| | 3 | Libretín de facturas | | 15,00 | 45,00 | | |
| | 4 | Libretín de retenciones | | 18,00 | 72,00 | | |
| | 1 | Libretín de guías de remisión | | 15,00 | 15,00 | | |
| | 3 | Libretín de notas de Credito | | 15,00 | 45,00 | | |
| | 2 | Libretín de notas de entrega | | 18,00 | 36,00 | | |
| | | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | | | 115.627,09 |
| 1.2. | | ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| 1.2.01 | | MUEBLES Y ENSERES | | | | 2.500,00 | |
| | 1 | Escritorio | | 250,00 | 250,00 | | |
| | 4 | Sillas | | 210,00 | 840,00 | | |
| | 1 | Archivadores | | 150,00 | 150,00 | | |
| | 4 | Perchas | | 200,00 | 800,00 | | |
| | 4 | Vitrinas Pequeñas | | 90,00 | 360,00 | | |
| | 2 | Vitrinas Medianas | | 50,00 | 100,00 | | |
| | 6 | Compartimientos de madera | | | | | |
| 1.2.03 | | EQUIPOS DE OFICINA | | | | 565,00 | |
| | 1 | Teléfono con Fax | | 80,00 | 80,00 | | |
| | 1 | Línea telefónica | | 400,00 | 400,00 | | |
| | 1 | Perforadora | | 10,00 | 10,00 | | |
| | 1 | Sumadora | | 50,00 | 50,00 | | |
| | 2 | Grapadoras | | 10,00 | 10,00 | | |
| | 3 | Sellos de la Empresa | | 5,00 | 15,00 | | |
| 1.2.05 | | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | | 1.000,00 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | | | 117.192,09 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERÍA TECNIELECTRIC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012
RUC: 1101991469001
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio 009

| CÓDIGO | CANT | DETALLE | C/Unitario | C/total | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|------|--|------------|----------|------------|-----------|-------------------|
| | | VIENEN | | | | | |
| | 1 | Computadora | | 1.000,00 | 1.000,00 | | |
| | | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | 4.065,00 |
| | | TOTAL ACTIVOS | | | | | 119.692,09 |
| 2. | | PASIVOS | | | | | |
| 2.1. | | PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| 2.1.01 | | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | | | | 30.000,00 |
| | | Megaprofer | | | 1.500,00 | | |
| | | Almacenes Juan Montero | | | 3.000,00 | | |
| | | Ferremundo | | | 1.500,00 | | |
| | | Sistel | | | 2.100,00 | | |
| | | Proceplas | | | 1.200,00 | | |
| | | Electrocables | | | 3.600,00 | | |
| | | Ecuainco | | | 1.200,00 | | |
| | | Cenelsur | | | 900,00 | | |
| | | Varios | | | 15.000,00 | | |
| 2.1.02 | | IESS POR PAGAR | | | | | 212,85 |
| | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | | | 30.212,85 |
| | | TOTAL PASIVO | | | | | 30.212,85 |
| 3. | | PATRIMONIO | | | | | 89.479,24 |
| 3.1.01 | | CAPITAL | | | | 89.479,24 | |
| | | TOTAL PATRIMONIO | | | | | |
| | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | | | 119.692,09 |

GERENTE

CONTADORA



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2012

| | | | |
|--------|----------------------------------|-----------|--------------------------|
| 1. | ACTIVOS | | |
| 1.1. | ACTIVOS CORRIENTES | | |
| 1.1.01 | CAJA | 5.115,00 | |
| 1.1.02 | BANCOS | 35.000,00 | |
| 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | 3.000,00 | |
| 1.1.05 | MERCADERIAS | 72.286,59 | |
| 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | 225,50 | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 115.627,09 |
| 1.2. | ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES | 2.500,00 | |
| 1.2.03 | EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 | |
| 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 4.065,00 |
| | TOTAL ACTIVOS | | <u>119.692,09</u> |
| 2. | PASIVOS | | |
| 2.1. | PASIVOS CORRIENTES | | |
| 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROV | 30.000,00 | |
| 2.1.02 | IESS POR PAGAR | 212,85 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 30.212,85 |
| | TOTAL PASIVO | | 30.212,85 |
| 3. | PATRIMONIO | | |
| 3.1.01 | CAPITAL | 89.479,24 | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 89.479,24 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>119.692,09</u> |

GERENTE

CONTADORA



FERRETERIA TECNIELECTRIC

MEMORANDUM DE TRANSACCIONES

02 DE ENERO

- En la Ciudad y Provincia de Loja, “FERRETERIA TECNIELECTRIC”, inicia sus actividades con el registro del Estado de Situación Inicial.
- Se realiza el Depósito de \$5.115,00 valor existente en caja del Estado de Situación Inicial.
- Se compra Suministros de Aseo y Limpieza por el valor de \$30,00 más IVA se cancela en efectivo.

05 DE ENERO

- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 001 por un valor de \$ 3.519,82 más IVA con un descuento de \$ 834,60 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000350.

06 DE ENERO

- Se registra el anexo de ventas de Mercaderías N° 001 por el valor de \$ 198,65 sin IVA y \$ 3.191,09 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$3,763.59 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 001.

12 DE ENERO.- Se cancela Aportes al IESS el valor de \$212.85 con cheque del Banco de Loja N° 000351.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

14 DE ENERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 002 por un valor de \$ 420.00 sin IVA y \$2,465.39 más IVA, con un descuento de \$869.52 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000352.

14 DE ENERO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 002 por un valor de \$ 9.70 sin IVA y \$5,535.43 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$6,165.86 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 002.

18 DE ENERO.-

- Se cobra Deuda Pendiente por el valor de \$800.00 a la Sra. Gloria Febres.
- Se deposita el valor de \$800.00 por cobro de deuda pendiente.

20 DE ENERO.- Se paga Deuda Pendiente a Megaprofer el valor de \$750.00 con cheque del Banco de Loja N° 000353.

21 DE ENERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 003 por un valor de \$544.68 sin IVA y \$5.620,72 más IVA, con un descuento de \$1.566,22 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000354.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

21 DE ENERO

- Se registra el anexo de ventas de Mercaderías N° 003 por un valor de \$8.30 sin IVA y \$1.165,42 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$1,307.08 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 003.

28 DE ENERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 004 por un valor de \$3.315,34 más IVA, con un descuento de \$1,553.52 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000355.

28 DE ENERO

- Se registra el anexo de venta de mercaderías N° 004 por un valor de \$23.30 sin IVA y \$193.98 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$240.56 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 004.

30 DE ENERO: Se cancela por Arriendo de Local Comercial un valor de \$200.00 más IVA, en efectivo.

31 DE ENERO

- Se cancela Sueldos y Salarios con todos los beneficios de Ley el valor de \$979.95 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000356.
- Se realiza liquidación del IVA



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

02 DE FEBRERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 005 por un valor de \$140,00 sin IVA y \$3,184.04 más IVA, se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000357.

02 DE FEBRERO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 005 por un valor de \$122.30 sin IVA y \$3,102.11 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$3,561.16 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 005.

06 DE FEBRERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 006 por un valor de \$3.50 sin IVA y \$747.19 más IVA, con un descuento de \$189.44, se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000358.

11 DE FEBRERO

- Se registra el anexo de ventas N° 006 por un valor de \$ 20.40 sin IVA y \$4.351,24 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$4,825.09 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 006.

15 DE FEBRERO

- Se cobra Deuda Pendiente por el valor \$400.00 al Sr. Gonzalo Espinoza.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Se realiza el depósito de \$400,00 por cobro de deuda pendiente.
- Se cancela Aportes al IESS el valor de \$212.87 con cheque del Banco de Loja N°000359.

16 DE FEBRERO

- Se paga por concepto de retenciones del mes de Enero el valor de \$ 130,42
- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 007 por un valor de \$2.312,37 más IVA con un descuento de \$489.80 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000359.

18 DE FEBRERO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 007 por un valor de \$5.099,69 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$5,586.01 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 007.
- Se paga por Deuda Pendiente a Juan Montero el valor de \$1,500.00 con cheque N° 000360.

25 DE FEBRERO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 008 por un valor de \$3.340,02 más IVA, con un descuento de \$219.75 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000361.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

25 DE FEBRERO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 008 por un valor de \$57,00 sin IVA y \$1,199.84 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$1,390.00 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 008.

28 DE FEBRERO

- Se cancela Sueldos y Salarios con todos los beneficios de Ley por el valor de \$979.95 con cheque del Banco de Loja N° 000362.
- Se cancela por Arriendo del local Comercial el valor de \$200.00 más IVA en efectivo.

29 DE FEBRERO

- Se realiza liquidación del IVA

03 DE MARZO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 009 por un valor de \$4,265.30 más IVA con un descuento de \$2,299.09 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000363.

03 DE MARZO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 009 por un valor de \$74.75 sin IVA y \$7.094,51 más IVA nos cancelan en efectivo.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Se Deposita el valor de \$7,968.89 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 009.

05 DE MARZO.- Se paga a Varios Proveedores el valor de \$7,500.00 por Deuda Pendiente con cheque del Banco de Loja N° 000364.

10 DE MARZO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 010 por un valor de \$502.51 sin IVA y \$6,203.84 más IVA, con un descuento de \$516.60 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000365.

10 DE MARZO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 010 por un valor de \$61.15 sin IVA y \$2,155.07 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$2.407.60 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 010.

13 DE MARZO.- Se cancela Aportes al IESS y el IVA el valor de \$740,70 con cheque del Banco de Loja N° 000366.

15 DE MARZO.-

- Se cobra Deuda Pendiente por el valor de \$150.00 a la Sra. María Armijos.
- Se realiza el depósito por un valor de \$150,00 por cobro de deuda pendiente.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

16 DE MARZO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 011 por un valor de \$6,689.57 más IVA con un descuento de \$583.73 se cancela con cheque del banco de Loja N° 000367.

17 DE MARZO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 011 por un valor de \$67.00 sin IVA y \$2,938.18 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$3,289.72 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 011.
- Se cancela por Retenciones del mes de Febrero el valor de \$319,61

24 DE MARZO

- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N°012 por un valor de \$9,244.23 más IVA con un descuento de \$2,461.16 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000368.
- Se Paga a Ferremundo el valor de \$800.00 por Deuda Pendiente con cheque del Banco de Loja N° 000369.

24 DE MARZO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 012 por un valor de \$592.20 sin IVA y \$9,605.89 más IVA nos cancelan en efectivo.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Se Deposita el valor de \$11,310.55 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 012.

30 DE MARZO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 013 por un valor de \$4,018.78 más IVA con un descuento de \$663.15 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000370.

31 DE MARZO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 013 por un valor de \$57.40 sin IVA y \$13,280.42 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$14,874.89 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 013.
- Se cancela por Arriendo del Local Comercial el valor de \$200.00 más IVA en efectivo.
- Se cancela Sueldos y Salarios con todos los beneficios de Ley por el valor de \$979.95 con cheque del Banco de Loja N° 000371.
- Se realiza liquidación del IVA

02 DE ABRIL.-

- Se cobra Deuda Pendiente por el valor de \$500.00 al Sr. Edwin Castillo.
- Se realiza el depósito por el valor de \$500,00 por cobro de deuda pendiente.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

04 DE ABRIL.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 014 por un valor de \$7,309.77 más IVA con un descuento de \$1,271.62 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000372.

05 DE ABRIL

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 014 por un valor de \$44.50 sin IVA y \$880.74 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$1,013.41 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 014.

11 DE ABRIL.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 015 por un valor de \$299.80 sin IVA y \$1,805.98 más IVA con un descuento de \$83.55 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000373.

12 DE ABRIL.- Se cancela Aportes al IESS y pago del IVA el valor de \$1,370.72 con cheque del banco de Loja N° 000374.

14 DE ABRIL

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 015 por un valor de \$8.75 sin IVA y \$8,240.54 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$8,573.19 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 015



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

19 DE ABRIL.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 016 por un valor de \$5,419.66 más IVA con un descuento de \$2,147.82 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000375.

20 DE ABRIL: Se cancela por Retenciones del mes de Marzo el valor de \$275,11

21 DE ABRIL

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 016 por un valor de \$45.00 sin IVA y \$8,661.00 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$9,496.46 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 016.

27 DE ABRIL.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 017 por un valor de \$1,277.87 más IVA con un descuento de \$70.94 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000376.

27 DE ABRIL

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 017 por un valor de \$9.20 sin IVA y \$615.85 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$698.06 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 017.



30 DE ABRIL

- Se cancela Sueldos y Salario con todos los beneficios de Ley por el valor de \$ 979.95 con cheque del Banco de Loja N° 000377.
- Se cancela por Arriendo del Local Comercial un valor de \$200.00 más IVA en efectivo.
- Se realiza liquidación del IVA

04 DE MAYO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 018 por un valor de \$2.00 sin IVA y \$7,652.04 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$8,539.21 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 018.

05 DE MAYO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 018 por un valor de \$2,251.36 más IVA con un descuento de \$439.85 se cancela con cheque del banco de Loja N° 000378.

08 DE MAYO.- Se cancela a Sistel el valor de \$1,000.00 por Deuda pendiente con cheque del Banco de Loja N° 000379.

10 DE MAYO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 019 por un valor de \$4,655.21 más IVA con un descuento de \$1.011.74 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000380.



11 DE MAYO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 019 por un valor de \$275.10 sin IVA y \$5,770.05 nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$6,521.35 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 019.

15 DE MAYO.- Se cancela Aportes al IESS por el valor de 222,87 con cheque del Banco de Loja N° 000381.

17 DE MAYO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 020 por un valor de \$696.27 sin IVA y \$7,571.16 más IVA con un descuento de \$2,265.98 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000382.

18 DE MAYO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 020 por un valor de \$10.55 sin IVA y \$9,989.87 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$11,021.29 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 020.

19 DE MAYO: Se cancela por concepto de retenciones el valor de \$159,24 del mes de Abril.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

24 DE MAYO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 021 por un valor de \$11,268.52 más IVA con un descuento de \$2,268.17 se cancela con cheque del banco de Loja N° 000383.

26 DE MAYO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 021 por valor de \$34.20 sin IVA y \$7,945.07 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$8,565.21 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 021.

30 DE MAYO.- Se cancela Sueldos y Salarios con todos los beneficios de Ley por el valor de \$979,95 con cheque del Banco de Loja N° 000384.

31 DE MAYO

- Se cancela por Arriendo del Local Comercial el valor de \$200.00 más IVA en efectivo.
- Se realiza liquidación del IVA

01 DE JUNIO Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 022 por un valor de \$299.00 sin IVA y \$4,510.83 más IVA con un descuento de \$872.50 se cancela con cheque del banco de Loja N° 000385.

02 DE JUNIO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 022 por un valor de \$34.50 sin IVA y \$4,786.83 más IVA nos cancelan en efectivo.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Se Deposita el valor de \$5,372.32 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 022.

04 DE JUNIO.- Se cancela a Electrocable el valor de \$2,500.00 por Deuda Pendiente con cheque del Banco de Loja N° 000386.

08 DE JUNIO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 023 por un valor de \$10,588.82 más IVA con un descuento de \$3,895.51 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000387.

09 DE JUNIO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 023 por un valor de \$41.00 sin IVA y \$3,914.93 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$4,327.19 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 023.

12 DE JUNIO.- Se cancela Aportes al IESS y el IVA el valor de \$1.042.88 con cheque del Banco de Loja N° 000388.

16 DE JUNIO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 024 por un valor de \$186.35 sin IVA y \$8,579.95 más VA con un descuento de \$705.29 se cancela con cheque del banco de Loja N° 000389.

16 DE JUNIO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 024 por un valor de \$295.20 sin IVA y \$6,762.98 más IVA nos cancelan en efectivo.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

- Se Deposita el valor de \$7,803.43 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 024.

22 DE JUNIO.- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 025 por un valor de \$342.00 sin IVA y \$3,180.54 más IVA con un descuento de \$716.28 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000390.

23 DE JUNIO

- Se registra el anexo de venta de Mercaderías N° 025 por un valor de \$34.50 sin IVA y \$968.78 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$1,119.30 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 025.

25 DE JUNIO.-

- Se cancela por concepto de retenciones el valor de \$237,61
- Se registra el anexo de compra de Mercaderías N° 026 por un valor de \$508.00 sin IVA y \$1,616.04 más IVA con un descuento de \$354.81 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 000391.

26 DE JUNIO.- Se cancela a Cenelsur el valor de \$900.00 por Deuda Pendiente con cheque del banco de Loja N° 000392.

28 DE JUNIO.- Se cancela por Arriendo del local Comercial el valor de \$200.00 más IVA en efectivo.



30 DE JUNIO

- Se registrar el anexo de venta de Mercaderías N° 026 por un valor de \$101.60 sin IVA y \$ 2,232.04 más IVA nos cancelan en efectivo.
- Se Deposita el valor de \$2,562.03 en la cuenta de la empresa por las ventas realizadas según el anexo N° 026.
- Se cancela Sueldos y Salarios con todos los beneficios de Ley por el valor de \$979,95 con cheque del Banco de Loja N° 000393.
- Se realiza liquidación del IVA
- Se realiza el 8% del Consumo suministro de Oficina
- Se realiza Depreciación de Activos Fijos
- Se realiza el 1% de Provisión Cuentas Incobrables



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | | |
|--|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Folio N° 01 |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| 02/01/2012 | | ---1--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 5.115,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 35.000,00 | |
| | 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | | 3.000,00 | |
| | 1.1.05 | MERCADERIAS | | 72.286,59 | |
| | 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | | 225,50 | |
| | 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES | | 2.500,00 | |
| | 1.2.03 | EQUIPOS DE OFICINA | | 565,00 | |
| | 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | | 1.000,00 | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | | 30.000,00 |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 212,85 |
| | 3.1.01 | CAPITAL | | | 89.479,24 |
| | | P/r. Estado de Situacion Inicial | | | |
| 02/01/2012 | | ---2--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 5.115,00 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 5.115,00 |
| | | P/r. Deposito | | | |
| 02/01/2012 | | ---3--- | | | |
| | 5.1.05 | GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | | 30,00 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 3,60 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 33,30 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 0,30 |
| | 2.1.04.01 | PAGAR 1% | 0,30 | | |
| | | P/r Compra de Suministros de Aseo y Limpieza | | | |
| 05/01/2012 | | ---4--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 3.519,82 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 322,23 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.980,59 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 834,60 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 26,85 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 26,85 | | |
| | | P/r Anexo de Compras Nro. 001 | | | |
| 06/01/2012 | | ---5--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 3.763,59 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 9,08 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 9,08 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 3.389,74 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 198,65 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 3.191,09 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 382,93 |
| | | P/r Anexo de Ventas Nro. 001 | | | |
| 06/01/2012 | | ---6--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 3.763,59 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 3.763,59 |
| | | P/r. El Deposito de las ventas según | | | |
| 12/01/2012 | | ---7--- | | | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 212,85 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 212,85 |
| | | P/r Pago de aportaciones | | | |
| 14/01/2012 | | ---8--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 2.885,39 | |
| | 6.1.01.01 | COMPRAS 0% | 420,00 | | |
| | 6.1.01.02 | COMPRAS 12% | 2.465,39 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 139.317,24 | 136.431,85 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 02 | |
|------------|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 139.317,24 | 136.431,85 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 191,51 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.191,43 | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 869,52 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 15,96 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | | | | |
| 14/01/2012 | | P/r Anexo de Compras Nro. 002 ---9--- | 15,96 | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 6.165,86 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 11,73 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 11,73 | | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 31,79 | | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 31,79 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 5.545,13 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 9,70 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 5.535,43 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 664,25 | |
| 14/01/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 002 ---10--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 6.165,86 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 6.165,86 | |
| | | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 002 ---11--- | | | | |
| 18/01/2012 | | | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 800,00 | | |
| | 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | | | 800,00 | |
| | | P/r Cobro de Deuda Pendiente ---12--- | | | | |
| 18/01/2012 | | | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 800,00 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 800,00 | |
| | | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente ---13--- | | | | |
| 20/01/2012 | | | | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 750,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 750,00 | |
| | | P/r pago Deuda Pendiente ---14--- | | | | |
| 21/01/2012 | | | | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 6.165,40 | | |
| | 6.1.01.01 | COMPRAS 0% | 544,68 | | | |
| | 6.1.01.02 | COMPRAS 12% | 5.620,72 | | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 486,54 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 5.045,17 | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 1.566,22 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 40,54 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | | | | |
| 21/01/2012 | | P/r Anexo de compras N° 003 ---15--- | 40,54 | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 1.307,08 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 5,04 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 5,04 | | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 1,45 | | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 1,45 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 162.199,49 | 160.885,92 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|------------|-----------|--|----------|--------------------|-------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 03 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 162.199,49 | 160.885,92 |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 1.173,72 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 8,30 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 1.165,42 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 139,85 |
| 21/01/2012 | | P/r anexo de ventas N° 003 ---16--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 1.307,08 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 1.307,08 |
| 28/01/2012 | | P/r Deposito de ventas según anexo N° 003 ---17--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 3.315,34 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 211,42 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 1.955,62 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 1.553,52 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 17,62 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 17,62 | | |
| 28/01/2012 | | P/r Anexo de Compra N° 004 ---18--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 240,56 | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 217,28 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 23,30 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 193,98 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 23,28 |
| 28/01/2012 | | P/r Ventas según anexo N° 004 ---19--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 240,56 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 240,56 |
| 30/01/2012 | | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 004 ----20--- | | | |
| | 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 24,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 184,00 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 16,00 |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | 24,00 |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | |
| 31/01/2012 | | P/r pago Arriendo del Local Comercial ---21--- | | | |
| | 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | |
| | 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | |
| | 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | |
| | 5.1.01.01 | DECIMO TERCERO | 89,38 | | |
| | 5.1.03.02 | DECIMO CUARTO | 73,00 | | |
| | 5.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | |
| | 5.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 |
| | 2.1.02.01 | APORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | |
| | 2.1.02.02 | APORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | |
| | 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 207,06 |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 169.148,33 | 169.148,33 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|------------|-----------|---|----------|--------------------|-------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 04 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 169.148,33 | 169.148,33 |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | |
| 31/01/2012 | | P/R pago de sueldos y salarios ---22--- | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | 1.210,31 | |
| | 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | | 62,22 | |
| | 1.1.10.01 | CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS | 28,98 | | |
| | 1.1.10.02 | CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES | 33,24 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 1.239,29 |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 33,24 |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 33,24 | | |
| 02/02/2012 | | P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero ---23--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 2.024,04 | |
| | 6.1.01.01 | COMPRAS 0% | 140,00 | | |
| | 6.1.01.02 | COMPRAS 12% | 1.884,04 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 226,08 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.022,64 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 227,48 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 227,48 | | |
| 02/02/2012 | | P/r Anexo de Compras N° 005 ---24--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 3.561,16 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 7,70 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 7,70 | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 27,81 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 27,81 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 3.224,41 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 122,30 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 3.102,11 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 372,25 |
| 02/02/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 005 ---25--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 3.561,16 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 3.561,16 |
| 06/02/2012 | | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 005 ---26--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 750,69 | |
| | 6.1.01.01 | COMPRAS 0% | 3,50 | | |
| | 6.1.01.02 | COMPRAS 12% | 747,19 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 66,93 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 624,81 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 189,44 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 3,37 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 3,37 | | |
| 11/02/2012 | | P/r Anexo de Compras N° 006 ---27--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 4.825,09 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 40,59 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 40,59 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 185.512,10 | 180.646,42 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|------------|-----------|--|----------|--------------------|-------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 05 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 185.512,10 | 180.646,42 |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 28,11 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 28,11 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 4.371,64 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 20,40 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 4.351,24 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 522,15 |
| 11/02/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 006 ---28--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 4.825,09 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 4.825,09 |
| | | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N° 006 ---29--- | | | |
| 15/02/2012 | | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 400,00 | |
| | 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | | | 400,00 |
| | | P/r Cobro de Deuda Pendiente ---30--- | | | |
| 15/02/2012 | | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 400,00 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 400,00 |
| | | P/r Deposito de cobro de la deuda pendiente ---31--- | | | |
| 15/02/2012 | | | | | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 222,87 |
| | | P/r Pago de Aportaciones ---32--- | | | |
| 16/02/2012 | | | | | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 106,42 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 90,42 | | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | 24,00 | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 130,42 |
| | | P/r Pago de Retenciones mes de Enero ---33--- | | | |
| 16/02/2012 | | | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 2.312,37 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 218,71 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.023,72 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 489,80 |
| | 2.1.04 | PAGAR | | | 17,56 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 17,56 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 007 ---34--- | | | |
| 18/02/2012 | | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 5.586,01 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 26,23 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 26,23 | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 99,43 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 99,43 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 5.099,70 |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 611,96 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 007 ---35--- | | | |
| 18/02/2012 | | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 5.586,01 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 5.586,01 |
| | | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N° 007 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 205.347,35 | 205.347,35 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|------------|-----------|---|----------|--------------------|-------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 06 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 205.347,35 | 205.347,35 |
| 18/02/2012 | | ---36--- | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 1.500,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 1.500,00 |
| | | P/r Pago de deuda Pendiente | | | |
| 25/02/2013 | | ---37--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 3.340,01 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 374,43 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 3.463,48 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 219,75 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 31,20 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 31,20 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 008 | | | |
| 25/02/2013 | | ---38--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 1.390,00 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 6,01 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 6,01 | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 4,81 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 4,81 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 1.256,84 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 57,00 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 1.199,84 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 143,98 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 008 | | | |
| 25/02/2013 | | ---39--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 1.390,00 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 1.390,00 |
| | | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 008 | | | |
| 28/02/2012 | | ---40--- | | | |
| | 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | |
| | 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | |
| | 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | |
| | 5.1.01.01 | DECIMO TERCERO | 89,38 | | |
| | 5.1.03.02 | DECIMO CUARTO | 73,00 | | |
| | 5.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | |
| | 5.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 |
| | 2.1.02.01 | APORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | |
| | 2.1.02.02 | APORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | |
| | 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 207,06 |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | |
| | | P/R Pago de sueldos y salarios | | | |
| 28/02/2012 | | ---41--- | | | |
| | 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 24,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 184,00 |
| | | SUMAN Y PASAN | | 214.986,49 | 214.946,49 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | Folio N° 07 | |
|----------------------|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|--|
| | | LIBRO DIARIO | | | | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 214.986,49 | 214.946,49 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 16,00 | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | 24,00 | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | | |
| 29/02/2012 | | P/r Pago Arriendo de Local Comercial ---42--- | | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | 1.650,35 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 910,15 | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 160,15 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 160,15 | | | |
| | 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | | | 62,22 | |
| | 1.1.10.01 | CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS | 28,98 | | | |
| | 1.1.10.02 | CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIO | 33,24 | | | |
| | 2.1.05 | IVA POR PAGAR | | | 517,82 | |
| 03/03/2012 | | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero ---43--- | | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 4.265,30 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 235,94 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.182,49 | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 2.299,09 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 19,66 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 19,66 | | | |
| 03/03/2012 | | P/r Anexo de Compras N° 009 ---44--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 7.968,89 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 11,24 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 11,24 | | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 40,47 | | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 40,47 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 7.169,26 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 74,75 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 7.094,51 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 851,34 | |
| 03/03/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 009 ---45--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 7.968,89 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 7.968,89 | |
| | | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 009 | | | | |
| 05/03/2012 | | ---46--- | | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 7.500,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 7.500,00 | |
| 10/03/2012 | | P/r Pago por Deuda pendiente ---47--- | | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 6.706,35 | | |
| | 6.1.01.01 | COMPRAS 0% | 502,51 | | | |
| | 6.1.01.02 | COMPRAS 12% | 6.203,84 | | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 682,47 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 6.815,35 | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 516,60 | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 252.016,40 | 251.959,53 | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | | Folio N° 08 | |
|--|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 252.016,40 | 251.959,53 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 56,87 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 56,87 | | | |
| 10/03/2012 | | P/r Anexo de Compras N° 010 ---48--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 2.407,60 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 14,67 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 14,67 | | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 52,56 | | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 52,56 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 2.216,22 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 61,15 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 2.155,07 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 258,61 | |
| 10/03/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 010 ---49--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 2.407,60 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 2.407,60 | |
| | | P/r Deposito de las Ventas según anexo de N° 010 ---50--- | | | | |
| 13/03/2012 | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | | |
| | 2.1.05 | IVA POR PAGAR | | 517,82 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 740,70 | |
| 15/03/2012 | | P/r Pago de aportaciones y el IVA ---51--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 150,00 | | |
| | 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | | | 150,00 | |
| | | P/r Cobro por Deuda Pendiente ---52--- | | | | |
| 15/03/2012 | 1.1.02 | BANCOS | | 150,00 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 150,00 | |
| | | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente ---53--- | | | | |
| 16/03/2012 | 6.1.01 | COMPRAS | | 6.689,57 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 732,70 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 6.777,48 | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 583,73 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 61,06 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 61,06 | | | |
| 17/03/2012 | | P/r Anexo de Compras N° 011 ---54--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 3.289,72 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 14,79 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 14,79 | | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 53,25 | | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 53,25 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 3.005,18 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 67,00 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 2.938,18 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 352,58 | |
| | | P/r Anexo de ventas N° 011 | | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 268.719,56 | 268.719,56 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | | Folio N° 09 |
|--|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 268.719,56 | 268.719,56 |
| 17/03/2012 | | ---55--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 3.289,72 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 3.289,72 |
| | | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 011 | | | |
| 17/03/2012 | | ---56--- | | | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 295,61 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 279,61 | | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | 24,00 | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 319,61 |
| | | P/r Pago Retenciones mes Febrero | | | |
| 24/03/2012 | | ---57--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 9.244,23 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 813,97 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 7.533,08 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 2.461,16 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 63,96 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 63,96 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 012 | | | |
| 24/03/2012 | | ---58--- | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 800,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 800,00 |
| | | P/r Pago de deuda Pendiente | | | |
| 24/03/2012 | | ---59--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 11.310,55 | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 17,24 | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 17,24 | | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 23,01 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 23,01 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 10.198,09 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 592,20 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 9.605,89 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 1.152,71 |
| | | P/r Anexo de ventas N° 012 | | | |
| 24/03/2012 | | ---60--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 11.310,55 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 11.310,55 |
| | | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 012 | | | |
| 30/03/2012 | | ---61--- | | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | 4.018,78 | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 402,68 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 3.724,75 |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 663,15 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 33,56 |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 33,56 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 013 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 310.269,89 | 310.269,89 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 10 | |
|------------|-----------|---|-----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 310.269,89 | 310.269,89 | |
| 31/03/2012 | | ---62--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 14.874,89 | | |
| | 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 56,58 | | |
| | 1.1.08.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 56,58 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 13.337,82 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 57,40 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 13.280,42 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 1.593,65 | |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 013 | | | | |
| 31/03/2012 | | ---63--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 14.874,89 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 14.874,89 | |
| | | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 013 | | | | |
| 31/03/2012 | | ---64--- | | | | |
| | 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | 24,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 184,00 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 16,00 | |
| | | RETENCION EN LA FUENTE POR | | | | |
| | 2.1.04.03 | PAGAR 8% | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | 24,00 | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | | |
| | | P/r Pago Arriendo del Local | | | | |
| 31/03/2012 | | ---65--- | | | | |
| | 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | | |
| | 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | | |
| | 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | | |
| | 5.1.01.01 | DECIMO TERCERO | 89,38 | | | |
| | 5.1.03.02 | DECIMO CUARTO | 73,00 | | | |
| | 5.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | | |
| | 5.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 | |
| | 2.1.02.01 | APOORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | | |
| | 2.1.02.02 | APOORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | | |
| | | PROVISIONES SOCIALES POR | | | | |
| | 2.1.03 | PAGAR | | | 207,06 | |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | | |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| | | P/r Pago de Sueldos y Salarios | | | | |
| 31/03/2012 | | ---66--- | | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | 4.208,89 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 2.891,76 | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 169,29 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 169,29 | | | |
| | 2.1.05 | IVA POR PAGAR | | | 1.147,84 | |
| | | P/r liquidacion del IVA del mes de Marzo | | | | |
| 02/04/2012 | | ---67--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 500,00 | | |
| | 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | | | 500,00 | |
| | | P/r. Cobro de Deuda Pendiente | | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 346.419,02 | 346.419,02 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | |  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | Folio N° 11 | |
|--------------|---------------|--|----------------|--------------------|-------------------|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 346.419,02 | 346.419,02 |
| 02/04/2012 | | ---68--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 500,00 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 500,00 |
| | | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | | | |
| 04/04/2012 | | ---69--- | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 7.309,77 | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 724,58 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 6.702,35 |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 1.271,62 |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 60,38 |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 60,38 | | |
| | | P/r. Anexo de Compras N° 014 | | | |
| 05/04/2012 | | ---70--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 1.013,41 | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 5,65 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 5,65 | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 11,87 | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 11,87 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 925,24 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 44,50 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 880,74 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 105,69 |
| | | P/r Anexo de Venta N° 014 | | | |
| 05/04/2012 | | ---71--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 1.013,41 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 1.013,41 |
| | | P/r Deposito según anexo de venta N° 014 | | | |
| 11/04/2012 | | ---72--- | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 2.105,78 | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 299,80 | | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 1.805,98 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 206,69 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.214,85 |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 83,55 |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 14,08 |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 14,08 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 015 | | | |
| 12/04/2012 | | ---73--- | | | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | |
| | 2.1.05 | IVA POR PAGAR | | 1.147,84 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 1.370,72 |
| | | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | | | |
| 14/04/2012 | | ---74--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 8.573,19 | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 128,45 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 128,45 | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 536,51 | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 536,51 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 8.249,29 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 8,75 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 8.240,54 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 369.919,05 | 368.930,19 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 12 | |
|------------|---|--|--------------------------|-----------------------------|----------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 369.919,05 | 368.930,19 | |
| 14/04/2013 | 2.1.06 | IVA VENTAS P/r Anexo de Ventas N° 015 ---75--- | | | 988,86 | |
| 19/04/2012 | 1.1.02 1.1.01 | BANCOS CAJA P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 015 ---76--- | | 8.573,19 | 8.573,19 | |
| 20/04/2012 | 5.1.01 1.1.09 1.1.02 5.1.02 2.1.03 2.1.03.01 | COMPRAS IVA COMPRAS BANCOS (-) DESCUENTO EN COMPRAS RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% P/r Anexo de Compras N° 016 ---77--- | 32,72 | 5.419,66 392,62 | 3.631,74 2.147,82 | |
| 21/04/2012 | 2.1.04 2.1.04.01 2.1.04.03 2.1.07 2.1.07.03 1.1.02 1.1.01 1.1.10 1.1.10.01 1.1.11 1.1.11.01 4.1.01 4.1.01.01 4.1.01.02 2.1.06 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% IVA RETENIDO POR PAGAR IVA RETENIDO POR PAGAR 100% BANCOS P/r Pago Retencion mes de Marzo ---78--- | 235,11 16,00 24,00 | 251,11 24,00 | 275,11 | |
| 21/04/2012 | 1.1.01 1.1.10 1.1.10.01 1.1.11 1.1.11.01 4.1.01 4.1.01.01 4.1.01.02 2.1.06 | CAJA ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % ANTICIPO IVA RETENIDO ANTICIPO IVA RETENIDO 30% VENTAS VENTAS 0% VENTAS 12% IVA VENTAS P/r Anexo de Ventas N° 016 ---79--- | 57,67 191,21 | 9.496,46 57,67 191,21 | 8.706,02 | |
| 27/04/2012 | 1.1.02 1.1.01 5.1.01 1.1.09 1.1.02 5.1.02 2.1.03 2.1.03.01 | BANCOS CAJA P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 016 ---80--- | | 9.496,46 | 9.496,46 | |
| | 5.1.01 1.1.09 1.1.02 5.1.02 2.1.03 2.1.03.01 | COMPRAS IVA COMPRAS BANCOS (-) DESCUENTO EN COMPRAS RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% P/r Anexo de Compras N° 017 | 12,07 | 1.277,85 144,83 | 1.339,67 70,94 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 405.244,12 | 405.244,12 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|----------------------|---------------|--|----------------|--------------------|-------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 13 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 405.244,12 | 405.244,12 |
| 27/04/2012 | | ---81--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 698,06 | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 0,89 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 0,89 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 625,05 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 9,20 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 615,85 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 73,90 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 017 | | | |
| 27/04/2012 | | ---82--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 698,06 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 698,06 |
| | | P/r El Deposito de la Venta según anexo N° 017 | | | |
| 30/04/2012 | | ---83--- | | | |
| | 6.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | |
| | 6.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | |
| | 6.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | |
| | 6.1.03.01 | DECIMO TERCER SUELDOS | 89,38 | | |
| | 6.1.03.02 | DECIMO CUARTO SUeldo | 73,00 | | |
| | 6.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | |
| | 6.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 |
| | 2.1.02.01 | APORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | |
| | 2.1.02.02 | APORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | |
| | 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 207,06 |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | |
| | | P/r Pago de Sueldos y Salarios | | | |
| 30/04/2012 | | ---84--- | | | |
| | 6.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 24,00 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 184,00 |
| | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 16,00 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | |
| | 2.1.06 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | 24,00 |
| | 2.1.06.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | |
| | | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | | | |
| 30/04/2012 | | ---85--- | | | |
| | 2.1.05 | IVA EN VENTAS | | 2.207,78 | |
| | 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | | 24,53 | |
| | 1.1.10.02 | CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES | 24,53 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 1.492,72 |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 739,59 |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 739,59 | | |
| | | P/r Liquidacion del IVA del mes de Abril | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 410.507,32 | 410.507,32 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 14 | |
|------------|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 410.507,32 | 410.507,32 | |
| 04/05/2012 | | ---86--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 8.539,21 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 33,08 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 33,08 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 7.654,04 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 2,00 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 7.652,04 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 918,24 | |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 018 | | | | |
| 04/05/2012 | | ---87--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 8.539,21 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 8.539,21 | |
| | | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 018 | | | | |
| 05/05/2012 | | ---88--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 2.251,36 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 217,38 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.010,78 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 439,85 | |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 18,12 | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 18,12 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 018 | | | | |
| 08/05/2012 | | ---89--- | | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR | | 1.000,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 1.000,00 | |
| | | P/r Pago de Deuda Pendiente | | | | |
| 10/05/2012 | | ---90--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 4.655,22 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 437,22 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 4.044,26 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 1.011,74 | |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 36,43 | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 36,43 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 019 | | | | |
| 11/05/2012 | | ---91--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 6.521,35 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 47,04 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 47,04 | | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 169,17 | | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 169,17 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 6.045,15 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 275,10 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 5.770,05 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 692,41 | |
| | | P/r anexo de Ventas N° 019 | | | | |
| 11/05/2012 | | ---92--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 6.521,35 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 6.521,35 | |
| | | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 019 | | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 449.438,90 | 449.438,90 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | Folio N° 15 | |
|------------|-----------|--|----------|-------------------|--------------------|--|
| | | LIBRO DIARIO | | | | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 449.438,90 | 449.438,90 | |
| 15/05/2012 | | ---93--- | | | | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 222,87 | |
| | | P/r Pago de Aportaciones | | | | |
| 17/05/2012 | | ---94--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 8.267,43 | | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 696,27 | | | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 7.571,16 | | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 636,62 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 6.585,02 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 2.265,98 | |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 53,05 | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 53,05 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 020 | | | | |
| 18/05/2012 | | ---95--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 11.021,29 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 71,82 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 % | 71,82 | | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 106,09 | | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 106,09 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 10.000,42 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 10,55 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 9.989,87 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 1.198,78 | |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 020 | | | | |
| 18/05/2012 | | ---96--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 11.021,29 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 11.021,29 | |
| | | P/r El deposito de las ventas segun anexo N° 020 | | | | |
| 19/05/2012 | | ---97--- | | | | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 135,24 | | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 119,24 | | | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | 24,00 | | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 159,24 | |
| | | P/r Pago de Retencion mes de Abril | | | | |
| 24/05/2012 | | ---98--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 11.268,52 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 1.080,04 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 9.990,39 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 2.268,17 | |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 90,00 | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 90,00 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 021 | | | | |
| 26/05/2012 | | ---99--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 8.565,21 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 95,16 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 501.954,49 | 493.294,13 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 16 | |
|----------------------|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 501.954,49 | 493.294,13 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 95,16 | | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 272,31 | | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 272,31 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 7.979,27 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 34,20 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 7.945,07 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 953,41 | |
| 26/05/2012 | | P/r Anexo de Ventas N° 021 ---100--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 8.565,21 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 8.565,21 | |
| 30/05/2012 | | P/r El deposito de las ventas según anexo N° 021 ---101--- | | | | |
| | 6.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | | |
| | 6.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | | |
| | 6.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | | |
| | 6.1.03.01 | DECIMO TERCER SUELDOS | 89,38 | | | |
| | 6.1.03.02 | DECIMO CUARTO SUELDO | 73,00 | | | |
| | 6.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | | |
| | 6.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 | |
| | 2.1.02.01 | APORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | | |
| | 2.1.02.02 | APORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | | |
| | 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 207,06 | |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | | |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| 30/05/2012 | | P/r Pago de Sueldos y Salarios ---102--- | | | | |
| | 6.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 24,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 184,00 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 16,00 | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | 24,00 | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 30% | 24,00 | | | |
| 30/05/2012 | | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial ---103--- | | | | |
| | 2.1.05 | IVA EN VENTAS | | 3.762,84 | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 2.395,26 | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 547,57 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 547,57 | | | |
| | 2.1.04 | IVA POR PAGAR | | | 820,01 | |
| 01/06/2012 | | P/r Liquidacion del IVA del mes de Mayo ---104--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 4.809,83 | | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 299,00 | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 520.998,57 | 516.188,74 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 17 | |
|----------------------|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|--|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 520.998,57 | 516.188,74 | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 4.510,83 | | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 436,60 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 4.341,06 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 872,50 | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 32,87 | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 32,87 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 022 ---105--- | | | | |
| 02/06/2012 | 1.1.01 | CAJA | | 5.372,32 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 23,43 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 23,43 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 4.821,33 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 34,50 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 4.786,83 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 574,42 | |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 022 ---106--- | | | | |
| 02/06/2012 | 1.1.02 | BANCOS | | 5.372,32 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 5.372,32 | |
| | | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 022 ---107--- | | | | |
| 04/06/2012 | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR | | 2.500,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 2.500,00 | |
| | | P/r Pago de Deuda Pendiente ---108--- | | | | |
| 09/06/2012 | 5.1.01 | COMPRAS | | 10.588,82 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 803,20 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 7.429,57 | |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 3.895,51 | |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | 66,93 | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 66,93 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 023 ---109--- | | | | |
| 09/06/2012 | 1.1.01 | CAJA | | 4.327,19 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 35,98 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 35,98 | | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 62,55 | | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 62,55 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 3.955,93 | |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 41,00 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 3.914,93 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 469,79 | |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 023 ---110--- | | | | |
| 09/06/2012 | 1.1.02 | BANCOS | | 4.327,19 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 4.327,19 | |
| | | P/r El deposito de las Ventas según | | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 554.848,17 | 554.848,17 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | | |
|--|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Folio N° 18 |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 554.848,17 | 554.848,17 |
| 12/06/2012 | | ---111--- | | | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | |
| | 2.1.05 | IVA POR PAGAR | | 820,01 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 1.042,88 |
| | | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | | | |
| 16/06/2012 | | ---112--- | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 8.766,30 | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 186,35 | | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 8.579,95 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 944,96 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 8.952,06 |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 705,29 |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR | | | 53,91 |
| | | RETENCION EN LA FUENTE POR | | | |
| | 2.1.03.01 | PAGAR 1% | 53,91 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 024 | | | |
| 16/06/2012 | | ---113--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 7.803,43 | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 50,97 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 50,97 | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 15,33 | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 15,33 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 7.058,18 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 295,20 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 6.762,98 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 811,56 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 024 | | | |
| 16/06/2012 | | ---114--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 7.803,43 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 7.803,43 |
| | | P/r EL Deposito de Ventas según anexo 024 | | | |
| 22/06/2012 | | ---115--- | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 3.522,54 | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 342,00 | | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 3.180,54 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 295,71 | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 3.073,91 |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | 716,28 |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR | | | 28,06 |
| | | PAGAR | | | |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR | | | |
| | | PAGAR 1% | 28,06 | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 025 | | | |
| 23/06/2012 | | ---116--- | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 1.119,30 | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 0,23 | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1 % | 0,23 | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | 1.003,28 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 34,50 | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 968,78 | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | 116,25 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 025 | | | |
| 23/06/2012 | | ---117--- | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 1.119,30 | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | 1.119,30 |
| | | P/r El deposito de Ventas según anexo N° 025 | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 587.332,57 | 587.332,57 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | Folio N° 19 | |
|----------------------|-----------|--|----------|-------------------|-------------------|----------|
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | VIENEN | | 587.332,57 | 587.332,57 | |
| 25/06/2012 | | ---118--- | | | | |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 213,61 | | |
| | 2.1.04.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 197,61 | | | |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | 24,00 | | |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | | 237,61 |
| | | P/r Pago de Retenciones mes de Mayo | | | | |
| 25/06/2012 | | ---119--- | | | | |
| | 5.1.01 | COMPRAS | | 2.124,04 | | |
| | 5.1.01.01 | COMPRAS 0% | 508,00 | | | |
| | 5.1.01.02 | COMPRAS 12% | 1.616,04 | | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 151,35 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | | 1.907,97 |
| | 5.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | | 354,81 |
| | 2.1.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | | 12,61 |
| | 2.1.03.01 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 12,61 | | | |
| | | P/r Anexo de Compras N° 026 | | | | |
| 26/06/2012 | | ---120--- | | | | |
| | 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR | | 900,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | | 900,00 |
| | | P/r Pago de Deuda Pendiente | | | | |
| 28/06/2012 | | ---121--- | | | | |
| | 6.1.06 | GASTO ARRIENDO | | 200,00 | | |
| | 1.1.09 | IVA COMPRAS | | 24,00 | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | | 184,00 |
| | 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | | 16,00 |
| | 2.1.04.03 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 16,00 | | | |
| | 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | | 24,00 |
| | 2.1.07.03 | IVA RETENIDO POR PAGAR 100% | 24,00 | | | |
| | | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | | | | |
| 30/06/2012 | | ---122--- | | | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | 2.562,03 | | |
| | 1.1.10 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | 12,85 | | |
| | 1.1.10.01 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1 | 12,85 | | | |
| | 1.1.11 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | 26,61 | | |
| | 1.1.11.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 26,61 | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | | | 2.333,64 |
| | 4.1.01.01 | VENTAS 0% | 101,60 | | | |
| | 4.1.01.02 | VENTAS 12% | 2.232,04 | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | | | 267,84 |
| | | P/r Anexo de Ventas N° 026 | | | | |
| 30/06/2012 | | ---123--- | | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | 2.562,03 | | |
| | 1.1.01 | CAJA | | | | 2.562,03 |
| | | P/r El deposito de Ventas según anexo N° 026 | | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 596.133,08 | 596.133,08 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO DIARIO | | | | | | |
|--|-----------|--|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Folio N° 20 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER | |
| | | ---124--- | VIENEN | | 596.133,08 | 596.133,08 |
| 30/06/2012 | | | | | | |
| | 6.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 990,00 | | |
| | 6.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | 130,31 | | |
| | 6.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | 289,57 | | |
| | 6.1.03.01 | DECIMO TERCER SUELDOS | 89,38 | | | |
| | 6.1.03.01 | DECIMO TERCER SUELDOS | 73,00 | | | |
| | 6.1.03.03 | FONDOS DE RESERVA | 82,51 | | | |
| | 6.1.03.04 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| | 1.1.02 | BANCOS | | | 979,95 | |
| | 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | | 222,87 | |
| | 2.1.02.01 | APORTE PERSONAL 9.35% | 92,57 | | | |
| | 2.1.02.02 | APORTE PATRONAL 12.15% | 130,31 | | | |
| | 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 207,06 | |
| | 2.1.03.01 | DÉCIMO TERCERO | 89,38 | | | |
| | 2.1.03.02 | DÉCIMO CUARTO | 73,00 | | | |
| | 2.1.03.03 | VACACIONES | 44,69 | | | |
| | | P/r Pago de Sueldos y Salarios | | | | |
| 30/06/2012 | | ---125--- | | | | |
| | 2.1.06 | IVA VENTAS | | 2.239,87 | | |
| | 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | | 520,44 | | |
| | 1.1.10.01 | CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS | 415,95 | | | |
| | 1.1.10.02 | CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES | 104,49 | | | |
| | 1.1.07 | IVA COMPRAS | | | 2.655,82 | |
| | 1.1.09 | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | 104,49 | |
| | 1.1.09.01 | ANTICIPO IVA RETENIDO 30% | 104,49 | | | |
| | | P/r Liquidacion del IVA del mes de Junio | | | | |
| | | TOTAL | | 600.303,27 | 600.303,27 | |
| ASIENTOS DE AJUSTE | | | | | | |
| 30/06/2012 | | ---126a--- | | | | |
| | 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | 28.350,65 | | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | | 28.350,65 | |
| | | P/r Compras Netas | | | | |
| 30/06/2012 | | ---127a--- | | | | |
| | 6.1.03 | COSTO DE VENTA | | 171.540,36 | | |
| | 1.1.05 | MERCADERIAS | | | 72.286,59 | |
| | 6.1.01 | COMPRAS | | | 99.253,77 | |
| | | P/r La Mercaderia Disponible para la Venta | | | | |
| 30/06/2012 | | ---128a--- | | | | |
| | 1.1.05 | MERCADERIAS | | 53.326,36 | | |
| | 6.1.03 | COSTO DE VENTA | | | 53.326,36 | |
| | | P/r Costo de Ventas y el Inventario Final | | | | |
| 30/06/2012 | | ---129a--- | | | | |
| | 4.1.01 | VENTAS | | 129.561,87 | | |
| | 6.1.03 | COSTO DE VENTA | | | 118.214,00 | |
| | 4.1.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | 11.347,87 | |
| | | P/r Utilidad Bruta en Ventas | | | | |
| 30/06/2012 | | ---130c--- | | | | |
| | 5.1.04 | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | | 9,02 | | |
| | 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | | | 9,02 | |
| | | P/r Consumo de Los Suministros de Oficina | | | | |
| 30/06/2012 | | ---131c--- | | | | |
| | 5.1.08 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | 125,00 | | |
| | 5.1.09 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | | 28,25 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 983.244,78 | 983.091,53 | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|----------------------|---------------|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | | LIBRO DIARIO | | | |
| | | | | Folio N° 21 | |
| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | VIENEN | | 983.244,78 | 983.091,53 |
| | 5.1.10 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 165,00 | |
| | 1.2.02 | (-) DEPRECIACIÓN A CUM. MUEBLES Y ENSERES | | | 125,00 |
| | 1.2.04 | (-) DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE OFICINA | | | 28,25 |
| | 1.2.06 | (-) DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE COMPUTACION | | | 165,00 |
| 30/06/2012 | | P/r Depreciacion de Activos Fijos ---132c--- | | | |
| | 5.1.07 | CUENTAS INCOBRABLES | | 5,75 | |
| | 1.1.04 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | | | 5,75 |
| 30/06/2012 | | P/r 1% de Provision ---133c--- | | | |
| | 4.1.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 11.347,87 | |
| | 7.1 | PERDIDAS Y GANANCIAS | | | 11.347,87 |
| 30/06/2012 | | P/r Cierre de Las Cuentas de Ingreso ---134c--- | | | |
| | 7.1 | PERDIDAS Y GANANCIAS | | 11.347,87 | |
| | 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | | 5.940,00 |
| | 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | | | 781,86 |
| | 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | | | 1.737,44 |
| | 5.1.04 | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | | | 9,02 |
| | 5.1.05 | GASTO SUMINISTROS DE A SEO Y LIMPIEZA | | | 30,00 |
| | 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | | | 1.200,00 |
| | 5.1.07 | CUENTAS INCOBRABLES | | | 5,75 |
| | 5.1.08 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | | 125,00 |
| | 5.1.09 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | | | 28,25 |
| | 5.1.10 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | 165,00 |
| | 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | 1325,55 |
| 30/06/2012 | | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto ---135c--- | | | |
| | 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 1.325,55 | |
| | 2.1.08 | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR | | | 198,83 |
| | 2.1.09 | 25% IMPUESTO A LA RENTA | | | 281,68 |
| | 3..3.01 | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | 845,04 |
| | | P/r Participacion Trabajadores | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 1.007.436,82 | 1.007.436,82 |





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | |
|---|---|---------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|--|
| | | LIBRO MAYOR | | | | | |
| CUENTA | CAJA | | | CODIGO | 1.1.01 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 5.115,00 | | 5.115,00 | |
| 02/01/2012 | P/r. Deposito | 2/1 | 2 | | 5.115,00 | 0,00 | |
| 06/01/2012 | P/r Anexo de Ventas Nro. 001 | 5/1 | 5 | 3.763,59 | | 3.763,59 | |
| 06/01/2012 | P/r. El Deposito de las ventas según anexo N°001 | 6/1 | 6 | | 3.763,59 | 0,00 | |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 002 | 9/2 | 9 | 6.165,86 | | 6.165,86 | |
| 14/01/2012 | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 002 | 10/2 | 10 | | 6.165,86 | 0,00 | |
| 18/01/2012 | P/r Cobro de Deuda Pendiente | 11/2 | 11 | 800,00 | | 800,00 | |
| 18/01/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 12/2 | 12 | | 800,00 | 0,00 | |
| 21/01/2012 | P/r anexo de ventas N° 003 | 15/2 | 15 | 1.307,08 | | 1.307,08 | |
| 21/01/2012 | P/r Deposito de ventas según anexo N° 003 | 16/3 | 16 | | 1.307,08 | 0,00 | |
| 28/01/2012 | P/r Ventas según anexo N° 004 | 18/3 | 18 | 240,56 | | 240,56 | |
| 28/01/2012 | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 004 | 19/3 | 19 | | 240,56 | 0,00 | |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 005 | 24/4 | 24 | 3.561,16 | | 3.561,16 | |
| 02/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 005 | 25/4 | 25 | | 3.561,16 | 0,00 | |
| 11/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 006 | 27/4 | 27 | 4.825,09 | | 4.825,09 | |
| 11/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N° 006 | 28/5 | 28 | | 4.825,09 | 0,00 | |
| 15/02/2012 | P/r Cobro de Deuda Pendiente | 29/5 | 29 | 400,00 | | 400,00 | |
| 15/02/2012 | P/r Deposito de cobro de la deuda pendiente | 30/5 | 30 | | 400,00 | 0,00 | |
| 18/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 007 | 34/5 | 34 | 5.586,01 | | 5.586,01 | |
| 18/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N° 007 | 35/5 | 35 | | 5.586,01 | 0,00 | |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Ventas N° 008 | 38/6 | 38 | 1.390,00 | | 1.390,00 | |
| 25/02/2013 | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 008 | 39/6 | 39 | | 1.390,00 | 0,00 | |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 009 | 44/7 | 44 | 7.968,89 | | 7.968,89 | |
| 03/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 009 | 45/7 | 45 | | 7.968,89 | 0,00 | |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 010 | 48/8 | 48 | 2.407,60 | | 2.407,60 | |
| 10/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo de N° 010 | 49/8 | 49 | | 2.407,60 | 0,00 | |
| 15/03/2012 | P/r Cobro por Deuda Pendiente | 51/8 | 51 | 150,00 | | 150,00 | |
| 15/03/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 52/8 | 52 | | 150,00 | 0,00 | |
| 17/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 011 | 54/9 | 54 | 3.289,72 | | 3.289,72 | |
| 17/03/2012 | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 011 | 55/9 | 55 | | 3.289,72 | 0,00 | |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 012 | 59/9 | 59 | 11.310,55 | | 11.310,55 | |
| 24/03/2012 | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 012 | 60/9 | 60 | | 11.310,55 | 0,00 | |
| 31/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 013 | 62/10 | 62 | 14.874,89 | | 14.874,89 | |
| 31/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 013 | 63/10 | 63 | | 14.874,89 | 0,00 | |
| 02/04/2012 | P/r. Cobro de Deuda Pendiente | 67/11 | 67 | 500,00 | | 500,00 | |
| 02/04/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 68/11 | 68 | | 500,00 | 0,00 | |
| 05/04/2012 | P/r Anexo de Venta N° 014 | 70/11 | 70 | 1.013,41 | | 1.013,41 | |
| 05/04/2012 | P/r Deposito según anexo de venta N° 014 | 71/11 | 71 | | 1.013,41 | 0,00 | |
| 14/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 015 | 74/12 | 74 | 8.573,19 | | 8.573,19 | |
| 14/04/2013 | P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 015 | 75/12 | 75 | | 8.573,19 | 0,00 | |
| 21/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 016 | 78/12 | 78 | 9.496,46 | | 9.496,46 | |
| 21/04/2012 | P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 016 | 79/12 | 79 | | 9.496,46 | 0,00 | |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 017 | 81/13 | 81 | 698,06 | | 698,06 | |
| 27/04/2012 | P/r El Deposito de la Venta según anexo N° 017 | 82/13 | 82 | | 698,06 | 0,00 | |
| 04/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 018 | 86/14 | 86 | 8.539,21 | | 8.539,21 | |
| 04/05/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 018 | 87/14 | 87 | | 8.539,21 | 0,00 | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 101.976,32 | 101.976,32 | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | |  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|--------------------|---|---|-----------|---------------------------------|-------------------|---------------|--|
| | | | | LIBRO MAYOR | | | |
| CUENTA | CAJA | | | CODIGO | | 1.1.01 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| | VIENEN | | | 101.976,32 | 101.976,32 | 0,00 | |
| 11/05/2012 | P/r anexo de Ventas N°019 | 91/14 | 91 | 6.521,35 | | 6.521,35 | |
| 11/05/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N°019 | 92/15 | 92 | | 6.521,35 | 0,00 | |
| 18/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N°020 | 95/15 | 95 | 11021,29 | | 11021,29 | |
| 15/01/1900 | P/r El deposito de las ventas según anexo N°020 | 96/15 | 96 | | 11021,29 | 0,00 | |
| 26/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N°021 | 99/16 | 99 | 8.565,21 | | 8.565,21 | |
| 26/05/2012 | P/r El deposito de las ventas según anexo N°021 | 100/16 | 100 | | 8.565,21 | 0,00 | |
| 02/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N°022 | 105/17 | 105 | 5.372,32 | | 5.372,32 | |
| 02/06/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N°022 | 106/17 | 106 | | 5.372,32 | 0,00 | |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N°023 | 109/17 | 109 | 4.327,19 | | 4.327,19 | |
| 09/06/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N°023 | 110/18 | 110 | | 4.327,19 | 0,00 | |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N°024 | 113/18 | 113 | 7.803,43 | | 7.803,43 | |
| 16/06/2012 | P/r EL Deposito de Ventas según anexo 024 | 114/18 | 114 | | 7.803,43 | 0,00 | |
| 23/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N°025 | 116/18 | 116 | 1.119,30 | | 1.119,30 | |
| 23/06/2012 | P/r El deposito de Ventas según anexo N°025 | 117/19 | 117 | | 1.119,30 | 0,00 | |
| 30/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N°026 | 122/19 | 122 | 2.562,03 | | 2.562,03 | |
| 30/06/2012 | P/r El deposito de Ventas según anexo N°026 | 123/20 | 123 | | 2.562,03 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 149.268,45 | 149.268,45 | | |

| | |  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|----------------------|--|---|-----------|---------------------------------|------------------|------------------|--|
| | | | | LIBRO MAYOR | | | |
| CUENTA | BANCOS | | | CODIGO | | 1.1.02 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 35.000,00 | | 35.000,00 | |
| 02/01/2012 | P/r. Deposito | 2/1 | 2 | 5.115,00 | | 40.115,00 | |
| 02/01/2012 | P/r Compra de Suministros de Aseo y Limpieza | 3/1 | 3 | | 33,30 | 40.081,70 | |
| 05/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 001 | 4/1 | 4 | | 2.980,59 | 37.101,11 | |
| 06/01/2012 | P/r. El Deposito de las ventas según anexo N°001 | 6/1 | 6 | 3.763,59 | | 40.864,70 | |
| 12/01/2012 | P/r Pago de aportaciones | 7/1 | 7 | | 212,85 | 40.651,85 | |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 002 | 8/1 | 8 | | 2.191,43 | 38.460,42 | |
| 14/01/2012 | P/r Deposito de las ventas según anexo N°002 | 10/2 | 10 | 6.165,86 | | 44.626,28 | |
| 18/01/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 12/2 | 12 | 800,00 | | 45.426,28 | |
| 20/01/2012 | P/r pago Deuda Pendiente | 13/2 | 13 | | 750,00 | 44.676,28 | |
| 21/01/2012 | P/r Anexo de compras N°003 | 14/2 | 14 | | 5.045,17 | 39.631,11 | |
| 21/01/2012 | P/r Deposito de ventas según anexo N°003 | 16/3 | 16 | 1.307,08 | | 40.938,19 | |
| 28/01/2012 | P/r Anexo de Compra N°004 | 17/3 | 17 | | 1.955,62 | 38.982,57 | |
| 28/01/2012 | P/r Deposito de las ventas según anexo N°004 | 19/3 | 19 | 240,56 | | 39.223,13 | |
| 30/01/2012 | P/r pago Arriendo del Local Comercial | 20/3 | 20 | | 184,00 | 39.039,13 | |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | | 979,95 | 38.059,19 | |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Compras N°005 | 23/4 | 23 | | 2.022,64 | 36.036,55 | |
| 02/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N°005 | 25/4 | 25 | 3.561,16 | | 39.597,70 | |
| 06/02/2012 | P/r Anexo de Compras N°006 | 26/4 | 26 | | 624,81 | 38.972,89 | |
| 11/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N°006 | 28/5 | 28 | 4.825,09 | | 43.797,98 | |
| 15/02/2012 | P/r Deposito de cobro de la deuda pendiente | 30/5 | 30 | 400,00 | | 44.197,98 | |
| 15/02/2012 | P/r Pago de Aportaciones | 31/5 | 31 | | 222,87 | 43.975,10 | |
| 16/02/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Enero | 32/5 | 32 | | 130,42 | 43.844,68 | |
| 16/02/2012 | P/r Anexo de Compras N°007 | 33/5 | 33 | | 2.023,72 | 41.820,96 | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 61.178,33 | 19.357,37 | | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


| | | | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | |
|----------------------|---|------------|-----------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | | | | LIBRO MAYOR | | |
| CUENTA | BANCOS | | | CODIGO | 1.1.02 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| | VIENEN | | | 61.178,33 | 19.357,37 | 41.820,96 |
| 18/02/2012 | P/r Deposito de las Ventas según Anexo N° 007 | 35/5 | 35 | 5.586,01 | | 47.406,97 |
| 18/02/2012 | P/r Pago de deuda Pendiente | 36/6 | 36 | | 1.500,00 | 45.906,97 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Compras N° 008 | 37/6 | 37 | | 3.463,48 | 42.443,48 |
| 25/02/2013 | P/r Deposito de las ventas según anexo N° 008 | 39/6 | 39 | 1.390,00 | | 43.833,49 |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | | 979,95 | 42.853,54 |
| 28/02/2012 | P/r Pago Arriendo de Local Comercial | 41/6 | 41 | | 184,00 | 42.669,54 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 009 | 43/7 | 43 | | 2.182,49 | 40.487,05 |
| 03/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 009 | 45/7 | 45 | 7.968,89 | | 48.455,94 |
| 05/03/2012 | P/r Pago por Deuda pendiente | 46/8 | 46 | | 7.500,00 | 40.955,94 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 010 | 47/8 | 47 | | 6.815,35 | 34.140,60 |
| 10/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo de N° 010 | 49/8 | 49 | 2.407,60 | | 36.548,20 |
| 13/03/2012 | P/r Pago de aportaciones y el IVA | 50/8 | 50 | | 740,70 | 35.807,50 |
| 15/03/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 52/8 | 52 | 150,00 | | 35.957,50 |
| 16/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 011 | 53/8 | 53 | | 6.777,48 | 29.180,02 |
| 17/03/2012 | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 011 | 55/9 | 55 | 3.289,72 | | 32.469,74 |
| 17/03/2012 | P/r Pago Retenciones mes Febrero | 56/9 | 56 | | 319,61 | 32.150,12 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 012 | 57/9 | 57 | | 7.533,08 | 24.617,04 |
| 24/03/2012 | P/r Pago de deuda Pendiente | 58/9 | 58 | | 800,00 | 23.817,04 |
| 24/03/2012 | P/R Deposito de las Ventas según anexo N° 012 | 60/9 | 60 | 11.310,55 | | 35.127,59 |
| 30/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 013 | 61/10 | 61 | | 3.724,75 | 31.402,85 |
| 31/03/2012 | P/r Deposito de las Ventas según anexo N° 013 | 63/10 | 63 | 14.874,89 | | 46.277,73 |
| 31/03/2012 | P/r Pago Arriendo del Local | 64/10 | 64 | | 184,00 | 46.093,73 |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | | 979,95 | 45.113,79 |
| 02/04/2012 | P/r Deposito del cobro de la deuda pendiente | 68/11 | 68 | 500,00 | | 45.613,79 |
| 04/04/2012 | P/r. Anexo de Compras N° 014 | 69/11 | 69 | | 6.702,35 | 38.911,44 |
| 05/04/2012 | P/r Deposito según anexo de venta N° 014 | 71/11 | 71 | 1.013,41 | | 39.924,85 |
| 11/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 015 | 72/11 | 72 | | 2.214,85 | 37.710,00 |
| 12/04/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 73/1 | 73 | | 1.370,72 | 36.339,28 |
| 14/04/2013 | P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 015 | 75/12 | 75 | 8.573,19 | | 44.912,48 |
| 19/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 016 | 76/12 | 76 | | 3.631,74 | 41.280,73 |
| 20/04/2012 | P/r Pago Retencion mes de Marzo | 77/12 | 77 | | 275,11 | 41.005,62 |
| 21/04/2012 | P/r El Depositos de las ventas según anexo N° 016 | 79/12 | 79 | 9.496,46 | | 50.502,08 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 017 | 80/13 | 80 | | 1.339,67 | 49.162,41 |
| 27/04/2012 | P/r El Deposito de la Venta según anexo N° 017 | 82/13 | 82 | 698,06 | | 49.860,47 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | | 979,95 | 48.880,53 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 84/13 | 84 | | 184,00 | 48.696,53 |
| 04/05/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 018 | 87/14 | 87 | 8.539,21 | | 57.235,74 |
| 05/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 018 | 88/14 | 88 | | 2.010,78 | 55.224,96 |
| 08/05/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 89/14 | 89 | | 1.000,00 | 54.224,96 |
| 10/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 019 | 90/14 | 90 | | 4.044,26 | 50.180,70 |
| 11/05/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N° 019 | 92/15 | 92 | 6.521,35 | | 56.702,04 |
| 15/05/2012 | P/r Pago de Aportaciones | 93/15 | 93 | | 222,87 | 56.479,17 |
| 17/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 020 | 94/15 | 94 | | 6.585,02 | 49.894,15 |
| 18/05/2012 | P/r El deposito de las ventas según anexo N° 020 | 96/15 | 96 | 11.021,29 | | 60.915,44 |
| 19/05/2012 | P/r Pago de Retencion mes de Abril | 97/15 | 97 | | 159,24 | 60.756,20 |
| 24/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 021 | 98/15 | 98 | | 9.990,39 | 50.765,81 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 154.518,96 | 103.753,15 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|---|--------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| CUENTA | BANCOS | | | | CODIGO | | 1.1.02 |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| | VIENEN | | | 154.518,96 | 103.753,15 | 50.765,81 | |
| 26/05/2012 | P/r El deposito de las ventas según anexo N°021 | 100/16 | 100 | 8.565,21 | | 59.331,01 | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | | 979,95 | 58.351,07 | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 102/16 | 102 | | 184,00 | 58.167,07 | |
| 01/06/2012 | P/r Anexo de Compras N°022 | 104/17 | 104 | | 4.341,06 | 53.826,01 | |
| 02/06/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N°022 | 106/17 | 106 | 5.372,32 | | 59.198,33 | |
| 04/06/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 107/17 | 107 | | 2.500,00 | 56.698,33 | |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Compras N°023 | 108/17 | 108 | | 7.429,57 | 49.268,76 | |
| 09/06/2012 | P/r El deposito de las Ventas según anexo N°023 | 110/18 | 110 | 4.327,19 | | 53.595,95 | |
| 12/06/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 111/18 | 111 | | 1.042,88 | 52.553,07 | |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Compras N°024 | 112/18 | 112 | | 8.952,06 | 43.601,01 | |
| 16/06/2012 | P/r EL Deposito de Ventas según anexo 024 | 114/18 | 114 | 7.803,43 | | 51.404,44 | |
| 22/06/2012 | P/r Anexo de Compras N°025 | 115/18 | 115 | | 3.073,91 | 48.330,53 | |
| 23/06/2012 | P/r El deposito de Ventas según anexo N°025 | 117/19 | 117 | 1.119,30 | | 49.449,84 | |
| 25/06/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Mayo | 118/19 | 118 | | 237,61 | 49.212,23 | |
| 25/06/2012 | P/r Anexo de Compras N°026 | 119/19 | 119 | | 1.907,97 | 47.304,27 | |
| 26/06/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 120/19 | 120 | | 900,00 | 46.404,27 | |
| 28/06/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 121/19 | 121 | | 184,00 | 46.220,27 | |
| 30/06/2012 | P/r El deposito de Ventas según anexo N°026 | 123/19 | 123 | 2.562,03 | | 48.782,29 | |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | | 979,95 | 47.802,35 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 184.268,45 | 136.466,10 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|----------------------------------|-------|----|----------|-----------------|-----------------|--------|
| CUENTA | CUENTAS POR COBRAR | | | | CODIGO | | 1.1.03 |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 3.000,00 | | 3.000,00 | |
| 18/01/2012 | P/r pago Deuda Pendiente | 1/2 | 11 | | 800,00 | 2.200,00 | |
| 15/02/2012 | P/r Cobro de Deuda Pendiente | 29/5 | 29 | | 400,00 | 1.800,00 | |
| 15/03/2012 | P/r Cobro por Deuda Pendiente | 51/8 | 51 | | 150,00 | 1.650,00 | |
| 02/04/2012 | P/r. Cobro de Deuda Pendiente | 67/10 | 67 | | 500,00 | 1.150,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 3.000,00 | 1.850,00 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--------|-----|------|-------------|-------------|--------|
| CUENTA | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | | | | CODIGO | | 1.1.04 |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r 1% de Provision | 132/21 | 132 | | 5,75 | 5,75 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 5,75 | 5,75 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|--|---------|------|-------------------|------------------|------------------|
| CUENTA | MERCADERIAS | REF | AS | CODIGO | 1.1.05 | |
| FECHA | DETALLE | | | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 72.286,59 | | 72.286,59 |
| 30/06/2012 | P/r La Mercaderia Disponible para la Venta | 127a/20 | 127a | | 72.286,59 | 0,00 |
| 30/06/2012 | P/r Costo de Ventas y el Inventario Final | 128a/20 | 128a | 53.326,36 | | 53.326,36 |
| SUM AN TOTAL | | | | 125.612,95 | 72.286,59 | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|---|---------|------|---------------|-------------|---------------|
| CUENTA | SUMINISTROS DE OFICINA | REF | AS | CODIGO | 1.1.06 | |
| FECHA | DETALLE | | | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 225,50 | | 225,50 |
| 30/06/2012 | P/r Consumo de Los Suministros de Oficina | 130c/20 | 130c | | 9,02 | 216,48 |
| SUM AN TOTAL | | | | 225,50 | 9,02 | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|--|------|----|-----------------|-----------------|----------|
| CUENTA | IVA COMPRAS | REF | AS | CODIGO | 1.1.07 | |
| FECHA | DETALLE | | | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r Compra de Suministros de Aseo y Limpieza | 3/1 | 3 | 3,60 | | 3,60 |
| 05/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 001 | 4/1 | 4 | 322,23 | | 325,83 |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 002 | 8/2 | 8 | 191,51 | | 517,33 |
| 21/01/2012 | P/r Anexo de compras N° 003 | 14/2 | 14 | 486,54 | | 1003,87 |
| 28/01/2012 | P/r Anexo de Compra N° 004 | 17/3 | 17 | 211,42 | | 1.215,29 |
| 30/01/2012 | P/r pago Arriendo del Local Comercial | 20/3 | 20 | 24,00 | | 1.239,29 |
| 31/01/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero | 22/4 | 22 | | 1.239,29 | 0,00 |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 005 | 23/4 | 23 | 226,08 | | 226,08 |
| 06/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 006 | 26/4 | 26 | 66,93 | | 293,01 |
| 16/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 007 | 33/5 | 33 | 218,71 | | 511,72 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Compras N° 008 | 37/6 | 37 | 374,43 | | 886,15 |
| 28/02/2012 | P/r Pago Arriendo de Local Comercial | 41/6 | 41 | 24,00 | | 910,15 |
| 29/02/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero | 42/7 | 42 | | 910,15 | 0,00 |
| SUM AN Y PASAN | | | | 2.149,44 | 2.149,44 | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | | |
|---|--|--------|-----|-----------------|-----------------|------------------|------------------|--|
| CUENTA | IVA COMPRAS | | | CODIGO | 1.1.07 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | | |
| | VIENEN | | | 2.149,44 | 2.149,44 | 0,00 | | |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 009 | 43/7 | 43 | 235,94 | | 235,94 | | |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 010 | 47/7 | 47 | 682,47 | | 918,41 | | |
| 16/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 011 | 53/8 | 53 | 732,70 | | 1651,11 | | |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 012 | 57/9 | 57 | 813,97 | | 2.465,08 | | |
| 30/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 013 | 61/9 | 61 | 402,68 | | 2.867,76 | | |
| 31/03/2012 | P/r Pago Arriendo del Local | 64/10 | 64 | 24,00 | | 2.891,76 | | |
| 31/03/2012 | P/r liquidacion del IVA del mes de Marzo | 66/10 | 66 | | 2.891,76 | 0,00 | | |
| 04/04/2012 | P/r. Anexo de Compras N° 014 | 69/11 | 69 | 724,58 | | 724,58 | | |
| 11/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 015 | 72/11 | 72 | 206,69 | | 931,27 | | |
| 19/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 016 | 76/12 | 76 | 392,62 | | 1.323,89 | | |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 017 | 80/12 | 80 | 144,83 | | 1.468,72 | | |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 84/13 | 84 | 24,00 | | 1.492,72 | | |
| 30/04/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Abril | 85/13 | 85 | | 1.492,72 | 0,00 | | |
| 05/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 018 | 88/14 | 88 | 217,38 | | 217,38 | | |
| 10/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 019 | 90/14 | 90 | 437,22 | | 654,60 | | |
| 17/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 020 | 94/15 | 94 | 636,62 | | 1.291,22 | | |
| 24/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 021 | 98/15 | 98 | 1.080,04 | | 2.371,26 | | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 102/16 | 102 | 24,00 | | 2.395,26 | | |
| 30/05/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Mayo | 103/16 | 103 | | 2.395,26 | 0,00 | | |
| 01/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 022 | 104/17 | 104 | 436,60 | | 436,60 | | |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 023 | 108/17 | 108 | 803,20 | | 1.239,80 | | |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 024 | 112/18 | 112 | 944,96 | | 2.184,76 | | |
| 22/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 025 | 115/18 | 115 | 295,71 | | 2.480,47 | | |
| 25/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 026 | 119/19 | 119 | 151,35 | | 2.631,82 | | |
| 28/06/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 121/19 | 121 | 24,00 | | 2.655,82 | | |
| 30/06/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Junio | 125/20 | 125 | | 2.655,82 | 0,00 | | |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 11.585,00 | 11.585,00 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|------|----|--------|--------|---------------|--|--|
| CUENTA | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | | CODIGO | 1.1.08 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | | |
| 06/01/2012 | P/r Anexo de Ventas Nro. 001 | 5/1 | 5 | 9,08 | | 9,08 | | |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 002 | 9/2 | 9 | 11,73 | | 20,81 | | |
| 21/01/2012 | P/r anexo de ventas N° 003 | 15/2 | 15 | 5,04 | | 25,85 | | |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 005 | 24/4 | 24 | 7,70 | | 33,55 | | |
| 11/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 006 | 27/4 | 27 | 40,59 | | 74,14 | | |
| 18/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 007 | 34/5 | 34 | 26,23 | | 100,37 | | |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Ventas N° 008 | 38/6 | 38 | 6,01 | | 106,38 | | |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 009 | 44/7 | 44 | 11,24 | | 117,62 | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | | | 117,62 | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| CUENTA | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | | | CODIGO | | 1.1.08 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| | VIENEN | | | 117,62 | | | 117,62 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 010 | 48/8 | 48 | 14,67 | | | 132,29 |
| 17/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 011 | 54/8 | 54 | 14,79 | | | 147,08 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 012 | 59/9 | 59 | 17,24 | | | 164,32 |
| 31/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 013 | 62/10 | 62 | 56,58 | | | 220,90 |
| 05/04/2012 | P/r Anexo de Venta N° 014 | 70/11 | 70 | 5,65 | | | 226,56 |
| 14/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 015 | 74/11 | 74 | 128,45 | | | 355,01 |
| 21/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 016 | 78/12 | 78 | 57,67 | | | 412,68 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 017 | 81/13 | 81 | 0,89 | | | 413,58 |
| 04/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 018 | 86/14 | 86 | 33,08 | | | 446,65 |
| 11/05/2012 | P/r anexo de Ventas N° 019 | 91/14 | 91 | 47,04 | | | 493,69 |
| 18/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 020 | 95/15 | 95 | 7,182 | | | 565,51 |
| 26/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 021 | 99/16 | 99 | 95,16 | | | 660,67 |
| 02/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 022 | 105/17 | 105 | 23,43 | | | 684,10 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 023 | 109/17 | 109 | 35,98 | | | 720,08 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 024 | 113/18 | 113 | 50,97 | | | 771,05 |
| 23/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 025 | 116/18 | 116 | 0,23 | | | 771,28 |
| 30/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 026 | 122/19 | 122 | 12,85 | | | 784,13 |
| SUMAN TOTAL | | | | 784,13 | | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|
| CUENTA | ANTICIPO IVA RETENIDO | | | CODIGO | | 1.1.09 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 002 | 9/2 | 9 | 31,79 | | | 31,79 |
| 21/01/2012 | P/r anexo de ventas N° 003 | 15/2 | 15 | 1,45 | | | 33,24 |
| 31/01/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero | 22/4 | 22 | | 33,24 | | 0,00 |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 005 | 24/4 | 24 | 27,81 | | | 27,81 |
| 11/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 006 | 27/5 | 27 | 28,11 | | | 55,92 |
| 18/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 007 | 34/5 | 34 | 99,43 | | | 155,34 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Ventas N° 008 | 38/6 | 38 | 4,81 | | | 160,15 |
| 29/02/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero | 42/7 | 42 | | 160,15 | | 0,00 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 009 | 44/7 | 44 | 40,47 | | | 40,47 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 010 | 48/8 | 48 | 52,56 | | | 93,03 |
| 17/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 011 | 54/8 | 54 | 53,25 | | | 146,28 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 012 | 59/9 | 59 | 23,01 | | | 169,29 |
| 31/03/2012 | P/r liquidacion del IVA del mes de Marzo | 66/10 | 66 | | 169,29 | | 0,00 |
| 05/04/2012 | P/r Anexo de Venta N° 014 | 70/11 | 70 | 11,87 | | | 11,87 |
| 14/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 015 | 74/11 | 74 | 536,51 | | | 548,38 |
| 21/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 016 | 78/12 | 78 | 191,21 | | | 739,59 |
| 30/04/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Abril | 85/13 | 85 | | 739,59 | | 0,00 |
| 11/05/2012 | P/r anexo de Ventas N° 019 | 91/14 | 91 | 169,17 | | | 169,17 |
| 18/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 020 | 95/15 | 95 | 106,09 | | | 275,26 |
| 26/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 021 | 99/16 | 99 | 272,31 | | | 547,57 |
| 30/05/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Mayo | 103/16 | 103 | | 547,57 | | 0,00 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 023 | 109/17 | 109 | 62,55 | | | 62,55 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 024 | 113/18 | 113 | 15,33 | | | 77,88 |
| 30/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 026 | 122/19 | 122 | 26,61 | | | 104,49 |
| 30/06/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Junio | 125/10 | 125 | | 104,49 | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | 1.754,33 | 1.754,33 | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|
| CUENTA | CRÉDITO TRIBUTARIO | | | CODIGO | | 1.1.10 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 31/01/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero | 22/4 | 22 | 62,22 | | | 62,22 |
| 29/02/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero | 42/7 | 42 | | 62,22 | | 0,00 |
| 30/04/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Abril | 85/13 | 85 | 24,53 | | | 24,53 |
| 30/06/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Junio | 125/20 | 125 | 520,44 | | | 544,97 |
| | SUMAN TOTAL | | | 607,18 | 62,22 | | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|----------------------------------|------------|-----------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| CUENTA | MUEBLES Y ENSERES | | | CODIGO | | 1.2.01 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 2.500,00 | | | 2.500,00 |
| | SUMAN TOTAL | | | 2.500,00 | | | 2.500,00 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|---|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|--------|
| CUENTA | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES | | | CODIGO | | 1.2.02 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | | 125,00 | | 125,00 |
| | SUMAN TOTAL | | | | 125,00 | | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|----------------------------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|
| CUENTA | EQUIPOS DE OFICINA | | | CODIGO | | 1.2.03 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 565,00 | | | 565,00 |
| | SUMAN TOTAL | | | 565,00 | | | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|---|------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| CUENTA | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA | | | CODIGO | | 1.2.04 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | | 28,25 | | 28,25 |
| | SUMAN TOTAL | | | | 28,25 | | 28,25 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|----------------------------------|------------|-----------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| CUENTA | EQUIPO DE COMPUTACION | | | CODIGO | | 1.2.05 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | 1000,00 | | | 1.000,00 |
| | SUMAN TOTAL | | | 1.000,00 | | | 1.000,00 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|--|---------|--------|------|---------------|--------|
| CUENTA | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTA | CODIGO | 1.2.06 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | | 165,00 | 165,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 165,00 | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|----------------------------------|--------|--------|------------------|------------------|-----------|
| CUENTA | Cuentas por pagar Proveedores | CODIGO | 2.1.01 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 20/01/2012 | P/r pago Deuda Pendiente | 13/2 | 13 | 750,00 | | 29.250,00 |
| 18/02/2012 | P/r Pago de deuda Pendiente | 36/6 | 36 | 1.500,00 | | 27.750,00 |
| 05/03/2012 | P/r Pago por Deuda pendiente | 46/7 | 46 | 7.500,00 | | 20.250,00 |
| 24/03/2012 | P/r Pago de deuda Pendiente | 58/9 | 58 | 800,00 | | 19.450,00 |
| 08/05/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 89/14 | 89 | 1.000,00 | | 18.450,00 |
| 04/06/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 107/17 | 107 | 2.500,00 | | 15.950,00 |
| 26/06/2012 | P/r Pago de Deuda Pendiente | 120/19 | 120 | 900,00 | | 15.050,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | 14.950,00 | 30.000,00 | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|-----------------------------------|--------|--------|-----------------|-----------------|--------|
| CUENTA | IESS POR PAGAR | CODIGO | 2.1.02 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 1/1 | 1 | | 212,85 | 212,85 |
| 12/01/2012 | P/r Pago de aportaciones | 7/1 | 7 | 212,85 | | 0,00 |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | | 222,87 | 222,87 |
| 15/02/2012 | P/r Pago de Aportaciones | 31/5 | 31 | 222,87 | | 0,00 |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | | 222,87 | 222,87 |
| 13/03/2012 | P/r Pago de aportaciones y el IVA | 50/8 | 50 | 222,87 | | 0,00 |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | | 222,87 | 222,87 |
| 12/04/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 73/11 | 73 | 222,87 | | 0,00 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | | 222,87 | 222,87 |
| 15/05/2012 | P/r Pago de Aportaciones | 93/15 | 93 | 222,87 | | 0,00 |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | | 222,87 | 222,87 |
| 12/06/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 111/18 | 111 | 222,87 | | 0,00 |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | | 222,87 | 222,87 |
| SUMAN TOTAL | | | | 1.327,22 | 1.550,10 | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|---|--------------------------------|--------|--------|------|-----------------|---------|
| CUENTA | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | CODIGO | 2.1.03 | | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | | 207,06 | 207,06 |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | | 207,06 | 414,13 |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | | 207,06 | 621,19 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | | 207,06 | 828,26 |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | | 207,06 | 1035,32 |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | | 207,06 | 1242,38 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 1.242,38 | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | LIBRO MAYOR | | | | | |
| CUENTA | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | | CODIGO | 2.1.04 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r Compra de Suministros de Aseo y Limpieza | 3/1 | 3 | | | 0,30 | 0,30 |
| 05/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 001 | 4/1 | 4 | | | 26,85 | 27,15 |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro. 002 | 8/1 | 8 | | | 15,96 | 43,11 |
| 21/01/2012 | P/r Anexo de compras N° 003 | 14/2 | 14 | | | 40,54 | 83,66 |
| 28/01/2012 | P/r Anexo de Compra N° 004 | 17/3 | 17 | | | 17,62 | 101,27 |
| 30/01/2012 | P/r pago Arriendo del Local Comercial | 20/3 | 20 | | | 16,00 | 117,27 |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 005 | 23/4 | 23 | | | 227,48 | 344,76 |
| 06/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 006 | 26/4 | 26 | | | 3,37 | 348,13 |
| 16/02/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Enero | 32/5 | 32 | 106,42 | | | 241,70 |
| 16/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 007 | 33/5 | 33 | | | 17,56 | 259,26 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Compras N° 008 | 37/6 | 37 | | | 31,20 | 290,46 |
| 28/02/2012 | P/r Pago Arriendo de Local Comercial | 41/6 | 41 | | | 16,00 | 306,46 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 009 | 43/6 | 43 | | | 19,66 | 326,13 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 010 | 47/6 | 47 | | | 56,87 | 383,00 |
| 16/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 011 | 53/8 | 53 | | | 61,06 | 444,06 |
| 17/03/2012 | P/r Pago Retenciones mes Febrero | 56/9 | 56 | 295,61 | | | 148,45 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 012 | 57/9 | 57 | | | 63,96 | 212,41 |
| 30/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 013 | 61/9 | 61 | | | 33,56 | 245,96 |
| 31/03/2012 | P/r Pago Arriendo del Local | 64/10 | 64 | | | 16,00 | 261,96 |
| 04/04/2012 | P/r. Anexo de Compras N° 014 | 69/11 | 69 | | | 60,38 | 322,34 |
| 11/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 015 | 72/11 | 72 | | | 14,08 | 336,42 |
| 19/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 016 | 76/12 | 76 | | | 32,72 | 369,14 |
| 20/04/2012 | P/r Pago Retencion mes de Marzo | 77/12 | 77 | 251,11 | | | 118,03 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 017 | 80/12 | 80 | | | 12,07 | 130,10 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 84/13 | 84 | | | 16,00 | 146,10 |
| 05/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 018 | 88/14 | 88 | | | 18,12 | 164,21 |
| 10/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 019 | 90/14 | 90 | | | 36,43 | 200,65 |
| 17/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 020 | 94/15 | 94 | | | 53,05 | 253,70 |
| 19/05/2012 | P/r Pago de Retencion mes de Abril | 97/15 | 97 | 135,24 | | | 118,45 |
| 24/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 021 | 98/15 | 98 | | | 90,00 | 208,46 |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Arrieno del Local Comercial | 102/16 | 102 | | | 16,00 | 224,46 |
| 01/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 022 | 104/16 | 104 | | | 32,87 | 257,33 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 023 | 108/17 | 108 | | | 66,93 | 324,26 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 024 | 112/18 | 112 | | | 53,91 | 378,18 |
| 22/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 025 | 115/18 | 115 | | | 28,06 | 406,24 |
| 25/06/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Mayo | 118/19 | 118 | 213,61 | | | 192,63 |
| 25/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 026 | 119/19 | 119 | | | 12,61 | 205,25 |
| 28/06/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 121/19 | 121 | | | 16,00 | 221,25 |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 1.001,99 | 1.223,24 |

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | LIBRO MAYOR | | | | | |
| CUENTA | IVA POR PAGAR | | | CODIGO | 2.1.05 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 29/02/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero | 42/7 | 42 | | | 517,82 | 517,82 |
| 13/03/2012 | P/r Pago de aportaciones y el IVA | 50/8 | 50 | 517,82 | | | 0,00 |
| 31/03/2012 | P/r liquidacion del IVA del mes de Marzo | 66/10 | 66 | | | 1.147,84 | 1.147,84 |
| 12/04/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 73/11 | 73 | 1.147,84 | | | 0,00 |
| 30/05/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Mayo | 103/16 | 103 | | | 820,01 | 820,01 |
| 12/06/2012 | P/r Pago de Aportaciones y el IVA | 111/18 | 111 | 820,01 | | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 2.485,67 | 2.485,67 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| CUENTA | IVA VENTAS | | | CODIGO | 2.1.06 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 06/01/2012 | P/r Anexo de Ventas Nro. 001 | 5/1 | 5 | | | 382,93 | 382,93 |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 002 | 9/2 | 9 | | | 664,25 | 1.047,18 |
| 21/01/2012 | P/r anexo de ventas N° 003 | 15/2 | 15 | | | 139,85 | 1.187,03 |
| 28/01/2012 | P/r Ventas según anexo N° 004 | 18/3 | 18 | | | 23,28 | 1.210,31 |
| 31/01/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Enero | 22/4 | 22 | | 1.210,31 | | 0,00 |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 005 | 24/4 | 24 | | | 372,25 | 372,25 |
| 11/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 006 | 27/4 | 27 | | | 522,15 | 894,40 |
| 18/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 007 | 34/5 | 34 | | | 611,96 | 1.506,37 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Ventas N° 008 | 38/6 | 38 | | | 143,98 | 1.650,35 |
| 29/02/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Febrero | 42/7 | 42 | | 1.650,35 | | 0,00 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 009 | 44/7 | 44 | | | 851,34 | 851,34 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 010 | 48/8 | 48 | | | 258,61 | 1.109,95 |
| 17/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 011 | 54/8 | 54 | | | 352,58 | 1.462,53 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 012 | 59/9 | 59 | | | 1.152,71 | 2.615,24 |
| 31/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 013 | 62/10 | 62 | | | 1.593,65 | 4.208,89 |
| 31/03/2012 | P/r liquidacion del IVA del mes de Marzo | 66/10 | 66 | | 4.208,89 | | 0,00 |
| 05/04/2012 | P/r Anexo de Venta N° 014 | 70/11 | 70 | | | 105,69 | 105,69 |
| 14/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 015 | 74/11 | 74 | | | 988,86 | 1.094,55 |
| 21/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 016 | 78/12 | 78 | | | 1.039,32 | 2.133,88 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 017 | 81/13 | 81 | | | 73,90 | 2.207,78 |
| 30/04/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Abril | 85/13 | 85 | | 2.207,78 | | 0,00 |
| 04/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 018 | 86/14 | 86 | | | 918,24 | 918,24 |
| 11/05/2012 | P/r anexo de Ventas N° 019 | 91/14 | 91 | | | 692,41 | 1.610,65 |
| 18/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 020 | 95/15 | 95 | | | 1.198,78 | 2.809,44 |
| 26/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 021 | 99/15 | 99 | | | 953,41 | 3.762,84 |
| 30/05/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Mayo | 103/16 | 103 | | 3.762,84 | | 0,00 |
| 02/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 022 | 105/17 | 105 | | | 574,42 | 574,42 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 023 | 109/17 | 109 | | | 469,79 | 1.044,21 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 024 | 113/18 | 113 | | | 811,56 | 1.855,77 |
| 23/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 025 | 116/18 | 116 | | | 116,25 | 1.972,02 |
| 30/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 026 | 122/19 | 122 | | | 267,84 | 2.239,87 |
| 30/06/2012 | P/r Liquidacion del IVA del mes de Junio | 125/20 | 125 | | 2.239,87 | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 15.280,03 | 15.280,03 |


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| CUENTA | IVA RETENIDO POR PAGAR | | | CODIGO | 2.1.07 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/01/2012 | P/r pago Arriendo del Local Comercial | 20/3 | 20 | | | 24,00 | 24,00 |
| 16/02/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Enero | 32/5 | 32 | | 24,00 | | 0,00 |
| 28/02/2012 | P/r Pago Arriendo de Local Comercial | 41/6 | 41 | | | 24,00 | 24,00 |
| 17/03/2012 | P/r Pago Retenciones mes Febrero | 56/9 | 56 | | 24,00 | | 0,00 |
| 31/03/2012 | P/r Pago Arriendo del Local | 64/10 | 64 | | | 24,00 | 24,00 |
| 20/04/2012 | P/r Pago Retencion mes de Marzo | 77/12 | 77 | | 24,00 | | 0,00 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 84/13 | 84 | | | 24,00 | 24,00 |
| 19/05/2012 | P/r Pago de Retencion mes de Abril | 97/15 | 97 | | 24,00 | | 0,00 |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Arrieno del Local Comercial | 102/16 | 102 | | | 24,00 | 24,00 |
| 25/06/2012 | P/r Pago de Retenciones mes de Mayo | 118/19 | 118 | | 24,00 | | 0,00 |
| 28/06/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 121/19 | 121 | | | 24,00 | 24,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 120,00 | 144,00 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|--|--|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------|
| CUENTA | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR P | CODIGO | | 2.1.08 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 30/06/2012 | P/r Participacion Trabajadores | 135c/21 | 135c | | 198,83 | 198,83 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 198,83 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|--|--------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------|
| CUENTA | 25% IMPUESTO A LA RENTA | CODIGO | | 2.1.09 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 30/06/2012 | P/r Participacion Trabajadores | 135c/21 | 135c | | 281,68 | 281,68 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 281,68 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|-----------|---------------|------------------|------------------|
| CUENTA | CAPITAL | CODIGO | | 3.1.01 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 02/01/2012 | P/r. Estado de Situacion Inicial | 11 | 1 | | 89.479,24 | 89.479,24 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 89.479,24 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|-----------|----------------|---------------|---------------|
| CUENTA | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | CODIGO | | 3..3.01 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO |
| 30/06/2012 | P/r Participacion Trabajadores | 135c/21 | 135c | | 845,04 | 845,04 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 845,04 | 845,04 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|-------------------------------|---------|-----|------------|-------------------|-------------------|--|
| CUENTA | VENTAS | | | | CODIGO | 4.1.01 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 06/01/2012 | P/r Anexo de Ventas Nro. 001 | 5/1 | 5 | | 3.389,74 | 3.389,74 | |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 002 | 9/2 | 9 | | 5.545,13 | 8.934,87 | |
| 21/01/2012 | P/r anexo de ventas N° 003 | 15/2 | 15 | | 1.173,72 | 10.108,59 | |
| 28/01/2012 | P/r Ventas según anexo N° 004 | 18/3 | 18 | | 217,28 | 10.325,87 | |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 005 | 24/4 | 24 | | 3.224,41 | 13.550,28 | |
| 11/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 006 | 27/4 | 27 | | 4.371,64 | 17.921,92 | |
| 18/02/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 007 | 34/4 | 34 | | 5.099,70 | 23.021,62 | |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Ventas N° 008 | 38/6 | 38 | | 1.256,84 | 24.278,46 | |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 009 | 44/7 | 44 | | 7.169,26 | 31447,72 | |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 010 | 48/8 | 48 | | 2.216,22 | 33.663,94 | |
| 17/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 011 | 54/8 | 54 | | 3.005,18 | 36.669,12 | |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de ventas N° 012 | 59/9 | 59 | | 10.198,09 | 46.867,21 | |
| 31/03/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 013 | 62/10 | 62 | | 13.337,82 | 60.205,03 | |
| 05/04/2012 | P/r Anexo de Venta N° 014 | 70/11 | 70 | | 925,24 | 61.130,27 | |
| 14/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 015 | 74/11 | 74 | | 8.249,29 | 69.379,56 | |
| 21/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 016 | 78/12 | 78 | | 8.706,02 | 78.085,58 | |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 017 | 81/13 | 81 | | 625,05 | 78.710,63 | |
| 04/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 018 | 86/14 | 86 | | 7.654,04 | 86.364,67 | |
| 11/05/2012 | P/r anexo de Ventas N° 019 | 91/14 | 91 | | 6.045,15 | 92.409,82 | |
| 18/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 020 | 95/15 | 95 | | 10.000,42 | 102.410,24 | |
| 26/05/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 021 | 99/15 | 99 | | 7.979,27 | 110.389,51 | |
| 02/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 022 | 105/17 | 105 | | 4.821,33 | 115.210,84 | |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 023 | 109/17 | 109 | | 3.955,93 | 119.166,77 | |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 024 | 113/18 | 113 | | 7.058,18 | 126.224,95 | |
| 23/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 025 | 116/18 | 116 | | 1.003,28 | 127.228,23 | |
| 30/06/2012 | P/r Anexo de Ventas N° 026 | 122/19 | 122 | | 2.333,64 | 129.561,87 | |
| 30/06/2012 | P/r Utilidad Bruta en Ventas | 129a/20 | 129 | 129.561,87 | | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 129.561,87 | 129.561,87 | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---------|------|-----------|------------------|------------------|--|
| CUENTA | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | | CODIGO | 4.1.02 | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Utilidad Bruta en Ventas | 129a/20 | 129a | | 11.347,87 | 11.347,87 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de Las Cuentas de Ingreso | 135c/21 | 135c | 11.347,87 | | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 11.347,87 | 11.347,87 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | LIBRO MAYOR | | | | | |
| CUENTA | COMPRAS | | | CODIGO | 6.1.01 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 05/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro . 001 | 4/1 | 4 | 3.519,82 | | | 3.519,82 |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro . 002 | 8/1 | 8 | 2.885,39 | | | 6.405,21 |
| 21/01/2012 | P/r Anexo de compras N° 003 | 14/2 | 14 | 6.165,40 | | | 12.570,61 |
| 28/01/2012 | P/r Anexo de Compra N° 004 | 17/3 | 17 | 3.315,34 | | | 15.885,95 |
| 02/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 005 | 23/4 | 23 | 2.024,04 | | | 17.909,99 |
| 06/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 006 | 26/4 | 26 | 750,69 | | | 18.660,68 |
| 16/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 007 | 33/5 | 33 | 2.312,37 | | | 20.973,05 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Compras N° 008 | 37/6 | 37 | 3.340,01 | | | 24.313,06 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 009 | 43/7 | 43 | 4.265,30 | | | 28.578,36 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 010 | 47/7 | 47 | 6.706,35 | | | 35.284,71 |
| 16/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 011 | 53/8 | 53 | 6.689,57 | | | 41.974,28 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 012 | 57/9 | 57 | 9.244,23 | | | 51.218,51 |
| 30/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 013 | 61/9 | 61 | 4.018,78 | | | 55.237,29 |
| 04/04/2012 | P/r. Anexo de Compras N° 014 | 69/11 | 69 | 7.309,77 | | | 62.547,06 |
| 11/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 015 | 72/11 | 72 | 2.105,78 | | | 64.652,85 |
| 19/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 016 | 76/12 | 76 | 5.419,66 | | | 70.072,51 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 017 | 80/12 | 80 | 1.277,85 | | | 71.350,36 |
| 05/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 018 | 88/14 | 88 | 2.251,36 | | | 73.601,72 |
| 10/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 019 | 90/14 | 90 | 4.655,22 | | | 78.256,94 |
| 17/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 020 | 94/15 | 94 | 8.267,43 | | | 86.524,37 |
| 24/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 021 | 98/15 | 98 | 11.268,52 | | | 97.792,89 |
| 01/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 022 | 104/16 | 104 | 4.809,83 | | | 102.602,72 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 023 | 108/17 | 108 | 10.588,82 | | | 113.191,54 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 024 | 112/18 | 112 | 8.766,30 | | | 121.957,84 |
| 22/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 025 | 115/18 | 115 | 3.522,54 | | | 125.480,38 |
| 25/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 026 | 119/19 | 119 | 2.124,04 | | | 127.604,42 |
| 30/06/2012 | P/r Compras Netas | 126a/20 | 126a | | | 28.350,65 | 99.253,77 |
| 30/06/2012 | P/r La Mercaderia Disponible para la Venta | 127a/20 | 127a | | | 99.253,77 | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | | 127.604,42 | 127.604,42 |

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | LIBRO MAYOR | | | | | |
| CUENTA | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | CODIGO | 6.1.02 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 05/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro . 001 | 4/1 | 4 | | 834,60 | | 834,60 |
| 14/01/2012 | P/r Anexo de Compras Nro . 002 | 8/1 | 8 | | 869,52 | | 1.704,12 |
| 21/01/2012 | P/r Anexo de compras N° 003 | 14/2 | 14 | | 1.566,22 | | 3.270,34 |
| 28/01/2012 | P/r Anexo de Compra N° 004 | 17/3 | 17 | | 1.553,52 | | 4.823,86 |
| 06/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 006 | 26/4 | 26 | | 189,44 | | 5.013,30 |
| 16/02/2012 | P/r Anexo de Compras N° 007 | 33/5 | 33 | | 489,80 | | 5.503,10 |
| 25/02/2013 | P/r Anexo de Compras N° 008 | 37/6 | 37 | | 219,75 | | 5.722,85 |
| 03/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 009 | 43/7 | 43 | | 2.299,09 | | 8.021,95 |
| SUMAN Y PASAN | | | | | | 8.021,95 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------|---------|------|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| CUENTA | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | | CODIGO | 6.1.02 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| | VIENEN | | | | | 8.021,95 | 8.021,95 |
| 10/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 010 | 47/7 | 47 | | 516,60 | | 8.538,55 |
| 16/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 011 | 53/8 | 53 | | 583,73 | | 9.122,28 |
| 24/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 012 | 57/9 | 57 | | 2.461,16 | | 11.583,43 |
| 30/03/2012 | P/r Anexo de Compras N° 013 | 61/9 | 61 | | 663,15 | | 12.246,59 |
| 04/04/2012 | P/r. Anexo de Compras N° 014 | 69/11 | 69 | | 1.271,62 | | 13.518,21 |
| 11/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 015 | 72/11 | 72 | | 83,55 | | 13.601,76 |
| 19/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 016 | 76/12 | 76 | | 2.147,82 | | 15.749,58 |
| 27/04/2012 | P/r Anexo de Compras N° 017 | 80/12 | 80 | | 70,94 | | 15.820,52 |
| 05/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 018 | 88/14 | 88 | | 439,85 | | 16.260,37 |
| 10/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 019 | 90/14 | 90 | | 1.011,74 | | 17.272,11 |
| 17/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 020 | 94/15 | 94 | | 2.265,98 | | 19.538,09 |
| 24/05/2012 | P/r Anexo de Compras N° 021 | 98/15 | 98 | | 2.268,17 | | 21.806,26 |
| 01/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 022 | 104/16 | 104 | | 872,50 | | 22.678,76 |
| 09/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 023 | 108/17 | 108 | | 3.895,51 | | 26.574,27 |
| 16/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 024 | 112/18 | 112 | | 705,29 | | 27.279,55 |
| 22/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 025 | 115/18 | 115 | | 716,28 | | 27.995,84 |
| 25/06/2012 | P/r Anexo de Compras N° 026 | 119/19 | 119 | | 354,81 | | 28.350,65 |
| 30/06/2012 | P/r Compras Netas | 126a/20 | 126a | 28.350,65 | | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 28.350,65 | 28.350,65 | |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|---------|------|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| CUENTA | COSTO DE VENTA | | | CODIGO | 6.1.03 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r La Mercadería Disponible para la Venta | 127a/20 | 127a | 17.1540,36 | | | 17.1540,36 |
| 30/06/2012 | P/r Costo de Ventas y el Inventario Final | 128a/20 | 128a | | 53.326,36 | | 118.214,00 |
| 30/06/2012 | P/r Utilidad Bruta en Ventas | 129a/20 | 129a | | 118.214,00 | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 171.540,36 | 171.540,36 | 0,00 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| CUENTA | SUELDOS Y SALARIOS | | | CODIGO | 5.1.01 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | 990,00 | | | 990,00 |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | 990,00 | | | 1.980,00 |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | 990,00 | | | 2.970,00 |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | 990,00 | | | 3.960,00 |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | 990,00 | | | 4.950,00 |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | 990,00 | | | 5.940,00 |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 5.940,00 | | 0,00 |
| SUMAN TOTAL | | | | | 5.940,00 | 5.940,00 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|--------|---------------|---------------|--|
| CUENTA | APORTE PATRONAL 12,15% | | | CODIGO | 5.1.02 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | 130,31 | | 130,31 | |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | 130,31 | | 260,62 | |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | 130,31 | | 390,93 | |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | 130,31 | | 521,24 | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | 130,31 | | 651,55 | |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | 130,31 | | 781,86 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 781,86 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 781,86 | 781,86 | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|--------|-----------------|-----------------|--|
| CUENTA | BENEFICIOS SOCIALES | | | CODIGO | 5.1.03 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 31/01/2012 | P/R pago de sueldos y salarios | 21/3 | 21 | 289,57 | | 289,57 | |
| 28/02/2012 | P/R Pago de sueldos y salarios | 40/6 | 40 | 289,57 | | 579,15 | |
| 31/03/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 65/10 | 65 | 289,57 | | 868,72 | |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 83/13 | 83 | 289,57 | | 1.158,30 | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 101/16 | 101 | 289,57 | | 1.447,87 | |
| 30/06/2012 | P/r Pago de Sueldos y Salarios | 124/20 | 124 | 289,57 | | 1.737,44 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 1.737,44 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 1.737,44 | 1.737,44 | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|---|---------|------|--------|-------------|-------------|--|
| CUENTA | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | | | CODIGO | 5.1.04 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Consumo de Los Suministros de Oficina | 130c/20 | 130c | 9,02 | | 9,02 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 9,02 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 9,02 | 9,02 | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|---------|------|--------|--------------|--------------|--|
| CUENTA | GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | | | CODIGO | 5.1.05 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 02/01/2012 | P/r Compra de Suministros de Aseo y Limpieza | 3/1 | 3 | 30,00 | | 30,00 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 30,00 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | | 30,00 | 30,00 | |





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|--|---------|------|-----------------|-----------------|-------------|--|
| CUENTA | GASTO ARRIENDO | | | | CODIGO 5.1.06 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/01/2012 | P/r pago Arriendo del Local Comercial | 21/3 | 21 | 200,00 | | 200,00 | |
| 28/02/2012 | P/r Pago Arriendo de Local Comercial | 40/6 | 40 | 200,00 | | 400,00 | |
| 31/03/2012 | P/r Pago Arriendo del Local | 65/10 | 65 | 200,00 | | 600,00 | |
| 30/04/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 83/13 | 83 | 200,00 | | 800,00 | |
| 30/05/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 101/16 | 101 | 200,00 | | 1000,00 | |
| 28/06/2012 | P/r Pago de Arriendo del Local Comercial | 121/19 | 121 | 200,00 | | 1200,00 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 1200,00 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 1.200,00 | 1.200,00 | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|-------------|---------------|-------------|--|
| CUENTA | CUENTAS INCOBRABLES | | | | CODIGO 5.1.07 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r %de Provision | 132c/21 | 132c | 5,75 | | 5,75 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 5,75 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 5,75 | 5,75 | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|---------------|---------------|-------------|--|
| CUENTA | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | | | CODIGO 5.1.08 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | 125,00 | | 125,00 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 125,00 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 125,00 | 125,00 | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|--------------|---------------|-------------|--|
| CUENTA | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | | | | CODIGO 5.1.09 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | 28,25 | | 28,25 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 28,25 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 28,25 | 28,25 | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC LIBRO MAYOR | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------|------|---------------|---------------|-------------|--|
| CUENTA | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | | CODIGO 5.1.10 | | |
| FECHA | DETALLE | REF | AS | DEBE | HABER | SALDO | |
| 30/06/2012 | P/r Depreciacion de Activos Fijos | 131c/20 | 131c | 165,00 | | 165,00 | |
| 30/06/2012 | P/r Cierre de las Cuentas de Gasto | 134c/21 | 134c | | 165,00 | 0,00 | |
| SUMAN TOTAL | | | | 165,00 | 165,00 | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | |
|---------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | BALANCE DE COMPROBACION | | | |
| CODIGO | CUENTA | SUMAS | | SALDOS | |
| | | DEBITO | CREDITO | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1.101 | CAJA | 149.268,45 | 149.268,45 | | |
| 1.102 | BANCOS | 184.268,45 | 136.466,10 | 47.802,35 | |
| 1.103 | CUENTAS POR COBRAR | 3.000,00 | 1.850,00 | 1.150,00 | |
| 1.105 | MERCADERIAS | 72.286,59 | | 72.286,59 | |
| 1.106 | SUMINISTROS DE OFICINA | 225,50 | | 225,50 | |
| 1.107 | IVA COMPRAS | 11.585,00 | 11.585,00 | | |
| 1.108 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 784,13 | | 784,13 | |
| 1.109 | ANTICIPO IVA RETENIDO | 1.754,33 | 1.754,33 | | |
| 1.110 | CRÉDITO TRIBUTARIO | 607,18 | 62,22 | 544,97 | |
| 12.01 | MUEBLES Y ENSERES | 2.500,00 | | 2.500,00 | |
| 12.03 | EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 | | 565,00 | |
| 12.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| 2.101 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 14.950,00 | 30.000,00 | | 15.050,00 |
| 2.102 | IESS POR PAGAR | 1.327,22 | 1.550,10 | | 222,87 |
| 2.103 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | 1.242,38 | | 1.242,38 |
| 2.104 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 1.001,99 | 1.223,24 | | 221,25 |
| 2.105 | IVA POR PAGAR | 2.485,67 | 2.485,67 | | |
| 2.106 | IVA VENTAS | 15.280,03 | 15.280,03 | | |
| 2.107 | IVA RETENIDO POR PAGAR | 120,00 | 144,00 | | 24,00 |
| 3.101 | CAPITAL | | 89.479,24 | | 89.479,24 |
| 4.101 | VENTAS | | 129.561,87 | | 129.561,87 |
| 5.101 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.940,00 | | 5.940,00 | |
| 5.102 | APORTE PATRONAL 12,15% | 781,86 | | 781,86 | |
| 5.103 | BENEFICIOS SOCIALES | 1.737,44 | | 1.737,44 | |
| 5.105 | GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | 30,00 | | 30,00 | |
| 5.106 | GASTO ARRIENDO | 1.200,00 | | 1.200,00 | |
| 6.101 | COMPRAS | 127.604,42 | | 127.604,42 | |
| 6.102 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | 28.350,65 | | 28.350,65 |
| | SUMA TOTAL | 600.303,27 | 600.303,27 | 264.152,26 | 264.152,26 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC HOJA DE TRABAJO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012 | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| CÓDIGO | CUENTA | BALANCE AJUSTADO | | AJUSTES | | ESTADO DE SITUACIÓN | | ESTADO DE SITUACIÓN | |
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | GASTOS | INGRESOS | DEBE | HABER |
| 1.1.02 | BANCOS | 47.802,35 | | | | | | 47.802,35 | |
| 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | 1.150,00 | | | | | | 1.150,00 | |
| 1.1.04 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | | | | 5,75 | | | | 5,75 |
| 1.1.05 | MERCADERIAS | 72.286,59 | | | | | | 53.326,36 | |
| 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | 225,50 | | | 9,02 | | | 216,48 | |
| 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 784,13 | | | | | | 784,13 | |
| 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | 544,97 | | | | | | 544,97 | |
| 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES | 2.500,00 | | | | | | 2.500,00 | |
| 1.2.02 | (-) DEPRECIACION A CUM. MUEBLES Y ENSERES | | | | 125,00 | | | | 125,00 |
| 1.2.03 | EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 | | | | | | 565,00 | |
| 1.2.04 | (-) DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE OFICINA | | | | 28,25 | | | | 28,25 |
| 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 | | | | | | 1.000,00 | |
| 1.2.06 | (-) DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE COMPUTACION | | | | 165,00 | | | | 165,00 |
| 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 15.050,00 | | | | | | 15.050,00 |
| 2.1.02 | IESS POR PAGAR | | 222,87 | | | | | | 222,87 |
| 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | 1.242,38 | | | | | | 1.242,38 |
| 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 221,25 | | | | | | 221,25 |
| 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | | 24,00 | | | | | | 24,00 |
| 3.1.01 | CAPITAL | | 89.479,24 | | | | | | 89.479,24 |
| 4.1.01 | VENTAS | | 129.561,87 | 129.561,87 | 129.561,87 | | | | |
| 4.1.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | | | | 11.347,87 | | |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.940,00 | | | | 5.940,00 | | | |
| 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | 781,86 | | | | 781,86 | | | |
| 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | 1.737,44 | | | | 1.737,44 | | | |
| 5.1.04 | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | | | 9,02 | | 9,02 | | | |
| 5.1.05 | GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | 30,00 | | | | 30,00 | | | |
| 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | 1.200,00 | | | | 1.200,00 | | | |
| 5.1.07 | CUENTAS INCOBRABLES | | | | 5,75 | | | | 5,75 |
| 5.1.08 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | | | 125,00 | | | | 125,00 |
| 5.1.09 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | | | | 28,25 | | | | 28,25 |
| 5.1.10 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | | 165,00 | | | | 165,00 |
| 6.1.01 | COMPRAS | 127.604,42 | | 127.604,42 | 127.604,42 | | | | |
| 6.1.02 | (-) DESCUENTO EN COMPRAS | | 28.350,65 | 28.350,65 | 28.350,65 | | | | |
| | TOTALES | 264.152,26 | 264.152,26 | 285.849,95 | 285.849,95 | 10.022,32 | | | |
| 2.1.08 | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR | | | | | | | 198,83 | 198,83 |
| 2.1.09 | 25% IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | 281,68 | 281,68 |
| 3..3.01 | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | | | 845,04 | | | 845,04 |
| | SUMAS TOTALES | | | | | 11.347,87 | 11.347,87 | 107.889,29 | 107.889,29 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
ESTADO DE RESULTADOS (SITUACION ECONOMICA)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012

INGRESOS OPERACIONALES

| | | |
|---------------------------------|------------|------------------|
| 4.1.01 VENTAS NETAS | 129.561,87 | |
| 6.1.03 COSTO DE VENTA | 118.214,00 | |
| 4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 11.347,87 |

GASTOS OPERACIONALES

| | | |
|---|------------------|--|
| 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS | 5.940,00 | |
| 5.1.02 APORTE PATRONAL 12,15% | 781,86 | |
| 5.1.03 BENEFICIOS SOCIALES | 1.737,44 | |
| 5.1.04 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | 9,02 | |
| 5.1.05 GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | 30,00 | |
| 5.1.06 GASTO ARRIENDO | 1.200,00 | |
| 5.1.07 CUENTAS INCOBRABLES | 5,75 | |
| 5.1.08 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | 125,00 | |
| 5.1.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | 28,25 | |
| 5.1.10 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 165,00 | |
| TOTAL GASTOS | 10.022,32 | |

| | | |
|--|--|-----------------|
| 7.2 UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 1.325,55 |
| 2.1.08 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR | | 198,83 |
| 2.1.09 25% IMPUESTO A LA RENTA | | 281,68 |
| 3..3.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 845,04 |

Loja, 30 de Junio del 2012

GERENTE

CONTADOR



NOTAS EXPLICATIVAS

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.01 VENTAS NETAS Y UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Es el total de todas las ventas que la Ferretería ha realizado durante el periodo contable y suman un valor de 129.561.79 a este valor se le procede a restar el costo de ventas con el objetivo de determinar la Utilidad Bruta en Ventas del ejercicio económico para poder saber si su empresa estado ganando o está perdiendo.

La Utilidad Bruta en Ventas es el resultado de las Ventas menos Costo de Ventas y da un valor de \$11.347,87 el mismo que se lo utiliza para cancelar sus gastos.

6. GASTOS

6.1 GASTOS OPERACIONALES

Se asume como gasto de operación a Pago de Sueldos, Pago al IESS, Pago de Arriendo, Gastos Suministros de Oficina y Aseo, Depreciaciones y el Pago de Fuente IR, todos estos gastos suman un total de \$10.022,32 valor a descontar de los Ingresos y que los mismos son pagados inmediatamente de acuerdo a lo dispuesto por el propietario para su correcto funcionamiento y desarrollo.



RESULTADOS DEL EJERCICIO VIGENTE

Este es producto de la resta de los Ingresos menos los Gastos (\$11.347,87 - \$10.022,32) dando como resultado \$1.325,55 del mismo que restamos la Participación de Empleados \$198,82 y por el Impuesto a la Renta un valor de 281.68 obteniendo así la Utilidad Neta del Ejercicio \$845.04 la cual nos permite verificar que la empresa cuenta con una solvencia estable para poder seguir con sus actividades comerciales.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | |
|--------|--|--|-------------------|
| | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | |
| | | DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012 | |
| 1. | ACTIVOS | | |
| 1.1. | ACTIVOS CORRIENTES | | |
| 1.1.02 | BANCOS | 47.802,35 | |
| 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | 1.150,00 | |
| 1.1.04 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | 5,75 | |
| 1.1.05 | MERCADERIAS | 53.326,36 | |
| 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | 216,48 | |
| 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 784,13 | |
| 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | 544,97 | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 103.818,54 |
| 1.2. | ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES | 2.500,00 | |
| 1.2.02 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES | 125,00 | |
| 1.2.03 | EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 | |
| 1.2.04 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA | 28,25 | |
| 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 | |
| 1.2.06 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION | 165,00 | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 3.746,75 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 107.565,29 |
| 2. | PASIVOS | | |
| 2.1. | PASIVOS CORRIENTES | | |
| 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 15.050,00 | |
| 2.1.02 | IESS POR PAGAR | 222,87 | |
| 2.1.03 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | 1.242,38 | |
| 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 221,25 | |
| 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | 24,00 | |
| 2.1.08 | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGA | 198,83 | |
| 2.1.09 | 25% IMPUESTO A LA RENTA | 281,68 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 17.241,01 |
| | TOTAL PASIVOS | | 17.241,01 |
| 3. | PATRIMONIO | | |
| 3.1 | CAPITAL | 89.479,24 | |
| 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 845,04 | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 90.324,28 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 107.565,29 |

Loja, 30 de Junio del 2012

GERENTE

CONTADORA



NOTAS EXPLICATIVAS

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

1.1.02 BANCOS

Esta cuenta posee un valor de \$47.802,35 el cual se está en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 1101023444 valores que representa el efectivo disponible que posee la empresa para cubrir alguna eventualidad que se presente en el desarrollo de sus actividades comerciales.

1.1.02 CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar poseen un valor de \$1.150,00 las mismas que deben ser cobradas en su totalidad ya que son a corto plazo.

1.1.06 MERCADERIAS

Esta cuenta posee un valor de \$53.326,36 representa el valor que posee la empresa en sus productos para ofrecer a la colectividad en general y de esta manera satisfacer sus necesidades.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo no Corriente tiene un valor de \$3.746,75 el cual está integrado por todos los bienes muebles que posee la Ferretería menos sus respectivas Depreciaciones que se realizan de acuerdo a su naturaleza de acuerdo a su vida útil.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Cuentas que integran el Activo no Corriente:

| ACTIVO NO CORRIENTE | |
|------------------------------------|-----------------|
| MUEBLES Y ENCERES | 2.500,00 |
| DEPRECIACION MUEBLES Y ENCERES | 125,00 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 |
| DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA | 28,25 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION | 165,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 3.746,75 |

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

Es el resultado de todas las compras a crédito que obtiene la empresa a sus diferentes proveedores como Megaprofer, Sistel, Proceplas, etc. por un valor de \$15.050,00, intervienen también pago de Impuestos IR e IVA y la Participación a trabajadores posee un valor de \$444,12.



3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

La cuenta Capital tiene un valor de \$89.479,24 valor que corresponde al dinero que posee la Ferretería para continuar con sus labores comerciales. Alcanzo a obtener una Utilidad del Ejercicio de \$845,04 dicho valor corresponde una vez descontado todas sus obligaciones lo cual refleja que cuenta con una solvencia estable para continuar con sus actividades comerciales.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
ESTADO FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES

| | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| VENTAS | 142.303,45 | |
| COBRO POR DEUDAS | 1.850,00 | |
| TOTAL EFECTIVO RECIBIDO | | 144.153,45 |

(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES

| | | |
|--|------------|-------------------|
| PAGO POR COMPRAS | 109.564,23 | |
| PAGO DE CREDITOS | 14.950,00 | |
| TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES | | 124.514,23 |

(-) EFECTIVO PAGADO POR GASTOS OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO

| | | |
|--|----------|------------------|
| PAGO A TRABAJADORES | 5.879,67 | |
| PAGO IESS Y SRI | 3.812,90 | |
| PAGO ARRIENDOS | 1.104,00 | |
| OTRAS ADQUISICIONES | 33,30 | |
| PAGO RETENCIONES | 1.121,99 | |
| TOTAL EFECTIVO PAGADO POR GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS | | 11.951,86 |

EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **7.687,35**

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) PRÉSTAMO RECIBIDO

(-) PAGO DE CUOTAS

(-) INTERESES PAGADOS

(-) CERTIFICACIÓN DE APORTES

EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | | |
|---|-----------|------------------|
| D. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | 7.687,35 | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO | 40.115,00 | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO | | 47.802,35 |

Loja, 30 de Junio del 2012

GERENTE

CONTADORA



NOTAS EXPLICATIVAS

1.FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se considera como actividades de operación a las actividades relacionadas directamente con la actividad comercial de la Ferretería tales como Ventas, Cobro de Deudas Pendientes, es decir la cancelación de todas las obligaciones de la Ferretería considerando todas las actividades de operación hemos obtenido un valor de \$7.687,35

Se ha obtenido un aumento del efectivo de \$7.687,35 sumando el saldo inicial de \$40.115,00 tenemos como saldo final \$47.802,35 valor que está representado en el rubro Bancos del Estado de Situación Financiera.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | |
|---|--|--|---------------|---------------|
| | | BALANCE GENERAL | | |
| | | DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012 | | |
| COD | CUENTAS | 2012 | % RUBRO | % GRUPO |
| 1. | ACTIVOS | | | |
| 1.1. | ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| 1.1.02 | BANCOS | 47.802,35 | 46,04 | 44,44 |
| 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR | 1.150,00 | 1,11 | 1,07 |
| 1.1.04 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | 5,75 | 0,01 | 0,01 |
| 1.1.05 | MERCADERIAS | 53.326,36 | 51,36 | 49,58 |
| 1.1.06 | SUMINISTROS DE OFICINA | 216,48 | 0,21 | 0,20 |
| 1.1.08 | ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 784,13 | 0,76 | 0,73 |
| 1.1.10 | CRÉDITO TRIBUTARIO | 544,97 | 0,52 | 0,51 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 103.818,54 | 100,01 | 96,52 |
| 1.2. | ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES | 2.500,00 | 66,72 | 2,32 |
| 1.2.02 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES | 125,00 | 3,34 | 0,12 |
| 1.2.03 | EQUIPOS DE OFICINA | 565,00 | 15,08 | 0,53 |
| 1.2.04 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA | 28,25 | 0,75 | 0,03 |
| 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1.000,00 | 26,69 | 0,93 |
| 1.2.06 | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION | 165,00 | 4,40 | 0,15 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 3.746,75 | 100,00 | 3,48 |
| | TOTAL ACTIVOS | 107.565,29 | | 100,00 |
| 2. | PASIVOS | | | |
| 2.1. | PASIVOS CORRIENTES | | | |
| 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 15.050,00 | 87,29 | 13,99 |
| 2.1.02 | IESS POR PAGAR | 222,87 | 1,29 | 0,21 |
| 2.1.03 | APORTE PERSONAL 9.35% | 1.242,38 | 7,21 | 1,16 |
| 2.1.04 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 221,25 | 1,28 | 0,21 |
| 2.1.07 | IVA RETENIDO POR PAGAR | 24,00 | 0,14 | 0,02 |
| 2.1.08 | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PA | 198,83 | 1,15 | 0,18 |
| 2.1.09 | 25% IMPUESTO A LA RENTA | 281,68 | 1,63 | 0,26 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 17.241,01 | 100,00 | 16,03 |
| | TOTAL PASIVOS | 17.241,01 | | |
| 3. | PATRIMONIO | | | |
| 3.1 | CAPITAL | 89.479,24 | 99,06 | 83,19 |
| 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 845,04 | 0,94 | 0,79 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 90.324,28 | 100,00 | 83,97 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 107.565,29 | | 100,00 |

Loja 30 de Junio del 2012

GERENTE

CONTADORA



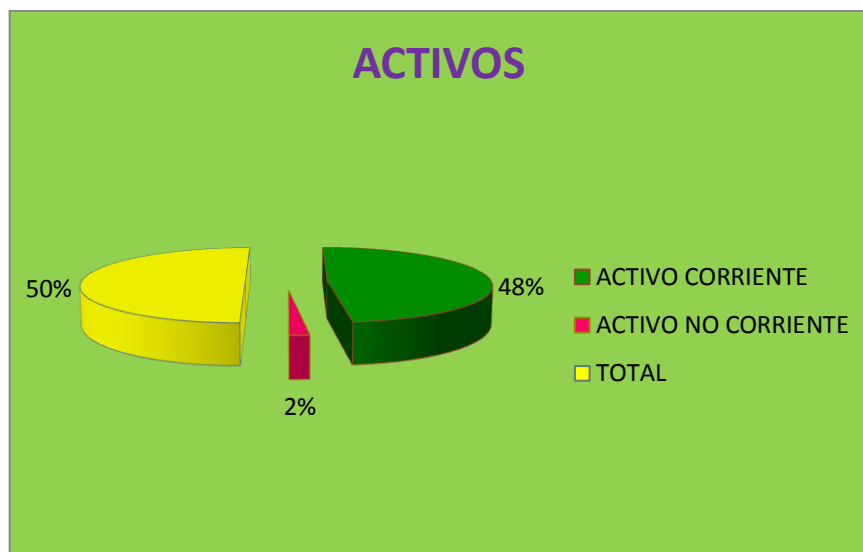
FERRETERIA TECNIELECTRIC

ESTRUCTURA FINANCIERA DEL ANALISIS VERTICAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

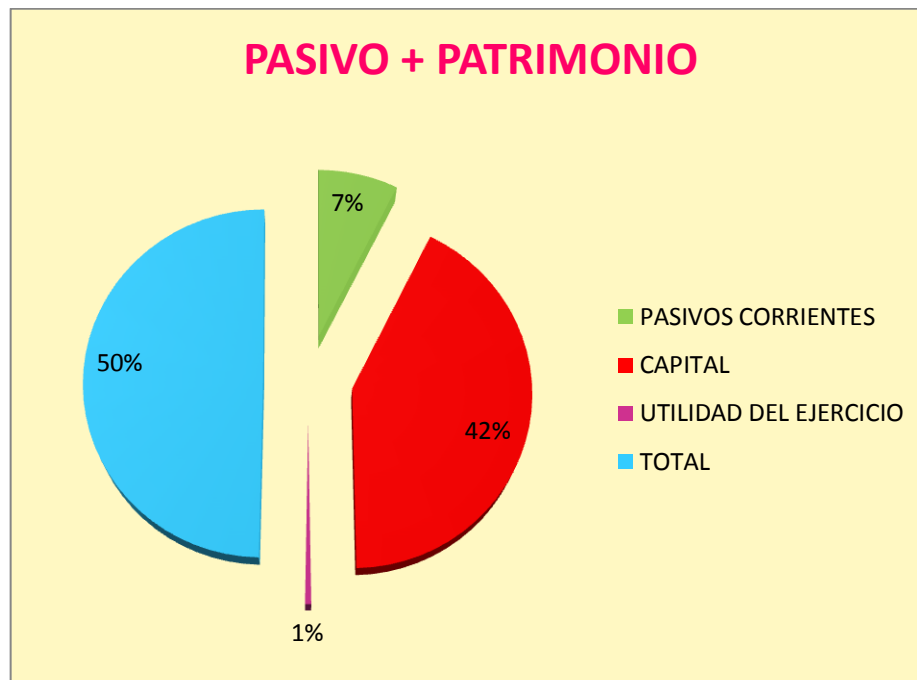
| | |
|------------------------------|------------------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE 96,52% | PASIVO CORRIENTE 16,03% |
| ACTIVO NO CORRIENTE 3,48% | CAPITAL SOCIAL 83,97% |
| TOTAL ACTIVO 100% | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO= 100% |

| DESCOMPOSICION DE LOS ACTIVOS | | |
|-------------------------------|------------|-------|
| CUENTAS | VALOR | % |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 103.818,54 | 96,52 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 3.746,75 | 3,48 |
| TOTAL | 107.565,29 | 100% |



Al analizar la estructura financiera del Balance General de la Ferretería Tecnielectric presenta un activo corriente de \$ 103.818,54 representando el 96,52% lo que indica que la empresa cuenta con dinero disponible para destinarlo de manera inmediata a desarrollar sus actividades diarias. El Activo no Corriente con un valor \$ 3.746,75 equivalente a 3,48% es decir que el valor más representativo es en Mercaderías, considerando que la actividad sustantiva de la empresa está en prestar los servicios de compra y venta a la sociedad.


| DESCOMPOSICION DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | |
|--|-------------------|-------------|
| CUENTAS | VALOR | % |
| PASIVO CORRIENTE | 17.241,01 | 16,03 |
| CAPITAL | 89.479,24 | 83,19 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 845,04 | 0,79 |
| TOTAL | 107.565,29 | 100% |



Al analizar el Pasivo Corriente este posee un valor \$17.241,01 expresando el 16,03% lo que muestra que la empresa no se encuentra en riesgo de endeudamiento a más de ello con la seguridad de que los proveedores les generan grandes descuentos en sus compras y esto ayuda al buen desempeño de sus actividades. Con respecto al Patrimonio posee \$89.479,24 con el 83,19% Situación muy favorable para la empresa ya que esto significa que el patrimonio no está comprometido con el Pasivo al momento de financiar sus Activos



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | |
|---|---|--|----------------|
| | | ESTADO DE RESULTADOS | |
| | | DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012 | |
| CODIGO | CUENTAS | 2012 | % RUBRO |
| | INGRESOS OPERACIONALES | | |
| 4.1.01 | VENTAS NETAS | 129.561,87 | 50,00 |
| 6.1.03 | COSTO DE VENTA | 118.214,00 | 45,62 |
| 4.1.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 11.347,87 | 4,38 |
| | TOTAL INGRESOS | 259.123,74 | 100 |
| | GASTOS OPERACIONALES | | |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.940,00 | 59,27 |
| 5.1.02 | APORTE PATRONAL 12,15% | 781,86 | 7,80 |
| 5.1.03 | BENEFICIOS SOCIALES | 1.737,44 | 17,34 |
| 5.1.04 | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | 9,02 | 0,09 |
| 5.1.05 | GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | 30,00 | 0,30 |
| 5.1.06 | GASTO ARRIENDO | 1.200,00 | 11,97 |
| 5.1.07 | CUENTAS INCOBRABLES | 5,75 | 0,06 |
| 5.1.08 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | 125,00 | 1,25 |
| 5.1.09 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | 28,25 | 0,28 |
| 5.1.10 | DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 165,00 | 1,65 |
| | TOTAL GASTOS | 10.022,32 | 100 |
| 7.2 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.325,55 | |
| 2.1.08 | 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR | 198,83 | |
| 2.1.09 | 25% IMPUESTO A LA RENTA | 281,68 | |
| 3..3.01 | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 845,04 | |

Loja, 30 de Junio del 2012

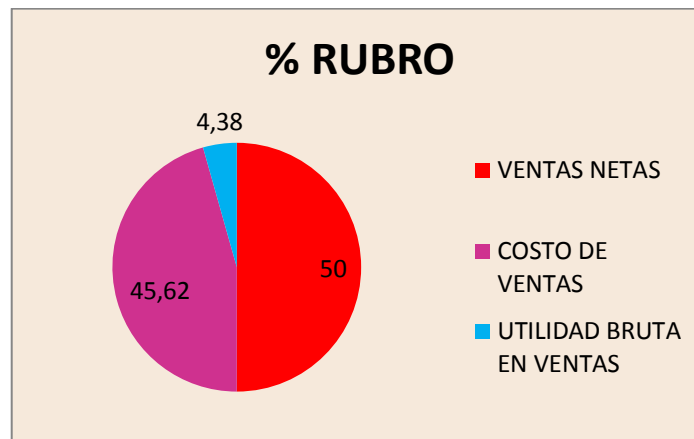
GERENTE

CONTADOR

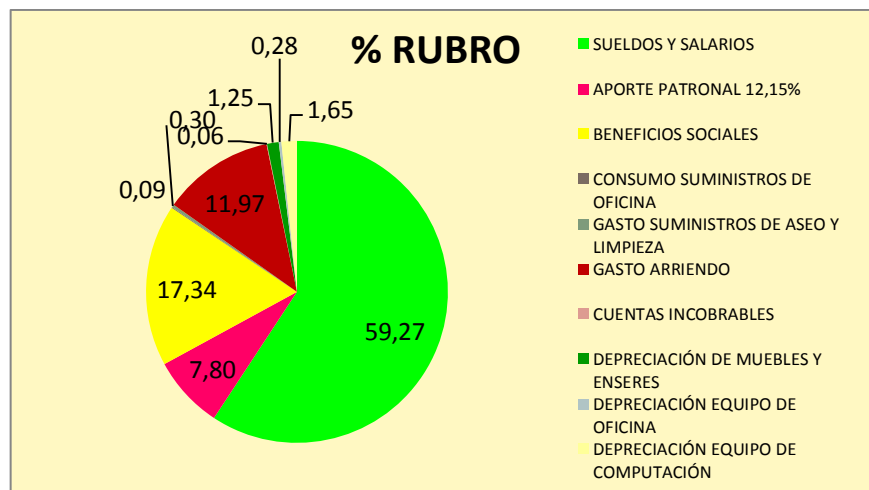
FERRETERIA TECNIELECTRIC

ESTRUCTURA FINANCIERA DEL ANALISIS VERTICAL

ESTADO DE SITUACION ECONOMICA



Al analizar el Estado de Resultados del año 2012 de la estructura financiera de la Ferretería en el Rubro de Ingresos Operacionales es del 100% debido a que el mayor movimiento esta en las ventas netas con un valor de \$129.581,27 debido a que mayor movimiento del dinero está en sus mercaderías.





Al realizar el análisis Vertical a los Gastos Operacionales del año 2012 se evidencio que la cuenta más representativa es Sueldos y Salarios con un porcentaje de 59,27% equivalente a un valor de \$5.940,00 que fueron cancelados al personal que labora en la Ferretería de acuerdo a lo que establece la Ley y la cuenta con menor movimiento es Cuentas Incobrables con un porcentaje de 0,06% con un valor de 5,75 motivo por el cual la empresa no ha cobrado sus deudas a corto plazo.

INDICADORES FINANCIEROS

1) INDICE DE SOLVENCIA O RAZON CORRIENTE

INDICE DE SOLVENCIA

| |
|-------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> |
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> |
| <u>103.818,54</u> |
| 17,241.01 |
| 6,02 |

Al analizar este indicador y considerando como valor estándar el 1,5 a 2,5. La empresa TECNIELECTRIC tiene una solvencia razonable de 6,02 es decir que por cada dólar que debe a corto plazo esta cuenta con 6,02 dólares para cubrir sus obligaciones que nos revela posee una buena solvencia y la responsabilidad de afrontar sus compromisos a corto plazo



2) INDICE DE LIQUIDEZ

| <u>ACTIVO CORRIENTE – INVENTARIO</u> |
|--------------------------------------|
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> |
| <u>103,818.54 - 53.323,36</u> |
| 17.230,14 |
| <u>50,484.27</u> |
| 17.241,01 |
| 2,93 |

Al analizar la liquidez de la Ferretería TECNIELECTRIC de una forma rigurosa se obtiene como resultado el 2,93 siendo su estándar de 0,5 hasta 1 lo que significa que por cada dólar que debe a corto plazo cuenta para su cancelación con 2,93 dólares en sus Activos corrientes de fácil realización sin tener que recurrir a la Venta de sus inventarios. El porcentaje de este indicador financiero aplicado a esta empresa se considera satisfactorio.

3) INDICADOR CAPITAL DE TRABAJO

| <u>ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE</u> |
|--|
| 103,818.54 - 17,241.01 |
| 86.578.53 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Al analizar este indicador nos revela que la Ferretería TECNIELECTRIC tiene Invertido en Activo Corriente \$ 103.818,54 son financiados con los Activos Corrientes propios de la Empresa es decir que luego de cubrir sus obligaciones, inmediatamente les queda un Capital de trabajo de \$ 86,578.53 cantidad suficiente para continuar en el desarrollo de su actividad comercial.

4) INDICE DE ENDEUDAMIENTO O SOLIDEZ

| |
|---------------------|
| <u>PASIVO TOTAL</u> |
| <u>ACTIVO TOTAL</u> |
| <u>17,241.01</u> |
| 107,565.29 |
| 0,16 |

Al aplicar este indicador se sabe el nivel de endeudamiento de la Ferretería TECNIELECTRIC nos muestra que por cada dólar que tiene invertido en sus Activos posee \$0,16 los mismos que son financiados para terceras personas y las diferencia del \$0,84 por la Ferretería se considera razonable puesto que el estándar es de 0,50 para una empresa comercial sin embargo su capacidad de endeudamiento no será la optima y podría ser que no haya excesiva garantía para sus acreedores



5) MARGEN NETO DE UTILIDAD

| | |
|----------------------|-------------|
| UTILIDAD NETA | *100 |
| VENTAS NETAS | |
| 845,04 * 100 | |
| 129.561,87 | |
| 0,0065*100 | |
| 0,65% | |

Al analizar este indicador nos permitió conocer la Utilidad por cada dólar vendido el cual refleja que si la Ferretería le da el respectivo uso la misma llegaría a obtener ganancias superiores a las esperadas.

6) RENDIMIENTO SOBRE EL PATRIMONIO

| | |
|----------------------------------|-------------|
| UTILIDAD NETA | *100 |
| PATRIMONIO | |
| $\frac{845,04 * 100}{90.324,28}$ | |
| 0,0093*100 | |
| 0,93% | |

Al analizar este indicador los resultados nos indican que las utilidades netas correspondieron al 0,93 es decir que el dueño de la Ferretería TECNIELECTRIC obtuvo un rendimiento sobre su inversión del 0,93 respectivamente.



FERRETERIA TECNIELECTRIC

INFORME DEL ANALISIS FINANCIERO

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISI FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012”

FUENTE DE INFORMACIÓN:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Información brindada por el Gerente de la Empresa.

AUTORAS:

- Susana Jacqueline Quishpe Chuva
- Judith Alexandra Uchuari Quizhpe

FECHA:

Loja 30 de Junio del 2012

LOJA – ECUADOR



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 30 de Junio del 2012

Sr.

José Israel Castillo

GERENTE PROPIETARIO DE FERRETERIA TECNIELECTRIC.

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Para su conocimiento y fines consiguientes le presentamos los siguientes resultados del “ANALISIS FINANCIERO DE LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE AL 30 DE JUNIO DEL 2012”

El Informe fue realizado de acuerdo a la información brindada por su empresa en la cual se realizó un análisis amplio, claro y objetivo a efecto de establecer la posición económica-financiera de su Ferretería. Cabe señalar que las recomendaciones resultado del Análisis Financiero y Aplicación de Indicadores Financieros sean de gran utilidad para decisiones futuras que permitan el mejoramiento y buen desempeño de la Ferretería.

Atentamente.

.....
Judith Uchuari

.....
Susana Quishpe



INFORME DE ANALISIS FINANCIERO EN LA FERRETERIA
TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO 01 DE ENERO
AL 30 DE JUNIO DEL 2012.

ANTECEDENTES

La Ferretería TECNIELECTRIC ubicada en la ciudad de Loja, fue creada el 01 de Febrero de 1994 con el aporte de 1 socio y un capital inicial de 3'998.000,00 sucres, la misma que en la actualidad se encuentra ubicada en la ciudad de Loja Dirección: Sucre 04-62 entre Imbabura y Quito su objetivo principal es contribuir al desarrollo económico de la ciudad y país, siendo su actividad comercial la compra – venta de bienes para la construcción, ofreciendo una atención ágil y oportuna con calidez a los clientes en las líneas de sus productos. El número de RUC 1101991469001, bajo la denominación de personería jurídica, Obligada a Llevar Contabilidad.

Actualmente proporciona a la colectividad de la provincia de Loja un verdadero servicio de compra y venta de materiales para la construcción ya que con el trabajo y esfuerzo de su socio han podido llevar a la empresa a las condiciones en la que actualmente se encuentra la misma.



Fuentes de Información

Para realizar el presente trabajo investigativo se ha recolectado toda la información de la Ferretería Tecnielectric que fue otorgada por el gerente propietario la información que se obtuvo de la empresa fue:

La Documentación fuente que sirvió de sustento para poder desarrollar la organización contable la misma que nos dio como resultado los estados de Situación Financiera y Económica de la empresa que nos sirvieron de base para desarrollar el presente análisis financiero.

Base Legal

La Empresa objeto de Investigación está obligada a llevar contabilidad por lo que deberá regirse a los diferentes términos que establece la ley de:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Régimen Tributario y Reglamento
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de trabajo

Productos

La compra y venta de materiales al por mayor y menor de las casas comerciales y cuenta con proveedores como son: Megaprofer, Cenelsur, Juan Montero, Sistel, Electrocables, Ecuainco, Proceplas, Ferremundo, Pacifico, Ico, Ferromarca, Acumain, Muconsa.



INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores de Liquidez

Al aplicar los Indicadores Financieros se describe lo siguiente:

Indicadores de Liquidez

La Ferretería cuenta con una solvencia razonable por cada dólar que debe a corto plazo tiene un \$6,02 para cubrir sus obligaciones y la responsabilidad de sus compromisos a corto plazo, Así mismo la Razón de Liquidez muestra la capacidad de pago de la Ferretería para cubrir sus deudas de vencimiento no mayores a un año, lo cual quiere decir que la empresa cuenta con \$2,93 por cada dólar que adeuda para cubrir sus obligaciones por lo que debe realizar nuevos procesos de inversión para no tener dinero estático. Se ha podido evidenciar que la Ferretería cuenta con un Capital de Trabajo de \$86.578,53 refleja el dinero disponible que la empresa posee para desarrollar sus actividades y cubrir sus obligaciones de corto plazo.

Indicadores de Rentabilidad

Al aplicar el Indicador de Margen neto de Utilidad sobre las Ventas se pudo evidenciar que el 0,65% de las ventas netas representa la utilidad Bruta en Ventas que la Ferretería ha obtenido durante el periodo como resultado de las ventas realizadas. Finalmente la Rentabilidad del Patrimonio refleja la Utilidad Neta con relación al patrimonio que posee la



empresa por lo que se puede concluir que la rentabilidad del patrimonio bruto para el periodo fue de 0,93% valor que se originó por las actividades propias de la empresa.

Conclusiones del Análisis Financiero

Luego de realizar el presente análisis financiero en la “FERRETERIA TECNIELECTRIC” se ha podido determinar las siguientes conclusiones:

- La Ferretería posee un monto de Capital Estático al cual se le debería dar un uso adecuado que permita ampliar sus operaciones ya sea de ingresos o de egresos de sus inventarios.
- En cuanto a la rentabilidad se pudo concluir que la Ferretería es rentable situación que podría mejorar mediante el incremento de las ventas.

Recomendaciones del Análisis Financiero

- Se recomienda al propietario adoptar políticas adecuadas de inversión que no pongan en riesgo a la empresa si no que sean aprovechadas al máximo para incrementar sus utilidades.
- Plantearse metas de venta que permitan incrementar el volumen de las mismas y por ende su utilidad sea más rentable.



g. DISCUSIÓN

Ferretería Tecnielectric obligada a llevar Contabilidad siendo su objetivo poner a disposición de la colectividad toda clase de materiales para la construcción al por mayor y menor.

Al realizar el presente trabajo investigativo se pudo evidenciar que no cuenta con una Organización Contable bajo Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) acorde a las necesidades de la empresa, no poseen Estados Financieros reales con sus respectivas notas explicativas se desconoce la aplicación e importancia que poseen los Indicadores Financieros.

La Organización del Sistema Contable bajo NIC, dio lugar a la realización de un inventario inicial, con características específicas de todos bienes que posee la empresa, a esto se suma la recolección de la documentación fuente utilizada para la jornalización cronológica y sistemática en el libro diario, y posterior a esto se procede a la mayorización de todas las cuentas con el objetivo de conocer saldos reales de cada una de ellas, con el balance de comprobación se presenta de forma conjunta cuentas y saldos siendo este la base para la elaboración de la hoja de trabajo la misma que facilita el registro de ajustes, el estado de resultados está integrado por ingresos y gastos generados durante el periodo económico producto de la actividad comercial de la Ferretería sienta aquí donde se conoce la utilidad que



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

posee la empresa, estado de situación financiera demuestra el valor que poseen los activos, pasivos y patrimonio, en el flujo del efectivo constan todas las entradas y salidas del efectivo ya sean por actividades de operación, inversión o financiamiento, a esto se le suma los respectivos libros auxiliares de compras y ventas, cuentas por cobrar y pagar, roles de pago, depreciaciones y regulación de las mercaderías.

La presentación de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad se dio como resultado de la Organización del Sistema Contable para empresas comerciales, reflejando los saldos reales de todas las cuentas que intervienen en la actividad económica, se adjunta las respectivas notas explicativas de conformidad a lo que establecen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). La aplicación de indicadores financieros dio lugar a tomar los resultados que determinan el grado de rentabilidad, liquidez, y endeudamiento que posee la empresa.

Ferretería Tecnielectric gracias a la organización del sistema contable bajo Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), presentación de estados financieros con notas explicativas y su respectiva aplicación de indicadores financieros se establece como una empresa apegada a las normas, principios y obligatoriedad de la contabilidad, obtiene información económica-financiera real, para tomar decisiones acertadas que ayuden al cumplimiento de sus objetivos y metas.



h. CONCLUSIONES

Una vez realizado el trabajo de tesis titulada “ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012” se determina las siguientes conclusiones:

1. Se ha formulado un Plan y Manual de Cuentas específico para la Ferretería, el cual identificará plenamente las cuentas a utilizar en el sistema contable del negocio, basado en las disposiciones de las Normas Internacionales de Contabilidad.
2. Con la realización del Proceso Contable se ha podido detectar cada una de las transacciones diarias realizadas por la Empresa, El método de Análisis Financiero Vertical a los Estados de la empresa, presenta una visión concisa y completa de la situación financiera presente y futura de la misma, ayudando al propietario a la toma de decisiones adecuadas para el mejoramiento de la Ferretería.
3. Se interpretó la información financiera mediante la aplicación de indicadores financieros que permitan medir la liquidez, solvencia y rentabilidad de la empresa.
4. Con el desarrollo de la Organización Contable y Análisis Financiero se cumplió con los objetivos planteados en el Proyecto de Tesis.



i. RECOMENDACIONES

Una vez realizado el trabajo de tesis titulada “ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA FERRETERIA TECNIELECTRIC DE LA CIUDAD DE LOJA DURANTE EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2012” se determina las siguientes recomendaciones:

1. Se sugiere continuar aplicando el Plan de cuentas diseñado específicamente para la Ferretería, el cual determina las cuentas a utilizar en el sistema contable del negocio.
2. A su Propietario controlar y exigir a su personal registrar las transacciones económicas debidamente constatadas y verificadas ya que estas sirven de sustento y ayudan a llevar un mejor registro de sus actividades económicas diarias y por ende contribuyen a la Organización Contable de la Empresa.
3. La Ferretería cuenta con capital suficiente para realizar sus operaciones por lo que debería invertir ya sea a corto mediano o largo plazo con el fin de obtener mayor utilidad.
4. Se recomienda a los alumnos de la Carrera de Contabilidad de la Universidad Nacional de Loja realizar este tipo de trabajos para poner en práctica los conocimientos y contribuir al control contable de las organizaciones promoviendo su desarrollo.




j. BIBLIOGRAFIA


- BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. 10na Edición.
Año 2011
- CAMPOS CÁRDENAS, Eliecer MBA, CPA Capitulo 6
- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. 1era. Edición. Año 2007
- UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Modulo III.Sistema de Información Contable Financiero en Organizaciones Mercantiles y de Servicios. Área Jurídica Social y Administrativa.Carrera de Contabilidad y Auditoría. Año 2011
- UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Modulo 10. Área Jurídica Social y Administrativa. Carrera de Contabilidad y Auditoría. Año 2012
- www.sri.gob.ec
- ZAPATA SANCHEZ, Pedro, Contabilidad General, Mc Graw Hill Interamericana SA, Bogotá, Año. 2011



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

K. ANEXOS

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ENERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------|-----------------------|------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 02 AL 07 DE ENERO | | | | | | | | | | ANEXO:001 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 4-ene | MEGAPROFER S.A | 002-001-000249711 | CE | | 3.399,82 | 813,00 | 2.586,82 | 310,42 | 2.897,24 | 25,87 | 003-001-0000511 | 2.871,37 |
| 5-ene | CENELSUR | 001-001-0061650 | CE | | 120,00 | 21,60 | 98,40 | 118,1 | 110,21 | 0,98 | 003-001-0000512 | 109,22 |
| SUMAN | | | | | 3.519,82 | 834,60 | 2.685,22 | 322,23 | 3.007,44 | 26,85 | | 2.980,59 |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ENERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 09 AL 14 DE ENERO | | | | | | | | | | ANEXO:002 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 10-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131068 | CE | | 985,00 | 197,00 | 788,00 | 94,56 | 882,56 | 7,88 | 003-001-0000513 | 874,68 |
| 12-ene | MEGAPROFER S.A | 003-001-000024457 | CE | | 929,12 | 598,42 | 330,70 | 39,68 | 370,38 | 3,31 | 003-001-0000521 | 367,07 |
| 13-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131304 | CE | 420,00 | 148,00 | 13,60 | 134,40 | 16,13 | 570,53 | 1,34 | 003-001-0000515 | 569,18 |
| 14-ene | MEGAPROFER S.A | 002-001-000253018 | CE | | 403,27 | 60,49 | 342,78 | 41,13 | 383,92 | 3,43 | 003-001-0000522 | 380,49 |
| SUMAN: | | | | 420,00 | 2.465,39 | 869,52 | 1.595,88 | 191,51 | 2.207,38 | 15,96 | | 2.191,43 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: DEL 16 AL 21 DE ENERO | | | | FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ENERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | ANEXO:003 | |
|---------------------------------|----------------|-------------------|-----------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------|--|
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A | | |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | COMPRAS | 1% | RETENCIÓN | PAGAR | | | |
| 16-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131440 | CE | | 246,00 | 24,60 | 221,40 | 26,57 | 247,97 | 2,21 | 003-001-0000528 | 245,75 | | |
| 17-ene | SISTEL | 001-001-000069920 | CE | 544,68 | 659,75 | | 659,75 | 79,17 | 1283,60 | 6,60 | 003-001-0000520 | 1277,00 | | |
| 17-ene | ELECTROCABLES | 001-009-009013715 | PNOLC | | 1.877,00 | 1.035,72 | 841,28 | 100,95 | 942,23 | 8,41 | 003-001-0000519 | 933,82 | | |
| 18-ene | MEGAPROFER S.A | 002-001-000254306 | CE | | 82,11 | 24,63 | 57,47 | 6,90 | 64,37 | 0,57 | 003-001-0000530 | 63,80 | | |
| 19-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131780 | CE | | 529,50 | 105,90 | 423,60 | 50,83 | 474,43 | 4,24 | 003-001-0000525 | 470,20 | | |
| 19-ene | ECUAINCO | 008-001-000002942 | CE | | 154,29 | 23,14 | 131,15 | 15,74 | 146,89 | 1,31 | 003-001-0000532 | 145,58 | | |
| 20-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131859 | CE | | 420,82 | 83,76 | 337,06 | 40,45 | 377,51 | 3,37 | 003-001-0000526 | 374,14 | | |
| 20-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000131863 | CE | | 359,60 | 35,96 | 323,64 | 38,84 | 362,48 | 3,24 | 003-001-0000527 | 359,24 | | |
| 21-ene | PROCEPLAS | 001-001-000054202 | CE | | 1.291,65 | 232,51 | 1.059,14 | 127,10 | 1.186,24 | 10,59 | 003-001-0000523 | 1.175,65 | | |
| SUMAN: | | | | 544,68 | 5.620,72 | 1.566,22 | 4.054,49 | 486,54 | 5.085,71 | 40,54 | | 5.045,17 | | |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ENERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|------------------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 23 AL 28 DE ENERO | | | | | | | | | | ANEXO:004 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYEN TE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | | | COMPRAS | | 1% |
| 23-ene | ELECTROCABLES | 001-009-009013761 | PNOLC | | 392,00 | 141,12 | 250,88 | 30,11 | 280,99 | 2,51 | 003-001-0000529 | 278,48 |
| 26-ene | ELECTROCABLES | 001-009-009013787 | PNOLC | | 2.923,34 | 1.412,40 | 1.510,94 | 181,31 | 1.692,25 | 15,11 | 003-001-0000533 | 1.677,14 |
| SUMAN: | | | | | 3.315,34 | 1.553,52 | 1.761,82 | 211,42 | 1.973,24 | 17,62 | | 1.955,62 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS FEBRERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 30 DE ENERO AL 4 DE FEBRERO | | | | | | | | | | ANEXO:005 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYEN TE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | | | COMPRAS | | 1% |
| 30-ene | JUAN MONTERO | 001-001-000132477 | CE | 140,00 | | | | 0,00 | 140,00 | 1,40 | 003-001-0000534 | 138,60 |
| 2-feb | FERREMUNDO | 001-001-0319216 | CE | | 941,30 | | 941,30 | 112,96 | 1.054,26 | 112,96 | 003-001-0000540 | 941,30 |
| 2-feb | PACIFICO | 001-002-000001274 | CE | | 942,74 | | 942,74 | 113,13 | 1.055,87 | 113,13 | 003-001-0000537 | 942,74 |
| SUMAN: | | | | 140,00 | 1.884,04 | | 1.884,04 | 226,08 | 2.250,12 | 227,48 | | 2.022,64 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | | | | | | |
|---|-----------|---------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| DIARIO DE COMPRAS FEBRERO 2012 | | | | | | | | | | | | |
| RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
| REGISTRO: SEMANA DEL 06 AL 11 DE FEBRERO | | | | | | | | ANEXO:006 | | | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | | | COMPRAS | | 1% |
| 6-feb | ICO | 001-001-0058486 | CE | 3,50 | 220,98 | | 220,98 | 26,52 | 251,00 | | | 251,00 |
| 6-feb | ECUAINCO | 001-001-000098492 | CE | | 526,21 | 189,44 | 336,77 | 40,41 | 377,18 | 3,37 | 003-001-0000539 | 373,81 |
| SUMAN: | | | | 3,50 | 747,19 | 189,44 | 557,75 | 66,93 | 628,18 | 3,37 | | 624,81 |

|  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------------------------|-----------------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS FEBRERO 2012 | | | | | | | | | | | | |
| RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
| REGISTRO: SEMANA DEL 13 AL 18 DE FEBRERO | | | | | | | | ANEXO:007 | | | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | | | COMPRAS | | 1% |
| 13-feb | FERRO MARCA | 001-001-000066653 | PNOLC | | 66,96 | | 66,96 | 8,04 | 75,00 | | | 75,00 |
| 13-feb | FERREMUNDO | 001-001-0320871 | CE | | 85,93 | | 85,93 | 10,31 | 96,24 | 0,86 | 003-001-0000541 | 95,38 |
| 14-feb | JUAN MONTERO | 001-001-000133613 | CE | | 417,50 | 41,75 | 375,75 | 45,09 | 420,84 | 3,76 | 003-001-0000543 | 417,08 |
| 16-feb | ELECTROCABLES | 001-009-003013941 | PNOLC | | 484,00 | 282,24 | 201,76 | 24,21 | 225,97 | 2,02 | 003-001-0000544 | 223,95 |
| 16-feb | ACUAMAIN | 001-001-000054390 | PNOLC | | 336,59 | 63,66 | 272,93 | 32,75 | 305,68 | 2,73 | 003-001-0000545 | 302,95 |
| 16-feb | ACUAMAIN | 001-001-000054391 | PNOLC | | 921,39 | 102,15 | 819,24 | 98,31 | 917,55 | 8,19 | 003-001-0000546 | 909,36 |
| SUMAN: | | | | | 2.312,37 | 489,80 | 1.822,57 | 218,71 | 2.041,28 | 17,56 | | 2.023,72 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS FEBRERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 20 AL 25 DE FEBRERO | | | | | | | | | | ANEXO:008 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 22-feb | PROMESA | 004-001-000074529 | CE | | 977,24 | | 977,24 | 117,27 | 1094,51 | 9,77 | 003-001-0000549 | 1084,74 |
| 23-feb | FERREMUNDO | 001-001-0322067 | CE | | 463,05 | | 463,05 | 55,57 | 518,62 | 4,63 | 003-001-0000550 | 513,99 |
| 24-feb | MUCONSA S.A. | 001-001-0004577 | PNOLC | | 184,50 | | 184,50 | 22,14 | 206,64 | 1,85 | 003-001-0000553 | 204,80 |
| 24-feb | JUAN MONTERO | 001-001-000134213 | CE | | 931,85 | 219,75 | 712,10 | 85,45 | 797,55 | 7,12 | 003-001-0000548 | 790,43 |
| 25-feb | FERREMUNDO | 001-001-0322351 | CE | | 783,37 | | 783,37 | 94,00 | 877,37 | 7,83 | 003-001-0000552 | 869,54 |
| SUMAN: | | | | | 3.340,01 | 219,75 | 3.120,26 | 374,43 | 3.494,69 | 31,20 | | 3.463,48 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS FEBRERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 27 DE FEBRERO AL 03 DE MARZO | | | | | | | | | | ANEXO:009 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 29-feb | JUAN MONTERO | 001-001-000134458 | CE | | 866,70 | 155,84 | 710,86 | 85,30 | 796,16 | 7,11 | 003-001-0000555 | 789,05 |
| 1-mar | FERREMUNDO | 001-001-0323066 | CE | | 312,43 | | 312,43 | 37,49 | 349,92 | 3,12 | 003-001-0000556 | 346,80 |
| 2-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000134657 | CE | | 375,00 | 37,50 | 337,50 | 40,50 | 378,00 | 3,38 | 003-001-0000559 | 374,63 |
| 2-mar | ECUAINCO | 001-001-000099759 | CE | | 526,21 | 189,44 | 336,77 | 40,41 | 377,18 | 3,37 | 003-001-0000562 | 373,81 |
| 2-mar | ECUAINCO | 001-001-000099758 | CE | | 387,00 | 154,80 | 232,20 | 27,86 | 260,06 | 2,32 | 003-001-0000560 | 257,74 |
| 3-mar | MEGAPROFER S.A | 002-001-000265889 | CE | | 1.797,96 | 1.761,51 | 36,45 | 4,37 | 40,82 | 0,36 | 003-001-00000750 | 40,46 |
| SUMAN: | | | | | 4.265,30 | 2.299,09 | 1.966,21 | 235,94 | 2.202,15 | 19,66 | | 2.182,49 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 05 AL 10 DE MARZO | | | | | | | | | | | ANEXO:010 | |
|--|--------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | COMPRAS | 1% | RETENCIÓN | PAGAR | |
| 5-mar | CENELSUR | 001-001-0062693 | CE | | 849,96 | 152,97 | 696,99 | 83,64 | 780,63 | 6,97 | 003-001-0000563 | 773,66 |
| 5-mar | DATALIGHTS | 001-001-0001252 | PNOLC | | 1488,40 | | 1488,40 | 178,61 | 1667,01 | 14,88 | 0033-001-0000558 | 1652,12 |
| 6-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000134857 | CE | 500,00 | 385,00 | 177,00 | 208,00 | 24,96 | 732,96 | 2,08 | 003-001-0000566 | 730,88 |
| 6-mar | CENELSUR | 001-001-0062705 | CE | 2,51 | 474,00 | 85,32 | 388,68 | 46,64 | 437,83 | 3,89 | 003-001-000000703 | 433,94 |
| 6-mar | PACIFICO | 001-001-000004665 | CE | | 311,80 | | 311,80 | 37,42 | 349,22 | 3,12 | 003-001-000000702 | 346,10 |
| 7-mar | CENELSUR | 001-001-0062736 | CE | | 43,50 | 7,83 | 35,67 | 4,28 | 39,95 | 0,36 | 003-001-000000704 | 39,59 |
| 9-mar | FERREMUNDO | 001-001-0324493 | CE | | 1672,66 | | 1672,66 | 200,72 | 1873,38 | 16,73 | 003-001-000000710 | 1856,65 |
| 9-mar | MENDIETA | 002-002-000013981 | PNOLC | | 872,52 | 93,48 | 779,04 | 93,48 | 872,52 | 7,79 | 003-001-000000711 | 864,73 |
| 10-mar | PACIFICO | 001-001-0059672 | CE | | 106,00 | | 106,00 | 12,72 | 118,72 | 1,06 | 003-001-000000718 | 117,66 |
| SUMAN: | | | | 502,51 | 6.203,84 | 516,60 | 5.687,24 | 682,47 | 6.872,22 | 56,87 | | 6.815,35 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MARZO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 12 AL 17 DE MARZO | | | | | | | | | | ANEXO:011 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 12-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000135310 | CE | | 2.081,50 | 372,70 | 1.708,80 | 205,06 | 1.913,86 | 17,09 | 003-001-000000712 | 1.896,77 |
| 12-mar | SISTEL | 001-001-000071363 | CE | | 984,63 | | 984,63 | 118,16 | 1.102,79 | 9,85 | 003-001-000000713 | 1.092,94 |
| 13-mar | CORALCENTRO | 001-001-001086322 | CE | | 39,89 | | 39,89 | 4,79 | 44,68 | 0,40 | 003-001-000000714 | 44,28 |
| 14-mar | FERREMUNDO | 001-001-0325421 | CE | | 1.037,46 | | 1.037,46 | 124,50 | 1.161,96 | 10,37 | 003-001-000000719 | 1.151,58 |
| 15-mar | CENELSUR | 001-001-0062920 | CE | | 356,00 | 64,08 | 291,92 | 35,03 | 326,95 | 2,92 | 003-001-000000715 | 324,03 |
| 15-mar | MARCELO MENDI | 002-002-000013998 | PNOLC | | 933,00 | 99,97 | 833,03 | 99,96 | 932,99 | 8,33 | 003-001-000000716 | 924,66 |
| 16-mar | FERREMUNDO | 001-001-0325871 | CE | | 126,34 | | 126,34 | 15,16 | 141,50 | 1,26 | 003-001-000000720 | 140,24 |
| 16-mar | MUCONSA S.A. | 001-001-0004667 | PNOLC | | 161,00 | | 161,00 | 19,32 | 180,32 | 1,61 | 003-001-000000721 | 178,71 |
| 16-mar | CORALCENTRO | 001-001-001087219 | CE | | 969,75 | 46,98 | 922,77 | 110,73 | 1.033,50 | 9,23 | 003-001-000000722 | 1.024,27 |
| SUMAN: | | | | | 6.689,57 | 583,73 | 6.105,84 | 732,70 | 6.838,54 | 61,06 | | 6.777,48 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MARZO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 19 AL 24 DE MARZO | | | | | | | | | | ANEXO:012 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 19-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000135808 | CE | | 1591,64 | 695,55 | 896,09 | 107,53 | 1003,62 | 8,96 | 003-001-000000723 | 994,66 |
| 19-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000135812 | CE | | 156,00 | 22,20 | 133,80 | 16,06 | 149,86 | 1,34 | 003-001-000000724 | 148,52 |
| 19-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000135796 | CE | | 1.172,43 | 457,23 | 715,20 | 85,82 | 801,02 | 7,15 | 003-001-000000725 | 793,87 |
| 19-mar | CARDENAS | 001-001-000032889 | PNOLC | | 999,18 | 99,92 | 899,26 | 107,91 | 1.007,17 | 8,99 | 003-001-000000728 | 998,18 |
| 19-mar | MANCARE S.A. | 001-001-000007724 | PNOLC | | 282,00 | | 282,00 | 33,84 | 315,84 | 2,82 | 0003-001-000000732 | 313,02 |
| 20-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000135895 | CE | | 203,46 | 95,63 | 107,83 | 12,94 | 120,77 | 1,08 | 003-001-000000726 | 119,70 |
| 20-mar | FERREMUNDO | 001-001-0326371 | CE | | 387,03 | | 387,03 | 46,44 | 433,47 | | | 433,47 |
| 20-mar | CARDENAS | 001-001-000032902 | PNOLC | | 396,40 | | 396,40 | 47,57 | 443,97 | 3,96 | 003-001-000000733 | 440,00 |
| 21-mar | CENELSUR | 001-001-0063006 | CE | | 150,00 | 27,00 | 123,00 | 14,76 | 137,76 | 1,23 | 003-001-000000729 | 136,53 |
| 21-mar | CENELSUR | 001-001-0063005 | CE | | 1.114,00 | 200,52 | 913,48 | 109,62 | 1.023,10 | 9,13 | 003-001-000000730 | 1.013,96 |
| 21-mar | CENELSUR | 001-001-0063017 | CE | | 128,30 | 23,09 | 105,21 | 12,63 | 117,84 | 1,05 | 003-001-000000731 | 116,78 |
| 22-mar | JUAN MONTERO | 001-001-000136087 | CE | | 180,00 | 36,00 | 144,00 | 17,28 | 161,28 | 1,44 | 003-001-000000735 | 159,84 |
| 22-mar | SISTEL | 001-001-000071694 | CE | | 175,60 | | 175,60 | 21,07 | 196,67 | 1,76 | 003-001-000000734 | 194,92 |
| 23-mar | PACIFICO | 001-002-000001561 | CE | | 213,40 | | 213,40 | 25,61 | 239,01 | 2,13 | 003-001-000000737 | 236,87 |
| 23-mar | MEGAPROFER S.A. | 002-001-0000271597 | CE | | 1.987,65 | 804,02 | 1.183,63 | 142,04 | 1.325,67 | 11,84 | 003-001-000000736 | 1.313,83 |
| 24-mar | PACIFICO | 001-002-000001579 | CE | | 107,14 | | 107,14 | 12,86 | 120,00 | 1,07 | 003-001-000000738 | 118,93 |
| SUMAN: | | | | | 9.244,23 | 2.461,16 | 6.783,07 | 813,97 | 7.597,04 | 63,96 | | 7.533,08 |





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 26 AL 31 DE MARZO | |  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MARZO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | ANEXO:013 | |
|--|----------------|---|-----------------------|------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|--|
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR | |
| 26-mar | SISTEL | 001-001-000071768 | CE | | 402,60 | | 402,60 | 48,31 | 450,91 | 4,03 | 003-001-000000739 | 446,89 | |
| 27-mar | MEGAPROFER S.A | 002-001-000272574 | CE | | 393,35 | 188,81 | 204,54 | 24,54 | 229,08 | 2,05 | 003-001-000000742 | 227,04 | |
| 27-mar | ELECTROCABLES | 001-009-003014142 | PNOLC | | 1317,60 | 474,34 | 843,26 | 101,19 | 944,45 | 8,43 | 003-001-000000741 | 936,02 | |
| 27-mar | SISTEL | 001-001-000071820 | CE | | 805,20 | | 805,20 | 96,62 | 901,82 | 8,05 | 003-001-000000740 | 893,77 | |
| 29-mar | CORALCENTRO | 001-001-001089883 | CE | | 3193 | | 3193 | 3,83 | 35,76 | 0,32 | 003-001-000000743 | 35,44 | |
| 29-mar | CORALCENTRO | 001-001-001090144 | CE | | 172,15 | | 172,15 | 20,66 | 192,81 | 1,72 | 003-001-000000748 | 191,09 | |
| 30-mar | PROMESA | 004-001-000084250 | CE | | 895,95 | | 895,95 | 107,51 | 1003,46 | 8,96 | 003-001-000000745 | 994,50 | |
| SUMA | | | | | 4.018,78 | 663,15 | 3.355,63 | 402,68 | 3.758,30 | 33,56 | | 3.724,75 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ABRIL 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|---------------|------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 02 AL 07 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO 014 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | |
| | | | | | | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 2-abr | MEGAPROFER S.A | 002-001-000274130 | CE | | 416,51 | 104,13 | 312,38 | 37,49 | 349,87 | 3,12 | 003-001-000000760 | 346,74 |
| 2-abr | MEGAPROFER S.A | 002-001-000274046 | CE | | 651,48 | 162,87 | 488,61 | 58,63 | 547,24 | 4,89 | 003-001-000000765 | 542,36 |
| 2-abr | ELECTROCABLES | 001-009-003014182 | PNOLC | | 2.435,00 | 876,60 | 1.558,40 | 187,01 | 1.745,41 | 15,58 | 003-001-000000761 | 1.729,82 |
| 3-abr | FERREMUUNDO | 001-001-0328679 | CE | | 263,30 | | 263,30 | 3160 | 294,90 | 2,63 | 003-001-000000753 | 292,26 |
| 3-abr | FERREMUUNDO | 001-001-0328693 | CE | | 2.318,40 | | 2.318,40 | 278,21 | 2.596,61 | 23,18 | 003-001-000000751 | 2.573,42 |
| 3-abr | CARDENAS | 001-001-000033006 | PNOLC | | 285,60 | | 285,60 | 34,27 | 319,87 | 2,86 | 003-001-000000755 | 317,02 |
| 4-abr | CARDENAS | 001-001-000033013 | PNOLC | | 86,25 | | 86,25 | 10,35 | 96,60 | 0,86 | 003-001-000000757 | 95,74 |
| 4-abr | CARDENAS | 001-001-000033010 | PNOLC | | 64,73 | | 64,73 | 7,77 | 72,50 | 0,65 | 003-001-000000756 | 71,85 |
| 4-abr | SISTEL | 001-001-000072087 | CE | | 331,30 | | 331,30 | 39,76 | 371,06 | 3,31 | 003-001-000000758 | 367,74 |
| 4-abr | JUAN MONTERO | 001-001-000137039 | CE | | 457,20 | 128,02 | 329,18 | 39,50 | 368,68 | 3,29 | 003-001-000000759 | 365,39 |
| SUMAN: | | | | | 7.309,77 | 1.271,62 | 6.038,15 | 724,58 | 6.762,73 | 60,38 | | 6.702,35 |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ABRIL 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 09 AL 14 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO 015 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | |
| | | | | | | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 9-abr | JUAN MONTERO | 001-001-000137233 | CE | | 337,85 | 67,57 | 270,28 | 32,43 | 302,71 | 2,70 | 003-001-000000762 | 300,01 |
| 10-abr | SISTEL | 001-001-000072247 | CE | 294,80 | 1.046,73 | | 1.046,73 | 125,61 | 1.467,14 | 10,47 | 003-001-000000763 | 1.456,67 |
| 10-abr | MEGAPROFER S.A | 002-001-000276207 | CE | | 106,54 | 15,98 | 90,56 | 10,87 | 101,43 | 0,91 | 003-001-000000764 | 100,52 |
| 11-abr | ICO | 001-001-0059672 | CE | 5,00 | 314,86 | | 314,86 | 37,78 | 357,64 | | | 357,64 |
| SUMAN: | | | | 299,80 | 1.805,98 | 83,55 | 1.407,57 | 206,69 | 2.228,92 | 14,08 | | 2.214,85 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ABRIL 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 16 AL 21 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO 016 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 17-abr | JUAN MONTERO | 001-001-000137722 | CE | | 440,30 | 88,06 | 352,24 | 42,27 | 394,51 | 3,52 | 003-001-000000766 | 390,99 |
| 17-abr | ECUAINCO | 001-001-0001002302 | CE | | 468,20 | 168,55 | 299,65 | 35,96 | 335,61 | 3,00 | 003-001-000000767 | 332,61 |
| 18-abr | ELECTROCABLES | 001-009-003014221 | PNOLC | | 1.559,55 | 561,44 | 998,11 | 119,77 | 1.117,88 | 9,98 | 003-001-000000768 | 1.107,90 |
| 19-abr | MEGAPROFER S.A | 002-001-000279070 | CE | | 2.735,45 | 1.290,85 | 1.444,60 | 173,35 | 1.617,95 | 14,45 | 003-001-000000779 | 1.603,51 |
| 19-abr | PROCEPLAS | 001-001-000055415 | CE | | 216,16 | 38,92 | 177,24 | 21,27 | 198,51 | 1,77 | 003-001-000000769 | 196,74 |
| SUMAN: | | | | | 5.419,66 | 2.147,82 | 3.271,84 | 392,62 | 3.664,46 | 32,72 | | 3.631,74 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS ABRIL 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 23 AL 28 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO 017 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 23-abr | IMFEPAC S.A. | 001-002-000005176 | CE | | 325,22 | | 325,22 | 39,03 | 364,25 | 3,25 | 003-001-000000771 | 360,99 |
| 23-abr | FERREUNDO | 001-001-0332635 | CE | | 132,21 | | 132,21 | 15,87 | 148,08 | 1,32 | 003-001-000000774 | 146,75 |
| 25-abr | FERREUNDO | 001-001-0332086 | CE | | 529,92 | | 529,92 | 63,59 | 593,51 | 5,30 | 003-001-000000775 | 588,21 |
| 27-abr | JUAN MONTERO | 001-001-000138520 | CE | | 290,50 | 70,94 | 219,56 | 26,35 | 245,91 | 2,20 | 003-001-000000777 | 243,71 |
| SUMAN: | | | | | 1.277,85 | 70,94 | 1.206,91 | 144,83 | 1.351,74 | 12,07 | | 1.339,67 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MAYO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 30 DE ABRIL AL 05 DE MAYO | | | | | | | | | | ANEXO 018 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 2-may | SISTEL | 001-001-000072922 | CE | | 18,96 | | 18,96 | 14,28 | 133,24 | 1,19 | 003-001-000000782 | 132,05 |
| 2-may | FERREMUNDO | 001-001-0333060 | CE | | 210,35 | | 210,35 | 25,24 | 235,59 | 2,10 | 003-001-000000784 | 233,49 |
| 3-may | JUAN MONTERO | 001-001-000138843 | CE | | 862,45 | 405,35 | 457,10 | 54,85 | 511,95 | 4,57 | 003-001-000000783 | 507,38 |
| 3-may | PROMESA | 004-001-000092194 | CE | | 848,50 | | 848,50 | 101,82 | 950,32 | 8,49 | 003-001-000000788 | 941,84 |
| 4-may | JUAN MONTERO | 001-001-000138941 | CE | | 16,90 | 17,54 | 99,36 | 11,92 | 111,28 | 0,99 | 003-001-000000781 | 110,29 |
| 5-may | PROCEPLAS | 001-001-000055684 | CE | | 94,20 | 16,96 | 77,24 | 9,27 | 86,51 | 0,77 | 003-001-000000786 | 85,74 |
| SUMAN: | | | | | 2.251,36 | 439,85 | 1.811,51 | 217,38 | 2.028,89 | 18,12 | | 2.010,78 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MAYO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: DEL 07 AL 12 DE MAYO | | | | | | | | | | ANEXO 019 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR |
| | | | | 0% | 12% | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | |
| 8-may | SISTEL | 001-001-000073088 | CE | | 1.144,32 | | 1.144,32 | 137,32 | 1.281,64 | 11,44 | 003-001-000000785 | 1.270,20 |
| 9-may | PROCEPLAS | 001-001-000055726 | CE | | 1.077,40 | 193,92 | 883,48 | 106,02 | 989,50 | 8,83 | 003-001-000000787 | 980,66 |
| 9-may | ELECTROCABLES | 001-009-003014354 | PNOLC | | 2.069,50 | 745,02 | 1.324,48 | 158,94 | 1.483,42 | 13,24 | 003-001-000000789 | 1.470,17 |
| 10-may | JUAN MONTERO | 001-001-000139399 | CE | | 364,00 | 72,80 | 291,20 | 34,94 | 326,14 | 2,91 | 003-001-000000790 | 323,23 |
| SUMAN: | | | | | 4.655,22 | 1.011,74 | 3.643,48 | 437,22 | 4.080,70 | 36,43 | | 4.044,26 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| | |  | | FERRETERIA TECNIELECTRIC | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---|-----------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|------------------|--|--|
| | | | | DIARIO DE COMPRAS MAYO 2012 | | | | | | | | | | | |
| | | | | RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | |
| REGISTRO: SEMANA DEL 14 AL 19 DE MAYO | | | | | | | | | | | | | ANEXO 020 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN | | TOTAL A PAGAR | | | |
| | | | | | | | | | | 1% | Nro. RETENCIÓN | | | | |
| 14-may | PACIFICO | 001-002-000002116 | CE | | 264,43 | 170,54 | 93,89 | 11,27 | 105,16 | 0,94 | 003-001-000000792 | 104,22 | | | |
| 15-may | ELECTROCABLES | 001-009-003014397 | PNOLC | | 2.412,50 | 868,50 | 1.544,00 | 185,28 | 1.729,28 | 15,44 | 003-001-000000795 | 1.713,84 | | | |
| 15-may | MARRIOT | 001-003-000219635 | CE | | 320,27 | | 320,27 | 38,43 | 358,70 | 3,20 | 003-001-000000793 | 355,50 | | | |
| 15-may | MARRIOT | 001-003-0060236 | CE | 378,77 | 201,88 | | 201,88 | 24,23 | 604,88 | 2,02 | 003-001-000000794 | 602,86 | | | |
| 16-may | ACUAMAIN | 004-001-000008520 | PNOLC | | 1.970,30 | 197,03 | 1.773,27 | 212,79 | 1.986,06 | 17,73 | 003-001-000000796 | 1.968,33 | | | |
| 16-may | MEGAPROFER S.A | 002-001-000287351 | CE | | 1.541,80 | 770,90 | 770,90 | 92,51 | 863,41 | 7,71 | 003-001-000000804 | 855,70 | | | |
| 16-may | MEGAPROFER S.A | 002-001-000287353 | CE | | 196,80 | 98,40 | 98,40 | 11,81 | 110,21 | 0,98 | 003-001-000000798 | 109,22 | | | |
| 17-may | ICO | 001-001-0060236 | CE | 5,00 | 405,00 | | 405,00 | 48,60 | 458,60 | 4,05 | 003-001-000000803 | 454,55 | | | |
| 17-may | JUAN MONTERO | 001-001-000139943 | CE | 312,50 | 258,18 | 160,61 | 97,57 | 11,71 | 421,78 | 0,98 | 003-001-000000799 | 420,80 | | | |
| SUMAN: | | | | 696,27 | 7.571,16 | 2.265,98 | 5.305,18 | 636,62 | 6.638,07 | 53,05 | | 6.585,02 | | | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MAYO 2012 RUC : 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|-----------------------|------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 21 AL 26 DE MAYO | | | | | | | | | | | ANEXO 021 | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 21-may | MEGAPROFER S.A | 002-001-000289020 | CE | | 1.017,30 | 473,05 | 544,25 | 65,31 | 609,56 | 5,44 | 003-001-000000805 | 604,12 |
| 21-may | ACUAMAIN | 004-001-000008696 | PNOLC | | 167,40 | 16,74 | 150,66 | 18,08 | 168,74 | 1,51 | 003-001-000000800 | 167,23 |
| 22-may | MARRIOT | 001-002-000009232 | CE | | 2.437,40 | 731,22 | 1.706,18 | 204,74 | 1.910,92 | 17,06 | 003-001-000000801 | 1.893,86 |
| 22-may | ACUAMAIN | 004-001-000008740 | CE | | 294,90 | 29,49 | 265,41 | 31,85 | 297,26 | 2,65 | 003-001-000000802 | 294,61 |
| 23-may | ACUAMAIN | 004-001-000008853 | CE | | 1.278,00 | 127,80 | 1.150,20 | 138,02 | 1.288,22 | 11,50 | 003-001-000000806 | 1.276,72 |
| 24-may | PROMESA | 004-001-000097841 | CE | | 1.390,25 | | 1.390,25 | 166,83 | 1.557,08 | 13,90 | 003-001-000000808 | 1.543,18 |
| 24-may | PROMESA | 004-001-000097518 | CE | | 1.915,40 | | 1.915,40 | 229,85 | 2.145,25 | 19,15 | 003-001-000000807 | 2.126,09 |
| 24-may | ECUAINCO | 001-001-000104524 | CE | | 251,79 | 80,57 | 171,22 | 20,55 | 191,77 | 1,71 | 003-001-000000809 | 190,05 |
| 24-may | ECUAINCO | 001-001-000104523 | CE | | 2.193,08 | 728,56 | 1.464,52 | 175,74 | 1.640,26 | 14,65 | 003-001-000000810 | 1.625,62 |
| 24-may | ECUAINCO | 001-001-000104567 | CE | | 323,00 | 80,74 | 242,26 | 29,07 | 271,33 | 2,42 | 003-001-000000814 | 268,91 |
| SUMAN : | | | | | 11.268,52 | 2.268,17 | 9.000,35 | 1.080,04 | 10.080,39 | 90,00 | | 9.990,39 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS MAYO 2012 RUC : 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 28 AL 02 DE JUNIO | | | | | | | | | | | ANEXO 022 | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 28-may | CENELSUR | 001-001-0064208 | CE | | 379,55 | 68,32 | 311,23 | 37,35 | 348,58 | 3,11 | 003-001-000000811 | 345,47 |
| 28-may | JUAN MONTERO | 001-001-000140582 | CE | 295,00 | 653,11 | 291,44 | 361,67 | 43,40 | 700,07 | 3,62 | 003-001-000000812 | 696,45 |
| 29-may | JUAN MONTERO | 001-001-000140699 | CE | | 1.728,00 | 345,60 | 1.382,40 | 165,89 | 1.548,29 | 13,82 | 003-001-000000813 | 1.534,46 |
| 29-may | ICO | 001-001-0060420 | CE | 4,00 | 351,21 | | 351,21 | 42,15 | 397,36 | | | 397,36 |
| 30-may | ACUAMAIN | 004-001-00009095 | PNOLC | | 664,22 | 66,42 | 597,80 | 71,74 | 669,54 | 5,98 | 003-001-000000817 | 663,56 |
| 30-may | CIDICSA S.A. | 001-001-000018161 | PNOLC | | 181,70 | | 181,70 | 21,80 | 203,50 | 1,82 | 003-001-000000818 | 201,69 |
| 31-may | CENELSUR | 001-001-0064258 | CE | | 184,58 | 33,22 | 151,36 | 18,16 | 169,52 | 1,51 | 003-001-000000816 | 168,01 |
| 1-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000140969 | CE | | 368,46 | 67,50 | 300,96 | 36,12 | 337,08 | 3,01 | 003-001-000000819 | 334,07 |
| SUMAN : | | | | 299,00 | 4.510,83 | 872,50 | 3.638,33 | 436,60 | 4.373,93 | 32,87 | | 4.341,06 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS JUNIO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|---------------|------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 04 AL 09 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO 023 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 4-jun | CARDENAS | 001-001-000033457 | PNOLC | | 113,64 | | 113,64 | 13,64 | 127,28 | 1,14 | 003-001-000000828 | 126,14 |
| 5-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000141219 | CE | | 7.234,70 | 3.669,36 | 3.565,34 | 427,84 | 3.993,18 | 35,65 | 003-001-000000820 | 3.957,53 |
| 5-jun | CENELSUR | 001-001-0064338 | CE | | 512,00 | 51,20 | 460,80 | 55,30 | 516,10 | 4,61 | 003-001-000000824 | 511,49 |
| 5-jun | MARRIOT | 001-002-000009499 | CE | | 1.238,30 | | 1.238,30 | 148,60 | 1.386,90 | 12,38 | 003-001-000000823 | 1.374,51 |
| 6-jun | SISTEL | 001-001-000073951 | CE | | 300,15 | | 300,15 | 36,02 | 336,17 | 3,00 | 003-001-000000825 | 333,17 |
| 7-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000141430 | CE | | 213,75 | 42,75 | 171,00 | 20,52 | 191,52 | 1,71 | 003-001-000000821 | 189,81 |
| 7-jun | MANCARE S.A. | 001-001-000008310 | PNOLC | | 315,28 | | 315,28 | 37,83 | 353,11 | 3,15 | 003-001-000000827 | 349,96 |
| 8-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000141524 | CE | | 661,00 | 132,20 | 528,80 | 63,46 | 592,26 | 5,29 | 003-001-000000822 | 586,97 |
| SUMAN: | | | | | 10.588,82 | 3.895,51 | 6.693,31 | 803,20 | 7.496,51 | 66,93 | | 7.429,57 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS JUNIO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 11 AL 16 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO 024 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DES | COMPRAS - DESCUENTO | IVA COMPRAS | TOTAL | RETENCIÓN 1% | Nro. RETENCIÓN | TOTAL A PAGAR |
| 11-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000295620 | CE | | 108,57 | 17,27 | 91,30 | 10,96 | 102,26 | 0,91 | 003-001-000000836 | 101,34 |
| 11-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000295621 | CE | | 120,61 | 6,04 | 114,57 | 13,75 | 128,32 | 1,15 | 003-001-000000838 | 127,17 |
| 11-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000295640 | CE | | 175,99 | 18,24 | 157,75 | 18,93 | 176,68 | 1,58 | 003-001-000000837 | 175,11 |
| 11-jun | PROMESA | 004-001-000101908 | CE | | 1.970,86 | | 1.970,86 | 236,50 | 2.207,36 | 19,71 | 003-001-000000829 | 2.187,65 |
| 13-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000296739 | CE | | 521,04 | 78,16 | 442,88 | 53,15 | 496,03 | 4,43 | 003-001-000000841 | 491,60 |
| 13-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000296545 | CE | | 336,20 | 42,70 | 293,50 | 35,22 | 328,72 | 2,94 | 003-001-000000840 | 325,79 |
| 13-jun | MEGAPROFER S.A. | 002-001-000296466 | CE | | 367,03 | 21,97 | 345,06 | 41,41 | 386,47 | 3,45 | 003-001-000000839 | 383,02 |
| 13-jun | ECUAINCO | 001-001-000105838 | CE | | 1.052,42 | 399,92 | 652,50 | 78,30 | 730,80 | 6,53 | 003-001-000000831 | 724,28 |
| 13-jun | ACUAMAIN | 004-001-000009720 | CE | | 1.210,02 | 121,00 | 1.089,02 | 130,68 | 1.219,70 | 10,89 | 003-001-000000834 | 1.208,81 |
| 13-jun | MARRIOT | 001-003-000220697 | CE | | 187,50 | | 187,50 | 22,50 | 210,00 | 1,88 | 003-001-000000830 | 208,13 |
| 14-jun | PACIFICO | 001-002-000002419 | CE | 46,80 | 46,46 | | 46,46 | 5,58 | 98,84 | 0,46 | 003-001-000000832 | 98,37 |
| 16-jun | FERREMUENDO | 001-001-340554 | CE | 139,55 | 2.483,25 | | 2.483,25 | 297,99 | 2.920,79 | | | 2.920,79 |
| SUMAN: | | | | 186,35 | 8.579,95 | 705,29 | 7.874,66 | 944,96 | 9.005,97 | 53,91 | | 8.952,06 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS JUNIO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 18 AL 23 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO 025 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | COMPRAS | | 1% | | RETENCIÓN |
| 18-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000142155 | CE | | 33,00 | 6,60 | 26,40 | 3,17 | 29,57 | 0,26 | 003-001-000000835 | 29,30 |
| 19-jun | MUCONSA S.A. | 001-001-0005082 | PNOLC | 342,00 | | | 0,00 | 0,00 | 342,00 | 3,42 | 003-001-000000843 | 338,58 |
| 20-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000142303 | CE | | 795,00 | 159,00 | 636,00 | 76,32 | 712,32 | 6,36 | 003-001-000000845 | 705,96 |
| 20-jun | CARDENAS | 001-001-000033612 | PNOLC | | 94,50 | 4,73 | 89,77 | 10,77 | 100,54 | 0,90 | 003-001-000000844 | 99,64 |
| 21-jun | ECUAINCO | 001-001-000106317 | CE | | 36,06 | 13,70 | 22,36 | 2,68 | 25,04 | 0,22 | 003-001-000000847 | 24,82 |
| 21-jun | ECUAINCO | 001-001-000106303 | CE | | 89,82 | 17,96 | 71,86 | 8,62 | 80,48 | 0,72 | 003-001-000000848 | 79,76 |
| 22-jun | MEGAPROFER S.A | 002-001-000300054 | CE | | 39,47 | 11,84 | 27,63 | 3,32 | 30,95 | 0,28 | 003-001-000000850 | 30,67 |
| 22-jun | MEGAPROFER S.A | 002-001-000300126 | CE | | 2.092,69 | 502,45 | 1.590,24 | 190,83 | 1.781,07 | 15,90 | 003-001-000000851 | 1.765,16 |
| SUM AN: | | | | 342,00 | 3.180,54 | 716,28 | 2.464,26 | 295,71 | 3.101,97 | 28,06 | | 3.073,91 |

| FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE COMPRAS JUNIO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 25 AL 30 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO 026 | | |
| FECHA | PROVEEDOR | NÚMERO FACTURA | TIPO DE CONTRIBUYENTE | COMPRAS | COMPRAS | DES | COMPRAS - | IVA | TOTAL | RETENCIÓN | Nro. | TOTAL A |
| | | | | 0% | 12% | | DESCUENTO | COMPRAS | | 1% | | RETENCIÓN |
| 26-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000142708 | CE | | 925,00 | 277,50 | 647,50 | 77,70 | 725,20 | 6,48 | 003-001-000000854 | 718,73 |
| 27-jun | JUAN MONTERO | 001-001-000142871 | CE | 508,00 | 66,00 | 14,80 | 512,00 | 6,14 | 565,34 | 0,51 | 003-001-000000856 | 564,83 |
| 25-jun | ACUAMAIN | 004-001-000010058 | CE | | 625,04 | 62,51 | 562,53 | 67,50 | 630,03 | 5,63 | 003-001-000000858 | 624,41 |
| SUM AN: | | | | 508,00 | 1.616,04 | 354,81 | 1.261,23 | 151,35 | 1.920,58 | 12,61 | | 1.907,97 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 02 AL 07 ENERO | | ANEXO: 001 | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 2-ene | Max Peralta | 1101953000 | 003-001-000002322 | 5,50 | 0,00 | 0,00 | 5,50 | | | 5,50 |
| 2-ene | ConsumidoR Final | 999999999 | 003-001-000002323 | 4,80 | 0,00 | 0,00 | 4,80 | | | 4,80 |
| 3-ene | Gloria Febres | 1101198735 | 003-001-000002324 | 7,50 | 0,00 | 0,00 | 7,50 | | | 7,50 |
| 3-ene | ConsumidoR Final | 999999999 | 003-001-000002325 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | | | 30,00 |
| 3-ene | German Loyola | 1708471956 | 003-001-000002326 | 17,00 | | 0,00 | 17,00 | | | 17,00 |
| 3-ene | Elsa Silva | 1100591203001 | 003-001-000002327 | | 16,25 | 1,95 | 18,20 | | | 18,20 |
| 3-ene | ConsumidoR Final | 999999999 | 003-001-000002328 | 5,10 | | 0,00 | 5,10 | | | 5,10 |
| 3-ene | Charvel Leon | 1102783378 | 003-001-000002329 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 3-ene | Ing. Omar Ojeda | 1101874368 | 003-001-000002330 | | 1.062,05 | 127,45 | 1.189,50 | | | 1.189,50 |
| 4-ene | Gloria Febres | 1101198735 | 003-001-000002331 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 4-ene | Gonzalo Espinoza | 1900228576001 | 003-001-000002332 | | 4,91 | 0,59 | 5,50 | | | 5,50 |
| 4-ene | CINASCAR | 1792028795001 | 003-001-000002333 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 5-ene | Anulada | 999999999 | 003-001-000002334 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 5-ene | Anulada | 999999999 | 003-001-000002335 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 5-ene | Maria Canolo | 1100128162 | 003-001-000002336 | | 24,55 | 2,95 | 27,50 | | | 27,50 |
| 6-ene | Karina Monteros | 1102770011 | 003-001-000002337 | 4,95 | | 0,00 | 4,95 | | | 4,95 |
| 6-ene | Fabian Maldonado | 1103127500 | 003-001-000002338 | | 9,82 | 1,18 | 11,00 | | | 11,00 |
| 6-ene | Julio Cabrera | 1103778369001 | 003-001-000002339 | | 1,92 | 0,23 | 2,15 | | | 2,15 |
| 6-ene | Darw in Maldonado | 1104467198 | 003-001-000002340 | | 30,13 | 3,62 | 33,75 | | | 33,75 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 74,85 | 1.171,07 | 140,53 | 1.386,45 | 0,00 | 0,00 | 1.386,45 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC DIARIO DE VENTAS ENERO 2012 RUC: 1101991469001 | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
| REGISTRO: SEMANA DEL 02AL 07 DE ENERO | | | | | | | ANEXO: 001 | | | |
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 74,85 | 1.171,07 | 140,53 | 1.386,45 | | | 1.386,45 |
| 6-ene | Toño Jaramillo | 1100166592001 | 003-001-000002341 | 86,80 | 27,86 | 3,34 | 118,00 | | | 118,00 |
| 6-ene | Inmobiliario Conrio Cia. Ltda | 1191709590001 | 003-001-000002342 | | 908,38 | 109,01 | 1.017,39 | 9,08 | | 1.008,30 |
| 6-ene | Carlos Venegas | 1102389853001 | 003-001-000002343 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | | | 18,00 |
| 6-ene | Antonio Rivera | 1701708180 | 003-001-000002344 | | 386,77 | 46,41 | 433,18 | | | 433,18 |
| 6-ene | Leodan Sanchez | 1102571922001 | 003-001-000002345 | | 89,06 | 10,69 | 99,75 | | | 99,75 |
| 6-ene | Edw in Castillo | 1103331466001 | 003-001-000002346 | | 131,69 | 15,80 | 147,49 | | | 147,49 |
| 6-ene | Mauro Ayavaca | 1102795992001 | 003-001-000002347 | | 7,14 | 0,86 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 |
| 6-ene | Marlon Brito | 1104114408001 | 003-001-000002348 | | 453,05 | 54,37 | 507,42 | | | 507,42 |
| 7-ene | ConsumidoR Final | 9999999999 | 003-001-000002349 | 37,00 | | 0,00 | 37,00 | | | 37,00 |
| SUMAN | | | | 198,65 | 3.191,09 | 382,93 | 3.772,67 | 9,08 | 0,00 | 3.763,59 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 09 AL 14 DE ENERO | | | | | | | ANEXO: 002 | | | |
|--|----------------------------|---------------|-------------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 9-ene | Diana Aguirre | 1103212385001 | 003-001-000002350 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | 0,16 | | 17,84 |
| 9-ene | Jorge Torres | 1100057775 | 003-001-000002351 | | 354,20 | 42,50 | 396,70 | | | 396,70 |
| 9-ene | Constructura Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002352 | | 3.374,39 | 404,93 | 3.779,32 | | | 3.779,32 |
| 9-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002353 | | | | | | | |
| 9-ene | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002354 | | 179,36 | 21,52 | 200,88 | 1,79 | 6,46 | 192,63 |
| 9-ene | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002355 | | 703,60 | 84,43 | 788,03 | 7,04 | 25,33 | 755,67 |
| 9-ene | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002356 | | 273,73 | 32,85 | 306,58 | 2,74 | | 303,84 |
| 9-ene | Edw in Castillo | 1103331466001 | 003-001-000002357 | | 33,93 | 4,07 | 38,00 | | | 38,00 |
| 9-ene | Maria Armijos | 1100784113 | 003-001-000002358 | | 5,80 | 0,70 | 6,50 | | | 6,50 |
| 10-ene | Clemencia Serrano | 1101762522 | 003-001-000002359 | | 81,25 | 9,75 | 91,00 | | | 91,00 |
| 10-ene | Toño Jaramillo | 1100166592001 | 003-001-000002360 | | 139,29 | 16,71 | 156,00 | | | 156,00 |
| 10-ene | Magali Ochoa | 1103785505001 | 003-001-000002361 | | 15,31 | 1,84 | 17,15 | | | 17,15 |
| 10-ene | Parres S.A. | 0992343893001 | 003-001-000002362 | | 6,43 | 0,77 | 7,20 | | | 7,20 |
| 10-ene | Edw in Castillo | 1103331466001 | 003-001-000002363 | | 38,66 | 4,64 | 43,30 | | | 43,30 |
| 10-ene | Victor Escudero | 1102741863001 | 003-001-000002364 | | 13,93 | 1,67 | 15,60 | | | 15,60 |
| 10-ene | BUREAN GROUP ECUADOR | 1792346312001 | 003-001-000002365 | | 96,87 | 11,62 | 108,49 | | | 108,49 |
| 10-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002366 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 10-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002367 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 11-ene | Lodan Sanchez | 1102571922001 | 003-001-000002368 | | 12,86 | 1,54 | 14,40 | | | 14,40 |
| SUMAN Y PASAN | | | | | 5.345,68 | 641,48 | 5.987,16 | 11,73 | 31,79 | 5.943,65 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 09 AL 14 DE ENERO | | | | ANEXO: 002 | | | | | | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| VIENEN | | | | | 5.345,69 | 641,48 | 5.987,17 | 11,73 | 31,79 | 5.943,65 |
| 11-ene | Martha Reategui | 1103990147001 | 003-001-000002369 | | 102,68 | 12,32 | 115,00 | | | 115,00 |
| 11-ene | Bruno Hipo | 9999999999 | 003-001-000002370 | 1,70 | | 0,00 | 1,70 | | | 1,70 |
| 11-ene | Carlos Duran | 1102536362 | 003-001-000002371 | | 15,18 | 1,82 | 17,00 | | | 17,00 |
| 11-ene | Ing. Maria Zuñiga | 1103870539001 | 003-001-000002372 | 2,40 | 4,29 | 0,51 | 7,20 | | | 7,20 |
| 12-ene | Fanny Morocho | 1101045928 | 003-001-000002373 | | 7,14 | 0,86 | 8,00 | | | 8,00 |
| 13-ene | Pablo Malo | 1102868690 | 003-001-000002374 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 13-ene | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002375 | | 55,09 | 6,61 | 61,70 | | | 61,70 |
| 14-ene | Diana Palacios | 1105064404 | 003-001-000002376 | 5,60 | | 0,00 | 5,60 | | | 5,60 |
| SUMAN | | | | 9,70 | 5.535,43 | 664,25 | 6.209,38 | 11,73 | 31,79 | 6.165,86 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 16 AL 21 DE ENERO | | | | | | | ANEXO: 003 | | | |
|--|------------------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 16-ene | Jorge Torres | 1100057775 | 003-001-000002377 | | 51,34 | 6,16 | 57,50 | | | 57,50 |
| 16-ene | Byron Medina | 1104571300 | 003-001-000002378 | | 60,27 | 7,23 | 67,50 | | | 67,50 |
| 16-ene | Cesar Torres | 1717085714 | 003-001-000002379 | | 14,02 | 1,68 | 15,70 | | | 15,70 |
| 16-ene | Eduardo Guayllas | 1102368824 | 003-001-000002380 | 5,10 | | 0,00 | 5,10 | | | 5,10 |
| 17-ene | Freddy Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002381 | | 33,48 | 4,02 | 37,50 | | | 37,50 |
| 17-ene | Fabian Sinche | 1103389654 | 003-001-000002382 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 17-ene | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002383 | 1,70 | | 0,00 | 1,70 | | | 1,70 |
| 18-ene | Alfonso Espinoza | 1102023189 | 003-001-000002384 | | 231,60 | 27,79 | 259,39 | | | 259,39 |
| 19-ene | Electrica Darw in Calva Cia. | 1191736199001 | 003-001-000002385 | | 463,83 | 55,66 | 519,49 | 4,64 | | 514,85 |
| 19-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002386 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 19-ene | Toño Jaramillo | 1100166592001 | 003-001-000002387 | | 20,89 | 2,51 | 23,40 | | | 23,40 |
| 19-ene | Lilian Gonzales | 1104310436 | 003-001-000002388 | | 69,64 | 8,36 | 78,00 | | | 78,00 |
| 19-ene | Jose Duran | 0703357459001 | 003-001-000002389 | | 40,18 | 4,82 | 45,00 | 0,40 | 1,45 | 43,15 |
| 19-ene | Cecilia Torres | 1102842752 | 003-001-000002390 | 1,50 | | 0,00 | 1,50 | | | 1,50 |
| 19-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002391 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 19-ene | Leonardo Romero | 1104105745001 | 003-001-000002392 | | 160,71 | 19,29 | 180,00 | | | 180,00 |
| 21-ene | Ana Fierro | 1102820170001 | 003-001-000002393 | | 15,00 | 1,80 | 16,80 | | | 16,80 |
| SUMAN | | | | 8,30 | 1.165,42 | 139,85 | 1.313,57 | 5,04 | 1,45 | 1.307,08 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 23 AL 28 DE ENERO | | | ANEXO: 004 | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----|---------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 23-ene | Lida Cerrano | 1100085388 | 003-001-000002394 | | | 5,36 | 0,64 | | | 6,00 |
| 24-ene | Lenin Becerra | 1103645063 | 003-001-000002395 | | | 7,14 | 0,86 | | | 8,00 |
| 24-ene | Juan Hidalgo | 1709266884 | 003-001-000002396 | | | 29,46 | 3,54 | | | 33,00 |
| 25-ene | Jose Puglla | 1102085311001 | 003-001-000002397 | 3,50 | | 1,43 | 0,17 | | | 5,10 |
| 25-ene | Fausto Ortega | 1102183132001 | 003-001-000002398 | | | 5,80 | 0,70 | | | 6,50 |
| 26-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002399 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 26-ene | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002400 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 26-ene | Gonzalo Rojas | 1100580743001 | 003-001-000002401 | | | 40,18 | 4,82 | | | 45,00 |
| 26-ene | Pintel Servicios y Tecnolog | 1191731820001 | 003-001-000002402 | | | 3,62 | 0,43 | | | 4,05 |
| 26-ene | Maria Robles | 1104083470001 | 003-001-000002403 | | | 24,11 | 2,89 | | | 27,00 |
| 27-ene | Angel Granda | 9999999999 | 003-001-000002404 | | | 16,07 | 1,93 | | | 18,00 |
| 27-ene | Ana Fierro | 1102820170001 | 003-001-000002405 | | | 32,15 | 3,86 | | | 36,01 |
| 28-ene | Tulio Bustos | 1100193026001 | 003-001-000002406 | | | 11,70 | 1,40 | | | 13,10 |
| 28-ene | Amada Sanchez | 1101494928001 | 003-001-000002407 | 19,80 | | | 0,00 | | | 19,80 |
| 28-ene | Clemencia Ludeña | 1100310869001 | 003-001-000002408 | | | 16,96 | 2,04 | | | 19,00 |
| SUMAN | | | | 23,30 | 193,98 | 23,28 | 240,56 | | | 240,56 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 30 DE ENERO AL 04 FEBRERO | | | | | | | | ANEXO: 005 | | |
|--|----------------------|---------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 31-ene | Ing. Bladimir Ortega | 1706385794001 | 003-001-000002409 | | 4,92 | 0,59 | 5,51 | 0,05 | | 5,46 |
| 31-ene | Gustavo Macas | 1102023189 | 003-001-000002410 | | 108,57 | 13,03 | 121,60 | | | 121,60 |
| 31-ene | Marcelo Reyes | 1103195150 | 003-001-000002411 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 31-ene | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002412 | | 93,48 | 11,22 | 104,70 | | | 104,70 |
| 1-feb | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002413 | | 706,71 | 84,81 | 791,52 | | | 791,52 |
| 1-feb | Judith Granda | 1101707097001 | 003-001-000002414 | | 43,66 | 5,24 | 48,90 | 0,44 | | 48,46 |
| 1-feb | Bladimir Ortega | 1706385794001 | 003-001-000002415 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | 0,03 | | 2,97 |
| 1-feb | Ricardo Jacome | 0603040908 | 003-001-000002416 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | | | 18,00 |
| 1-feb | Leonardo Ojeda | 1103151880001 | 003-001-000002417 | | 14,02 | 1,68 | 15,70 | | | 15,70 |
| 1-feb | Luis Cuenca | 1100083375 | 003-001-000002418 | | 710,34 | 85,24 | 795,58 | | | 795,58 |
| 1-feb | Luis Cuenca | 1100083375 | 003-001-000002419 | | 31,50 | 3,78 | 35,28 | | | 35,28 |
| 2-feb | Juan Rivera | 1103852602 | 003-001-000002420 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 2-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002421 | | 687,55 | 82,51 | 770,06 | 6,88 | 24,75 | 738,43 |
| 2-feb | Anulada | 999999999 | 003-001-000002422 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 2-feb | Leonardo Ojeda | 1103151880001 | 003-001-000002423 | | 11,61 | 1,39 | 13,00 | | | 13,00 |
| 2-feb | Amada Sanchez | 1101494928001 | 003-001-000002424 | | 1,34 | 0,16 | 1,50 | | | 1,50 |
| 3-feb | Bladimir Ortega | 1706385794001 | 003-001-000002425 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | 0,18 | | 19,82 |
| 3-feb | Carlos Burneo | 1104446149 | 003-001-000002426 | | 77,05 | 9,25 | 86,30 | | | 86,30 |
| 3-feb | Anulada | 999999999 | 003-001-000002427 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | | 2.534,50 | 304,14 | 2.838,64 | 7,57 | 24,75 | 2.806,32 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ENERO 2012
RUC: 1101991469001

REGISTRO: SEMANA DEL 30 DE ENERO AL 04 FEBRERO

ANEXO: 005

| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
|---------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| | | | | | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| VIENEN | | | | | 2.534,50 | 304,14 | 2.838,64 | 7,57 | 24,75 | 2.806,32 |
| 3-feb | Serapio Cevallos | 1102588258001 | 003-001-000002428 | | 16,43 | 1,97 | 18,40 | | | 18,40 |
| 3-feb | Los Alamos Cia.Ltda. | 1191742113001 | 003-001-000002429 | 120,00 | 305,73 | 36,69 | 462,42 | | 3,06 | 459,36 |
| 3-feb | Magali Ortiz | 1103573463 | 003-001-000002430 | | 7,05 | 0,85 | 7,90 | | | 7,90 |
| 3-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002431 | 2,30 | | | 2,30 | | | 2,30 |
| 4-feb | Pedro Sanchez | 1103368708 | 003-001-000002432 | | 51,79 | 6,21 | 58,00 | | | 58,00 |
| 4-feb | James Merino | 1104312725 | 003-001-000002433 | | 13,04 | 1,56 | 14,60 | 0,13 | | 14,47 |
| 4-feb | Angelo Sanchez | 1103471247 | 003-001-000002434 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 4-feb | Pedro Sanchez | 1103368708 | 003-001-000002435 | | 38,93 | 4,67 | 43,60 | | | 43,60 |
| 4-feb | Mario Flores | 1103165179 | 003-001-000002436 | | 131,96 | 15,84 | 147,80 | | | 147,80 |
| SUMAN | | | | 122,30 | 3.102,11 | 372,25 | 3.596,66 | 7,70 | 27,81 | 3.561,16 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 06 AL 11 FEBRERO | | | ANEXO: 006 | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 6-feb | Freddy Quiñones | 1103702286001 | 003-001-000002437 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | | | 18,00 |
| 7-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002438 | 2,00 | | 0,00 | 2,00 | | | 2,00 |
| 7-feb | Dr. Marco Ruiz | 1101071569001 | 003-001-000002439 | | 56,87 | 6,82 | 63,69 | | | 63,69 |
| 7-feb | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002440 | | 3.033,44 | 364,01 | 3.397,45 | 30,33 | | 3.367,12 |
| 7-feb | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002441 | | 229,36 | 27,52 | 256,88 | 2,29 | | 254,59 |
| 7-feb | Lady Samaniego | 1103579197001 | 003-001-000002442 | | 1,88 | 0,23 | 2,11 | | | 2,11 |
| 8-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002443 | 3,40 | | 0,00 | 3,40 | | | 3,40 |
| 8-feb | Luis Sarango | 1102393335 | 003-001-000002444 | | 14,73 | 1,77 | 16,50 | | | 16,50 |
| 8-feb | KRADAC Cia. Ltda. | 1191734609001 | 003-001-000002445 | | 23,20 | 2,78 | 25,98 | 0,23 | | 25,75 |
| 8-feb | Fausto Boada | 1100568466001 | 003-001-000002446 | | 37,95 | 4,55 | 42,50 | | | 42,50 |
| 9-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002447 | 3,00 | | 0,00 | 3,00 | | | 3,00 |
| 9-feb | Sulema Salazar | 1103552418 | 003-001-000002448 | | 14,73 | 1,77 | 16,50 | | | 16,50 |
| 9-feb | Ing. Marco Silva | 1900194760001 | 003-001-000002449 | | 80,36 | 9,64 | 90,00 | | | 90,00 |
| 9-feb | Judith Landacay | 1102727045 | 003-001-000002450 | 12,00 | 6,25 | 0,75 | 19,00 | | | 19,00 |
| 10-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002451 | | 773,23 | 92,79 | 866,02 | 7,73 | 27,84 | 830,45 |
| 10-feb | Luis Espinoza | 1101422598 | 003-001-000002452 | | 9,38 | 1,13 | 10,51 | | | 10,51 |
| 10-feb | Miguel Ureña | 1102186358 | 003-001-000002453 | | 27,32 | 3,28 | 30,60 | | 0,27 | 30,33 |
| 10-feb | Jhonathan Jaramillo | 1103754006001 | 003-001-000002454 | | 2,90 | 0,35 | 3,25 | | | 3,25 |
| 11-feb | Raul Cumbicos | 1722275912 | 003-001-000002455 | | 23,57 | 2,83 | 26,40 | | | 26,40 |
| SUMAN | | | | 20,40 | 4.351,24 | 522,15 | 4.893,79 | 40,59 | 28,11 | 4.825,09 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: DEL 13 AL 18 FEBRERO | | | | ANEXO: 007 | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 13-feb | Janeth Rodriguez | 1101839676 | 003-001-000002456 | | 2,05 | 0,25 | 2,30 | | | 2,30 |
| 13-feb | Alex Leon | 1102562228 | 003-001-000002457 | | 470,89 | 56,51 | 527,40 | | | 527,40 |
| 14-feb | Ana Fierro | 1102820170001 | 003-001-000002458 | | 6,07 | 0,73 | 6,80 | | | 6,80 |
| 14-feb | Jose Duran | 0703357459001 | 003-001-000002459 | | 40,18 | 4,82 | 45,00 | | | 45,00 |
| 14-feb | Alex Leon | 1102562228 | 003-001-000002460 | | 122,06 | 14,65 | 136,71 | | | 136,71 |
| 14-feb | Analia Ojeda | 1103588958001 | 003-001-000002461 | | 107,14 | 12,86 | 120,00 | | | 120,00 |
| 15-feb | Maria Perez | 1102898374001 | 003-001-000002462 | | 12,95 | 1,55 | 14,50 | | | 14,50 |
| 15-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002463 | | 147,34 | 17,68 | 165,02 | 1,47 | 5,30 | 158,24 |
| 15-feb | Silmogas Cia. Ltda. | 1191720993001 | 003-001-000002464 | | 680,99 | 81,72 | 762,71 | 6,81 | 24,52 | 731,38 |
| 15-feb | Anulada | 999999999 | 003-001-000002465 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 15-feb | Silmogas Cia. Ltda. | 1191720993001 | 003-001-000002466 | | 814,99 | 97,80 | 912,79 | 8,15 | 29,34 | 875,30 |
| 15-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002467 | | 168,87 | 20,26 | 189,13 | 1,69 | 6,08 | 181,37 |
| 15-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002468 | | 436,80 | 52,42 | 489,22 | 4,37 | 15,73 | 469,11 |
| 15-feb | Eduardo Aguilera | 1102551718001 | 003-001-000002469 | | 42,86 | 5,14 | 48,00 | | | 48,00 |
| 15-feb | Catherine Vits de Pla | 0924440241001 | 003-001-000002470 | | 9,11 | 1,09 | 10,20 | | | 10,20 |
| 15-feb | Analia Ojeda Espinoza | 1103588958001 | 003-001-000002471 | | 68,66 | 8,24 | 76,90 | | | 76,90 |
| 15-feb | Nelson Guamo | 1103174775 | 003-001-000002472 | | 498,21 | 59,79 | 558,00 | | 4,98 | 553,01 |
| 15-feb | Jose Delgado | 1101376836001 | 003-001-000002473 | | 21,03 | 2,52 | 23,55 | | | 23,55 |
| 16-feb | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002474 | | 374,15 | 44,90 | 419,05 | 3,74 | 13,47 | 401,84 |
| SUMAN Y PASAN | | | | | 4.024,35 | 482,92 | 4.507,27 | 26,23 | 99,43 | 4.381,62 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 13 AL 18 FEBRERO | | | | | | | ANEXO: 007 | | | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| | VIENEN | | | | 4.024,35 | 482,92 | 4.507,27 | 26,23 | 99,43 | 4.381,62 |
| 16-feb | Lojagas | 1190067927001 | 003-001-000002475 | | 133,57 | 16,03 | 149,60 | | | 149,60 |
| 16-feb | Germania Medina | 104549720001 | 003-001-000002476 | | 14,55 | 1,75 | 16,30 | | | 16,30 |
| 16-feb | Francisco Viñan | 1104287063 | 003-001-000002477 | | 11,16 | 1,34 | 12,50 | | | 12,50 |
| 17-feb | Edison Quiñonez | 1104900459001 | 003-001-000002478 | | 329,46 | 39,54 | 369,00 | | | 369,00 |
| 17-feb | Mario Arellano | 1101366969001 | 003-001-000002479 | | 318,75 | 38,25 | 357,00 | | | 357,00 |
| 17-feb | Fausto Pauta | 1103411128 | 003-001-000002480 | | 244,66 | 29,36 | 274,02 | | | 274,02 |
| 18-feb | Doris Sotomayor | 1100649308001 | 003-001-000002481 | | 23,20 | 2,78 | 25,98 | | | 25,98 |
| SUMAN | | | | | 5.099,70 | 611,96 | 5.711,66 | 26,23 | 99,43 | 5.586,01 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 20 AL 25 FEBRERO | | | | | | | | ANEXO: 008 | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 22-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002482 | | 9,82 | 1,18 | 11,00 | | | 11,00 |
| 22-feb | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002483 | | 64,29 | 7,71 | 72,00 | | | 72,00 |
| 22-feb | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002484 | 16,00 | | 0,00 | 16,00 | | | 16,00 |
| 22-feb | Marco Cueva | 1104023583001 | 003-001-000002485 | 13,40 | | 0,00 | 13,40 | | | 13,40 |
| 23-feb | Segundo Cabrera | 1101930103 | 003-001-000002486 | 18,60 | | 0,00 | 18,60 | | | 18,60 |
| 23-feb | Segundo Cabrera | 1101930103 | 003-001-000002487 | | 14,20 | 1,70 | 15,90 | | | 15,90 |
| 23-feb | Lojagas | 1190067927001 | 003-001-000002488 | | 133,57 | 16,03 | 149,60 | 1,34 | 4,81 | 143,45 |
| 23-feb | Juan Hidalgo | 1709266884 | 003-001-000002489 | 9,00 | 2,68 | 0,32 | 12,00 | | | 12,00 |
| 24-feb | Walter Gonzales | 1104786015001 | 003-001-000002490 | | 22,32 | 2,68 | 25,00 | | | 25,00 |
| 24-feb | Jeni Jaramillo | 1102105101001 | 003-001-000002491 | | 7,14 | 0,86 | 8,00 | | | 8,00 |
| 24-feb | Leodan Sanchez | 1102571922001 | 003-001-000002492 | | 5,18 | 0,62 | 5,80 | | | 5,80 |
| 24-feb | Amada Sanchez | 1101494928001 | 003-001-000002493 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 24-feb | Walter Conzales | 1104786015001 | 003-001-000002494 | | 28,13 | 3,38 | 31,51 | | | 31,51 |
| 25-feb | Orlando Rojas | 1100141272001 | 003-001-000002495 | | 238,98 | 28,68 | 267,66 | | | 267,66 |
| 25-feb | Diana Ureña | 1103768618 | 003-001-000002496 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 25-feb | John Arevalo | 1103602007 | 003-001-000002497 | | 60,53 | 7,26 | 67,79 | | | 67,79 |
| 25-feb | Orlando Rojas | 1100141272001 | 003-001-000002498 | | 238,98 | 28,68 | 267,66 | 2,39 | | 265,27 |
| 25-feb | John Arevalo | 1103602007 | 003-001-000002499 | | 60,53 | 7,26 | 67,79 | | | 67,79 |
| 25-feb | Edw in Mejia | 1102903661001 | 003-001-000002500 | | 37,05 | 4,45 | 41,50 | | | 41,50 |
| 25-feb | Alejandro Herrera | 1100321668 | 003-001-000002501 | | 3,56 | 0,43 | 3,99 | | | 3,99 |
| 25-feb | Maria Asuero | 1102854955001 | 003-001-000002502 | | 228,23 | 27,39 | 255,62 | 2,28 | | 253,34 |
| 25-feb | Manuel Encalada | 1100775210 | 003-001-000002503 | | 33,93 | 4,07 | 38,00 | | | 38,00 |
| SUMAN | | | | 57,00 | 1.199,84 | 143,98 | 1.400,82 | 6,01 | 4,81 | 1.390,00 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 27 DE FEBRERO AL 03 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 009 | | |
|---|-----------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 27-feb | Tania Mora | 1102449715 | 003-001-000002504 | | 23,75 | 2,85 | 26,60 | | | 26,60 |
| 27-feb | Antonieta Robles | 1103013932001 | 003-001-000002505 | | 2,59 | 0,31 | 2,90 | | | 2,90 |
| 27-feb | Jorge Guerrero | 1102556063001 | 003-001-000002506 | | 6,70 | 0,80 | 7,50 | | | 7,50 |
| 27-feb | Mario Arellano | 1101366969001 | 003-001-000002507 | | 50,36 | 6,04 | 56,40 | | | 56,40 |
| 27-feb | Franklin Guayanay | 999999999 | 003-001-000002508 | | 60,71 | 7,29 | 68,00 | | | 68,00 |
| 27-feb | Edison Quiñonez | 1104900459001 | 003-001-000002509 | | 837,15 | 100,46 | 937,61 | | | 937,61 |
| 27-feb | Altatecnologia Medica | 1102562103001 | 003-001-000002510 | | 23,93 | 2,87 | 26,80 | | | 26,80 |
| 27-feb | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002511 | | 463,03 | 55,56 | 518,59 | | | 518,59 |
| 27-feb | Anulada | 999999999 | 003-001-000002512 | | | | | | | |
| 27-feb | Jose Delgado | 1101376836001 | 003-001-000002513 | | 10,09 | 1,21 | 11,30 | | | 11,30 |
| 27-feb | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002514 | | 3.377,26 | 405,27 | 3.782,53 | | | 3.782,53 |
| 28-feb | Pablo Reyes | 1102913892001 | 003-001-000002515 | | 243,62 | 29,23 | 272,85 | | | 272,85 |
| 28-feb | Jose Suarez | 1100453248001 | 003-001-000002516 | | 12,50 | 1,50 | 14,00 | | | 14,00 |
| 29-feb | Sonia Valdez | 1102718879001 | 003-001-000002517 | 4,50 | | 0,00 | 4,50 | | | 4,50 |
| 29-feb | Walter Armijos | 1104786015001 | 003-001-000002518 | 42,25 | 150,72 | 18,09 | 211,06 | | | 211,06 |
| 29-feb | Maria Asuero | 1102854955001 | 003-001-000002519 | | 168,21 | 20,19 | 188,40 | | | 188,40 |
| 1-mar | Betty Armijos | 1103745802001 | 003-001-000002520 | | 75,71 | 9,09 | 84,80 | | | 84,80 |
| 1-mar | Carla Bustamante | 1102618525 | 003-001-000002521 | | 5,00 | 0,60 | 5,60 | | | 5,60 |
| 1-mar | Luis Samaniego | 1101079901 | 003-001-000002522 | 28,00 | 372,23 | 44,67 | 444,90 | | | 444,90 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 74,75 | 5.883,56 | 706,03 | 6.664,34 | | | 6.664,34 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS FEBRERO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 27 DE FEBRERO AL 03 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 009 | | |
|---|-----------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| | VIENEN | | | 74,75 | 5.883,56 | 706,03 | 6.664,34 | | | 6.664,34 |
| 1-mar | Luis Torres | 1102944806 | 003-001-000002523 | | 9,82 | 1,18 | 11,00 | | | 11,00 |
| 2-mar | Ana Fierro | 1102820170001 | 003-001-000002524 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 2-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002525 | | 1.124,11 | 134,89 | 1.259,00 | 11,24 | 40,47 | 1.207,29 |
| 2-mar | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002526 | | 38,93 | 4,67 | 43,60 | | | 43,60 |
| 2-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002527 | | | | | | | |
| 3-mar | Diego Aguirre | 1102004361001 | 003-001-000002528 | | 28,93 | 3,47 | 32,40 | | | 32,40 |
| 3-mar | Luz Esparza | 1102404538 | 003-001-000002529 | | 4,70 | 0,56 | 5,26 | | | 5,26 |
| 3-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002530 | | | | | | | |
| SUMAN | | | | 74,75 | 7.094,51 | 851,34 | 8.020,60 | 11,24 | 40,47 | 7.968,89 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 05 AL 10 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 010 | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 5-mar | Centro Educativo Particular | 1191723739001 | 003-001-000002531 | | 7,59 | 0,91 | 8,50 | 0,07 | | 8,43 |
| 5-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002532 | 5,40 | | 0,00 | 5,40 | | | 5,40 |
| 5-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002533 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 5-mar | Maximo Medina | 1101383758 | 003-001-000002534 | | 47,59 | 5,71 | 53,30 | | | 53,30 |
| 5-mar | Importadora Lavacor Cia. L | 1191726738001 | 003-001-000002535 | 12,00 | | 0,00 | 12,00 | | | 12,00 |
| 6-mar | Edicon Quiñonez | 1104900459001 | 003-001-000002536 | | 67,86 | 8,14 | 76,00 | | | 76,00 |
| 6-mar | Lenin Piedra | 1103323620 | 003-001-000002537 | | 35,71 | 4,29 | 40,00 | | | 40,00 |
| 6-mar | Hugo Cevallos | 1701777383001 | 003-001-000002538 | | 12,23 | 1,47 | 13,70 | | | 13,70 |
| 6-mar | Monso Espinoza | 1102023189 | 003-001-000002539 | | 25,89 | 3,11 | 29,00 | | | 29,00 |
| 6-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002540 | | 1.460,06 | 175,21 | 1.635,27 | 14,60 | 52,56 | 1.568,10 |
| 6-mar | Sandra Burneo | 1102760004 | 003-001-000002541 | | 2,23 | 0,27 | 2,50 | | | 2,50 |
| 6-mar | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002542 | | 476,71 | 57,21 | 533,92 | | | 533,92 |
| 7-mar | Diana Ureña | 1103768018001 | 003-001-000002543 | | 9,38 | 1,13 | 10,51 | | | 10,51 |
| 7-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002544 | 25,75 | | 0,00 | 25,75 | | | 25,75 |
| 8-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002545 | 1,00 | | 0,00 | 1,00 | | | 1,00 |
| 8-mar | Sixto Lomas | 1000871572001 | 003-001-000002546 | 17,00 | | 0,00 | 17,00 | | | 17,00 |
| 9-mar | Blanca Elizalda | 1102408018001 | 003-001-000002547 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 10-mar | Luis Rodriguez | 1103777040001 | 003-001-000002548 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| SUMAN | | | | 61,15 | 2.155,07 | 258,61 | 2.474,83 | 14,67 | 52,56 | 2.407,60 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 12 AL 17 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 011 | | |
|--|----------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 12-mar | CAMDDEPE LYZCH | 1191714586001 | 003-001-000002549 | | 2,23 | 0,27 | 2,50 | | | 2,50 |
| 12-mar | Juan Gordillo | 1102418462001 | 003-001-000002550 | | 10,71 | 1,29 | 12,00 | | | 12,00 |
| 12-mar | Marco Montalvan | 1102591193 | 003-001-000002551 | 4,50 | 2,68 | 0,32 | 7,50 | | | 7,50 |
| 13-mar | Luis Beltran | 1100342714001 | 003-001-000002552 | | 53,71 | 6,45 | 60,16 | 0,54 | 1,93 | 57,68 |
| 13-mar | Juan Pasaca | 1103237606001 | 003-001-000002553 | | 5,40 | 0,65 | 6,05 | | | 6,05 |
| 13-mar | Luis Galvez | 1103430490 | 003-001-000002554 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 13-mar | Luis Iñiguez | 1100613965 | 003-001-000002555 | 10,50 | | 0,00 | 10,50 | | | 10,50 |
| 13-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002556 | 4,50 | | 0,00 | 4,50 | | | 4,50 |
| 14-mar | Jorge Jaramillo | 1104385966001 | 003-001-000002557 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | | 2,00 |
| 14-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002558 | | 1.416,54 | 169,98 | 1.586,52 | 14,17 | 51,00 | 1.521,36 |
| 14-mar | Juan Pasaca | 1103237606001 | 003-001-000002559 | | 4,91 | 0,59 | 5,50 | | | 5,50 |
| 14-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002560 | | 4,91 | 0,59 | 5,50 | | | 5,50 |
| 15-mar | Ney Gallardo | 1102027743 | 003-001-000002561 | | 946,56 | 113,59 | 1.060,15 | | | 1.060,15 |
| 15-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002562 | | 12,50 | 1,50 | 14,00 | | | 14,00 |
| 15-mar | Ney Gallardo | 1102027743 | 003-001-000002563 | | 50,80 | 6,10 | 56,90 | | | 56,90 |
| 15-mar | Franco Valverde | 1101796694001 | 003-001-000002564 | | 21,44 | 2,57 | 24,01 | | | 24,01 |
| 15-mar | Jose Guayllas | 1900276195001 | 003-001-000002565 | | 22,76 | 2,73 | 25,49 | | | 25,49 |
| 16-mar | Dr. Marco Ruiz | 1101071569001 | 003-001-000002566 | | 8,84 | 1,06 | 9,90 | | | 9,90 |
| 16-mar | Analia Ojeda | 1103588958 | 003-001-000002567 | | 9,83 | 1,18 | 11,01 | | | 11,01 |
| | SUMAN Y PASAN | | | 19,50 | 2.583,65 | 310,04 | 2.913,19 | 14,70 | 52,93 | 2.845,56 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 12 AL 17 DE MARZO | | | | | | | ANEXO: 011 | | | |
|---|------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| | VIENEN | | | 19,50 | 2.583,65 | 310,04 | 2.913,19 | 14,70 | 52,93 | 2.845,56 |
| 16-mar | Luis Espinoza | 03009683444 | 003-001-000002568 | 39,00 | 327,21 | 39,27 | 405,48 | | | 405,48 |
| 16-mar | Ana Fierro | 1102820170001 | 003-001-000002569 | | 3,39 | 0,41 | 3,80 | | | 3,80 |
| 16-mar | Luz Severino | 11017319150 | 003-001-000002570 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 0,09 | 0,32 | 9,59 |
| 16-mar | Consumidor Final | 99999999999 | 003-001-000002571 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 17-mar | Consumidor Final | 99999999999 | 003-001-000002572 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 17-mar | Guido Salinas | 11028711730 | 003-001-000002573 | | 5,18 | 0,62 | 5,80 | | | 5,80 |
| 17-mar | Consumidor Final | 99999999999 | 003-001-000002574 | 8,50 | | 0,00 | 8,50 | | | 8,50 |
| SUMAN | | | | 67,00 | 2.938,18 | 352,58 | 3.357,76 | 14,79 | 53,25 | 3.289,72 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 19 AL 24 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 012 | | |
|--|-------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 19-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002575 | | 162,00 | 19,44 | 181,44 | 1,62 | 5,83 | 173,99 |
| 19-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002576 | 325,60 | 1.149,50 | 137,94 | 1.613,04 | | | 1.613,04 |
| 19-mar | KIMBERLYN CLARK ECUA | 1791287118001 | 003-001-000002577 | | 8,21 | 0,99 | 9,20 | | | 9,20 |
| 20-mar | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-000002578 | | 2,23 | 0,27 | 2,50 | | | 2,50 |
| 20-mar | Marlon Brito | 1104114408001 | 003-001-000002579 | | 895,27 | 107,43 | 1.002,70 | | | 1.002,70 |
| 20-mar | Gloria Salazar | 1103064471 | 003-001-000002580 | | 112,86 | 13,54 | 126,40 | | | 126,40 |
| 20-mar | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002581 | | 3.636,30 | 436,36 | 4.072,66 | | | 4.072,66 |
| 20-mar | Fausto Carrión | 1102614581 | 003-001-000002582 | | 10,27 | 1,23 | 11,50 | | | 11,50 |
| 20-mar | Victor Cuenca | 1102521778 | 003-001-000002583 | 3,00 | | 0,00 | 3,00 | | | 3,00 |
| 20-mar | Dr. Aldean Ramiro | 1102184684 | 003-001-000002584 | | 50,90 | 6,11 | 57,01 | | | 57,01 |
| 20-mar | Anulada | 999999999 | 003-001-000002585 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 20-mar | Inmobiliaria Conrio Cia. Ltda | 1191709590001 | 003-001-000002586 | | 153,93 | 18,47 | 172,40 | 1,54 | | 170,86 |
| 20-mar | Constructota Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002587 | | 503,21 | 60,39 | 563,60 | 5,03 | | 558,56 |
| 20-mar | UTPL | 1190068729001 | 003-001-000002588 | 263,60 | 477,10 | 57,25 | 797,95 | 7,41 | 17,18 | 773,37 |
| 21-mar | CEVASCO Cia. Ltda. | 1191710149001 | 003-001-000002589 | | 163,75 | 19,65 | 183,40 | 1,64 | | 181,76 |
| 21-mar | Anulada | 999999999 | 003-001-000002590 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 21-mar | Fausto Carrión | 1102614581 | 003-001-000002591 | | 3,48 | 0,42 | 3,90 | | | 3,90 |
| 21-mar | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002592 | | 301,43 | 36,17 | 337,60 | | | 337,60 |
| 22-mar | Surectel Ingenieria y Proye | 1191718638001 | 003-001-000002593 | | 1.901,87 | 228,22 | 2.130,09 | | | 2.130,09 |
| 22-mar | Galo Ojeda | 1100050929 | 003-001-000002594 | | 33,04 | 3,96 | 37,00 | | | 37,00 |
| 23-mar | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-000002595 | | 35,72 | 4,29 | 40,01 | | | 40,01 |
| 24-mar | Hildebrand Michael | 999999999 | 003-001-000002596 | | 4,82 | 0,58 | 5,40 | | | 5,40 |
| SUMAN | | | | 592,20 | 9.605,89 | 1.152,71 | 11.350,80 | 17,24 | 23,01 | 11.310,55 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 26 AL 31 DE MARZO | | | | | | | ANEXO: 013 | | | |
|--|------------------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 26-mar | Emma Ordoñez | 1101454948 | 003-001-000002597 | | 3,21 | 0,39 | 3,60 | | | 3,60 |
| 26-mar | Fernando Rojas | 1103046262001 | 003-001-000002598 | | 64,56 | 7,75 | 72,31 | | | 72,31 |
| 26-mar | Angel Colon | 1101356333 | 003-001-000002599 | 3,40 | | 0,00 | 3,40 | | | 3,40 |
| 27-mar | Patricia Arrobo | 1101961595 | 003-001-000002600 | 5,00 | | 0,00 | 5,00 | | | 5,00 |
| 27-mar | Carmen Valle | 1102270756 | 003-001-000002601 | | 24,25 | 2,91 | 27,16 | | | 27,16 |
| 27-mar | Anulada | 999999999 | 003-001-000002602 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 27-mar | Manuel Encalada | 1100775210 | 003-001-000002603 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 27-mar | S.A.W | 1715352801001 | 003-001-000002604 | | 33,93 | 4,07 | 38,00 | | | 38,00 |
| 27-mar | Sonia Sarmiento | 1102291315001 | 003-001-000002605 | | 6,25 | 0,75 | 7,00 | | | 7,00 |
| 27-mar | Luis Ochoa | 1100178019001 | 003-001-000002606 | 18,00 | | 0,00 | 18,00 | | | 18,00 |
| 27-mar | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-000002607 | 9,00 | | 0,00 | 9,00 | | | 9,00 |
| 27-mar | Maria Pinta | 1101199030 | 003-001-000002608 | | 50,98 | 6,12 | 57,10 | | | 57,10 |
| 27-mar | Maria Pinta | 1101199030 | 003-001-000002609 | | 239,91 | 28,79 | 268,70 | | | 268,70 |
| 27-mar | Electrica Darw in Calva Cia. | 1191736199001 | 003-001-000002610 | | 1.395,45 | 167,45 | 1.562,90 | | | 1.562,90 |
| 27-mar | Walter Gonzales | 1104786015001 | 003-001-000002611 | | 214,29 | 25,71 | 240,00 | | | 240,00 |
| 28-mar | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-000002612 | 1,50 | | 0,00 | 1,50 | | | 1,50 |
| 28-mar | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002613 | | 3.317,19 | 398,06 | 3.715,25 | 33,17 | | 3.682,08 |
| 28-mar | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-000002614 | | 1.155,78 | 138,69 | 1.294,47 | 11,56 | | 1.282,92 |
| 28-mar | Anulada | 999999999 | 003-001-000002615 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 36,90 | 6.523,66 | 782,84 | 7.343,40 | 44,73 | | 7.298,67 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MARZO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 26 AL 31 DE MARZO | | | | | | | | ANEXO: 013 | | |
|--|--------------------------|---------------|-------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----|------------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS 0% | VENTAS 12% | IVA VENTAS | TOTAL | ANTICIPO RET. 1% | 30% | TOTAL CONTADO |
| | VIENEN | | | 36,90 | 6.523,66 | 782,84 | 7.343,40 | 44,73 | | 7.298,67 |
| 28-mar | Constructora Consrojasma | 1191737101001 | 003-001-000002616 | | 1.143,49 | 137,22 | 1.280,71 | 11,43 | | 1.269,27 |
| 28-mar | Constructora Consrojasma | 1191737101001 | 003-001-000002617 | | 41,96 | 5,04 | 47,00 | 0,42 | | 46,58 |
| 28-mar | Marcelo Espejo | 1102919204001 | 003-001-000002618 | | 183,84 | 22,06 | 205,90 | | | 205,90 |
| 29-mar | Carmen Samaniego | 1101767503 | 003-001-000002619 | | 19,97 | 2,40 | 22,37 | | | 22,37 |
| 29-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002620 | | | | | | | 0,00 |
| 29-mar | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002621 | | 253,48 | 30,42 | 283,90 | | | 283,90 |
| 29-mar | Arq. Stefan Perez | 1709431942001 | 003-001-000002622 | | 67,22 | 8,07 | 75,29 | | | 75,29 |
| 29-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002623 | | | | | | | |
| 29-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002624 | | 23,22 | 2,79 | 26,01 | | | 26,01 |
| 29-mar | Anulada | 9999999999 | 003-001-000002625 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 29-mar | Patricio Jimenez | 1102960612 | 003-001-000002626 | | 3.845,59 | 461,47 | 4.307,06 | | | 4.307,06 |
| 30-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002627 | | 28,56 | 3,43 | 31,99 | | | 31,99 |
| 31-mar | Luisa Vire | 1101774535 | 003-001-000002628 | 8,50 | | | 8,50 | | | 8,50 |
| 31-mar | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-000002629 | 12,00 | | | 12,00 | | | 12,00 |
| 31-mar | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-000002630 | | 895,95 | 107,51 | 1.003,46 | | | 1.003,46 |
| 31-mar | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-000002631 | | 253,48 | 30,42 | 283,90 | | | 283,90 |
| SUMAN | | | | 57,40 | 13.280,42 | 1.593,65 | 14.931,47 | 56,58 | | 14.874,89 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 2 AL 7 DE ABRIL | | ANEXO:014 | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| 2-abr | Edw in Bermeo | 1103982606 | 003-001-0002632 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | | | 10,00 |
| 2-abr | Sebastian Alvarez | 1102021415 | 003-001-0002633 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 2-abr | Lorena Alvarado | 1102952486 | 003-001-0002634 | | 10,54 | 1,26 | 11,80 | | | 11,80 |
| 2-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002635 | | | | | | | |
| 2-abr | Centro de Apoyo Social Mu | 1160006790001 | 003-001-0002636 | | 4,02 | 0,48 | 4,50 | 0,04 | 0,14 | 4,32 |
| 3-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002637 | | | | | | | |
| 3-abr | Segundo Rivera | 9999999999 | 003-001-0002638 | | 4,02 | 0,48 | 4,50 | | | 4,50 |
| 3-abr | Nivia Cuenca | 0703036509001 | 003-001-0002639 | 33,00 | 14,02 | 1,68 | 48,70 | | | 48,70 |
| 3-abr | Jaime Maldonado | 1103133078001 | 003-001-0002640 | | 133,93 | 16,07 | 150,00 | | | 150,00 |
| 3-abr | Jenny Jaramillo | 1102105101001 | 003-001-0002641 | | 200,00 | 24,00 | 224,00 | 2,00 | | 222,00 |
| 3-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002642 | | | | | | | |
| 3-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002643 | | | | | | | |
| 3-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002644 | | | | | | | |
| 4-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002645 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | | 2,00 |
| 4-abr | Lojagas | 1190067927001 | 003-001-0002646 | | 322,67 | 38,72 | 361,39 | 3,23 | 11,62 | 346,55 |
| 4-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002647 | | 2,82 | 0,34 | 3,16 | | | 3,16 |
| 4-abr | Andrea Bailon | 1103667034001 | 003-001-0002648 | | 0,72 | 0,09 | 0,81 | | | 0,81 |
| 4-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002649 | | 6,96 | 0,84 | 7,80 | | | 7,80 |
| 4-abr | Felix Lapo | 1103875181001 | 003-001-0002650 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | | | 18,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 33,00 | 729,17 | 87,50 | 849,67 | 5,27 | 11,76 | 832,64 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 2 AL 7 DE ABRIL | | ANEXO:014 | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 1% | 30% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 33,00 | 729,17 | 87,50 | 849,67 | 5,27 | 11,76 | 832,64 |
| 4-abr | Willan Bazan | 0919164897001 | 003-001-0002651 | | 6,43 | 0,77 | 7,20 | | | 7,20 |
| 4-abr | Sonia Arroyo | 9999999999 | 003-001-0002652 | | 20,54 | 2,46 | 23,00 | | | 23,00 |
| 4-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002653 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 4-abr | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002654 | | 5,18 | 0,62 | 5,80 | | | 5,80 |
| 4-abr | Gilber Zosoranga | 1104458250 | 003-001-0002655 | | 64,29 | 7,71 | 72,00 | | | 72,00 |
| 5-abr | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002656 | | 7,59 | 0,91 | 8,50 | | | 8,50 |
| 5-abr | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002657 | 11,50 | 4,64 | 0,56 | 16,70 | | | 16,70 |
| 5-abr | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002658 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | | | 10,00 |
| 5-abr | Manuel Encalada | 1100775210 | 003-001-0002659 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 5-abr | Centro de Apoyo Social Mu | 1160006790001 | 003-001-0002660 | | 10,75 | 1,29 | 12,04 | 0,39 | 0,11 | 11,55 |
| SUMAN: | | | | 44,50 | 880,74 | 105,69 | 1.030,93 | 5,65 | 11,87 | 1.013,41 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 9 AL 14 DE ABRIL | | | ANEXO:015 | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 9-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002661 | 5,00 | | | 5,00 | | | 5,00 |
| 9-abr | Consorcio Punin Ojeda Inge | 1191741176001 | 003-001-0002662 | | 8,58 | 1,03 | 9,61 | | | 9,61 |
| 9-abr | Paula Herrera | 1102508585001 | 003-001-0002663 | | 7,68 | 0,92 | 8,60 | | | 8,60 |
| 9-abr | TELECONTUR | 1990010583001 | 003-001-0002664 | 3,75 | | 0,00 | 3,75 | | | 3,75 |
| 9-abr | Carmen Samaniego | 1101767513 | 003-001-0002665 | | 49,82 | 5,98 | 55,80 | | | 55,80 |
| 9-abr | Hugo Cevallos | 1101777383001 | 003-001-0002666 | | 45,54 | 5,46 | 51,00 | | | 51,00 |
| 10-abr | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002667 | | 6.387,00 | 766,44 | 7.153,44 | 536,51 | 127,74 | 6.489,19 |
| 10-abr | Luis Flores | 1103226203 | 003-001-0002668 | | 112,50 | 13,50 | 126,00 | | | 126,00 |
| 10-abr | Jose Velez | 1102767017001 | 003-001-0002669 | | 24,11 | 2,89 | 27,00 | | 0,24 | 26,76 |
| 11-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002670 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 11-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002671 | | 11,43 | 1,37 | 12,80 | | | 12,80 |
| 11-abr | Francisco Bajana | 0907134522001 | 003-001-0002672 | | 23,64 | 2,84 | 26,48 | | 0,47 | 26,00 |
| 11-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002673 | | 13,39 | 1,61 | 15,00 | | | 15,00 |
| 11-abr | Marcia Farfan | 1100652916 | 003-001-0002674 | | 163,49 | 19,62 | 183,11 | | | 183,11 |
| 11-abr | Comercializadora Ramirez | 1191729486001 | 003-001-0002675 | | 55,02 | 6,60 | 61,62 | | | 61,62 |
| 11-abr | Franco Valverde | 1101796694001 | 003-001-0002676 | | 21,43 | 2,57 | 24,00 | | | 24,00 |
| 12-abr | Ing. Dennys Gabela | 11029796460001 | 003-001-0002677 | | 18,12 | 2,17 | 20,29 | | | 20,29 |
| 12-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002678 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 12-abr | Lady Montaña | 1100612389001 | 003-001-0002679 | | 6,25 | 0,75 | 7,00 | | | 7,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 8,75 | 6.948,00 | 833,76 | 7.790,51 | 536,51 | 128,45 | 7.125,55 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ABRIL 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 9 AL 14 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO:015 | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|--|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL | |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO | |
| | VIENEN | | | 8,75 | 6.948,00 | 833,76 | 7.790,51 | 536,51 | 128,45 | 7.125,55 | |
| 12-abr | Sonia Arroyo | 1100014941 | 003-001-0002680 | | 12,93 | 1,55 | 14,48 | | | 14,48 | |
| 12-abr | GAD Municipal de Loja | 116000024001 | 003-001-0002681 | | 1.238,35 | 148,60 | 1.386,95 | | | 1.386,95 | |
| 14-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002682 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 14-abr | Francisco Santos | 1103486609 | 003-001-0002683 | | 20,72 | 2,49 | 23,21 | | | 23,21 | |
| 14-abr | Sonia Valdez | 1102718879001 | 003-001-0002684 | | 20,54 | 2,46 | 23,00 | | | 23,00 | |
| SUMAN: | | | | 8,75 | 8.240,54 | 988,86 | 9.238,15 | 536,51 | 128,45 | 8.573,19 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 16 AL 21 DE ABRIL | | ANEXO:016 | | | | | | | | |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 16-abr | Gustavo Cueva | 1102289673001 | 003-001-0002685 | | 1,44 | 0,17 | 1,61 | | | 1,61 |
| 16-abr | Pablo Reyes | 1102913892001 | 003-001-0002686 | | 180,04 | 21,60 | 201,64 | | | 201,64 |
| 16-abr | Carmen Aveiga | 1102286190 | 003-001-0002687 | 7,00 | 26,78 | 3,21 | 36,99 | | | 36,99 |
| 16-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002688 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 16-abr | Miguel Ureña | 1102186358001 | 003-001-0002689 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 17-abr | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002690 | | 2.856,05 | 342,73 | 3.198,78 | 102,82 | 28,56 | 3.067,40 |
| 17-abr | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002691 | | 1.160,41 | 139,25 | 1.299,66 | 41,77 | 11,60 | 1.246,28 |
| 17-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002692 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 17-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002693 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 17-abr | DITECA | 0991284214001 | 003-001-0002694 | | 708,52 | 85,02 | 793,54 | | | 793,54 |
| 17-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002695 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 17-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002696 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 17-abr | Arq. David Regalado | 1102390596001 | 003-001-0002697 | | 129,46 | 15,54 | 145,00 | | 1,29 | 143,70 |
| 17-abr | Inmobiliaria CONRIO Cia. Ltd | 1191709590001 | 003-001-0002698 | | 103,14 | 12,38 | 115,52 | | 1,03 | 114,49 |
| 17-abr | Edy Maldonado | 1900227545001 | 003-001-0002699 | | 16,52 | 1,98 | 18,50 | | | 18,50 |
| 17-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002700 | | 9,82 | 1,18 | 11,00 | | | 11,00 |
| 18-abr | Denis Gavela | 1102979646001 | 003-001-0002701 | | 10,71 | 1,29 | 12,00 | | | 12,00 |
| 18-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002702 | | 183,04 | 21,96 | 205,00 | | | 205,00 |
| 18-abr | Jimzon Vega | 0903476887001 | 003-001-0002703 | | 1,34 | 0,16 | 1,50 | | | 1,50 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 7,00 | 5.407,81 | 648,94 | 6.063,75 | 144,59 | 42,49 | 5.876,66 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 16 AL 21 DE ABRIL | | ANEXO:016 | | | | | | | | |
|--|------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 7,00 | 5.407,81 | 648,94 | 6.063,75 | 144,59 | 42,49 | 5.876,66 |
| 18-abr | Walter Gonzalez | 1104786015001 | 003-001-0002704 | | 1.129,46 | 135,54 | 1.265,00 | | | 1.265,00 |
| 18-abr | Pablo Herrera | 1102508585 | 003-001-0002705 | | 3,57 | 0,43 | 4,00 | | | 4,00 |
| 18-abr | Constructora CORBLANCO | 1191721590001 | 003-001-0002706 | | 223,20 | 26,78 | 249,98 | | 2,23 | 247,75 |
| 19-abr | UNL | 1160001720001 | 003-001-0002707 | | 1.294,98 | 155,40 | 1.450,38 | 46,62 | 12,95 | 1.390,81 |
| 19-abr | Omar Ojeda | 1101874368 | 003-001-0002708 | 29,50 | 11,92 | 1,43 | 42,85 | | | 42,85 |
| 19-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002709 | | 0,29 | 0,03 | 0,32 | | | 0,32 |
| 20-abr | Luis Castro | 1102504014001 | 003-001-0002710 | | 95,31 | 11,44 | 106,75 | | | 106,75 |
| 20-abr | Alvaro Velez | 1103488852001 | 003-001-0002711 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 20-abr | Jeny Jaramillo | 1102105101001 | 003-001-0002712 | | 348,58 | 41,83 | 390,41 | | | 390,41 |
| 20-abr | NETFLITX CORP S.A | 0992520744001 | 003-001-0002713 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 20-abr | Joselo Jimenez | 1103310379 | 003-001-0002714 | | 42,86 | 5,14 | 48,00 | | | 48,00 |
| 20-abr | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002715 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 20-abr | Nelson Jaramillo | 1102284161001 | 003-001-0002716 | | 13,40 | 1,61 | 15,01 | | | 15,01 |
| 20-abr | Jhon Ocampo | 1103602007001 | 003-001-0002717 | | 60,36 | 7,24 | 67,60 | | | 67,60 |
| 21-abr | Nelson Jaramillo | 1102284161001 | 003-001-0002718 | | 19,46 | 2,34 | 21,80 | | | 21,80 |
| 21-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002719 | 8,50 | | 0,00 | 8,50 | | | 8,50 |
| SUMAN: | | | | 45,00 | 8.661,02 | 1.039,32 | 9.745,34 | 191,21 | 57,67 | 9.496,46 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ABRIL 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 23 AL 28 DE ABRIL | | | ANEXO:017 | | | | | | | |
|--|----------------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----|---------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO FACTURA | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 23-abr | Speed Telecon | 1191706230001 | 003-001-0002720 | | 3,13 | 0,38 | 3,51 | | | 3,51 |
| 23-abr | Antonio Uchuari | 1104989593 | 003-001-0002721 | | 74,10 | 8,89 | 82,99 | | | 82,99 |
| 23-abr | Gustavo Macas | 1102023189 | 003-001-0002722 | | 35,89 | 4,31 | 40,20 | | | 40,20 |
| 23-abr | Ana Fierro | 110282017001 | 003-001-0002723 | | 6,88 | 0,83 | 7,71 | | | 7,71 |
| 23-abr | Fausto Montero | 1102173950 | 003-001-0002724 | | 53,57 | 6,43 | 60,00 | | | 60,00 |
| 23-abr | Alex Cañar | 1104121528001 | 003-001-0002725 | | 44,64 | 5,36 | 50,00 | | | 50,00 |
| 24-abr | Colegio "Hernan Gallardo M | 1160019500001 | 003-001-0002726 | | 84,32 | 10,12 | 94,44 | | | 94,44 |
| 24-abr | Anulada | 999999999 | 003-001-0002727 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 24-abr | Colegio "Hernan Gallardo M | 1160019500001 | 003-001-0002728 | | 40,18 | 4,82 | 45,00 | | | 45,00 |
| 24-abr | Anulada | 999999999 | 003-001-0002729 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 24-abr | Fausto Salazar | 1102173950 | 003-001-0002730 | | 89,29 | 10,71 | 100,00 | | | 100,00 |
| 24-abr | Luis Largo | 1102840632 | 003-001-0002731 | | 16,79 | 2,01 | 18,80 | | | 18,80 |
| 24-abr | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002732 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 25-abr | Amada Sanchez | 1101494928001 | 003-001-0002733 | 1,50 | | 0,00 | 1,50 | | | 1,50 |
| 25-abr | Jessica Chamba | 1104662133001 | 003-001-0002734 | | 15,18 | 1,82 | 17,00 | | | 17,00 |
| 26-abr | AMAZONAS | 1191740129001 | 003-001-0002735 | 2,00 | | 0,00 | 2,00 | | | 2,00 |
| 26-abr | Yolanda Maldonado | 1100048709 | 003-001-0002736 | | 6,96 | 0,84 | 7,80 | | | 7,80 |
| 27-abr | Jose Arevalo | 1104684087001 | 003-001-0002737 | | 6,21 | 0,75 | 6,96 | | | 6,96 |
| 27-abr | Triana Lozano | 1723937882001 | 003-001-0002738 | | 36,03 | 4,32 | 40,35 | | | 40,35 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 3,50 | 517,63 | 62,12 | 583,25 | | | 583,25 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS ABRIL 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 23 AL 28 DE ABRIL | | | | | | | | | | ANEXO:017 | |
|--|-------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL | |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO | |
| VIENEN | | | | 3,50 | 517,63 | 62,12 | 583,25 | | | 583,25 | |
| 27-abr | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002739 | 1,70 | | 0,00 | 1,70 | | | 1,70 | |
| 27-abr | SISCONET Cia Ltda | 1190082225001 | 003-001-0002740 | | 89,29 | 10,71 | 100,00 | | 0,89 | 99,11 | |
| 27-abr | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002741 | 4,00 | | 0,00 | 4,00 | | | 4,00 | |
| 27-abr | Arselia Jimbo | 1100333231001 | 003-001-0002742 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | | | 10,00 | |
| SUMAN: | | | | 9,20 | 615,85 | 73,90 | 698,95 | | 0,89 | 698,06 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MAYO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 30 DE ABRIL AL 5 DE MAYO | | | | | | | | ANEXO:018 | | |
|---|----------------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 30-abr | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002743 | 2,00 | | 0,00 | 2,00 | | | 2,00 |
| 30-abr | Miguel Salazar | 1101478251001 | 003-001-0002744 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 30-abr | Constructora Electrica Ori | 1191739996001 | 003-001-0002745 | | 3.307,60 | 396,91 | 3.704,51 | 33,08 | | 3.671,44 |
| 30-abr | Victor Ochoa | 1101472932 | 003-001-0002746 | | 12,95 | 1,55 | 14,50 | | | 14,50 |
| 30-abr | Jose Pesantez | 103325817 | 003-001-0002747 | | 57,14 | 6,86 | 64,00 | | | 64,00 |
| 1-may | Toni Arizaga | 1103637292001 | 003-001-0002748 | | 3.644,56 | 437,35 | 4.081,91 | | | 4.081,91 |
| 1-may | Victor Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-0002749 | | 122,30 | 14,68 | 136,98 | | | 136,98 |
| 1-may | Jenny Jaramillo | 1102105101001 | 003-001-0002750 | | 227,07 | 27,25 | 254,32 | | | 254,32 |
| 1-may | Ing. Miguel Ludeña | 1101870986001 | 003-001-0002751 | | 14,57 | 1,75 | 16,32 | | | 16,32 |
| 2-may | Ana Fierro | 110282017001 | 003-001-0002752 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 2-may | Jorge Zaruma | 1104260771001 | 003-001-0002753 | | 136,61 | 16,39 | 153,00 | | | 153,00 |
| 2-may | Torres Narcisa | 1102408737 | 003-001-0002754 | | 15,67 | 1,88 | 17,55 | | | 17,55 |
| 3-may | Carmen Ortiz | 1100581428001 | 003-001-0002755 | | 12,50 | 1,50 | 14,00 | | | 14,00 |
| 3-may | Franco Zaragocin | 1102245921 | 003-001-0002756 | | 74,82 | 8,98 | 83,80 | | | 83,80 |
| 3-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002757 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 3-may | Universidad Nacional de Lo | 1160001720001 | 003-001-0002758 | | 10,72 | 1,29 | 12,01 | | | 12,01 |
| 3-may | Ana Fierro | 110282017001 | 003-001-0002759 | | 10,17 | 1,22 | 11,39 | | | 11,39 |
| 4-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002760 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| SUMAN: | | | | 2,00 | 7.652,04 | 918,24 | 8.572,28 | | 33,08 | 8.539,21 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MAYO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 7 AL 12 DE MAYO | | | ANEXO:019 | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 7-may | Anulada | 999999999 | 003-001-0002761 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 7-may | Anulada | 999999999 | 003-001-0002762 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 7-may | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-0002763 | | 3.099,01 | 371,88 | 3.470,89 | 111,56 | 30,99 | 3.328,34 |
| 7-may | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-0002764 | | 225,50 | 27,06 | 252,56 | 8,12 | 2,26 | 242,19 |
| 7-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002765 | | 7,14 | 0,86 | 8,00 | | | 8,00 |
| 7-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002766 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | | 2,00 |
| 7-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002767 | 3,50 | 1,34 | 0,16 | 5,00 | | | 5,00 |
| 7-may | Inmobiliaria Conrio | 1191709590001 | 003-001-0002768 | | 60,27 | 7,23 | 67,50 | 2,17 | 0,60 | 64,73 |
| 7-may | Maira Lapo | 0703027003 | 003-001-0002769 | | 14,73 | 1,77 | 16,50 | | | 16,50 |
| 7-may | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002770 | 143,60 | 586,73 | 70,41 | 800,74 | 21,12 | 5,87 | 773,75 |
| 7-may | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002771 | 120,00 | 727,70 | 87,32 | 935,02 | 26,20 | 7,28 | 901,55 |
| 7-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002772 | | 3,48 | 0,42 | 3,90 | | | 3,90 |
| 7-may | Danny Ochoa | 1103690630001 | 003-001-0002773 | | 2,14 | 0,26 | 2,40 | | | 2,40 |
| 8-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002774 | | 2,23 | 0,27 | 2,50 | | | 2,50 |
| 8-may | Gonzalo Yaruqui | 1101738282 | 003-001-0002775 | | 8,30 | 1,00 | 9,30 | | | 9,30 |
| 8-may | Vicente Abad | 999999999 | 003-001-0002776 | | 19,46 | 2,34 | 21,80 | | | 21,80 |
| 8-may | Consumidor final | 999999999 | 003-001-0002777 | 4,50 | | 0,00 | 4,50 | | | 4,50 |
| 8-may | Food Services Corp | 1791415132001 | 003-001-0002778 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | | 2,00 |
| 8-may | Carlos Proaño | 1801251271 | 003-001-0002779 | 3,50 | 7,14 | 0,86 | 11,50 | | | 11,50 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 275,10 | 4.768,75 | 572,25 | 5.616,10 | 169,17 | 46,99 | 5.399,94 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 7 AL 12 DE MAYO | | ANEXO:019 | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 275,10 | 4.768,75 | 572,25 | 5.616,10 | 169,17 | 46,99 | 5.399,94 |
| 9-may | Juan Pasaca | 1103237606001 | 003-001-0002780 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | 0,04 | 4,95 |
| 9-may | Nivia Cuenca | 0703036509001 | 003-001-0002781 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 9-may | Luis Jumbo | 1102861356 | 003-001-0002782 | | 11,43 | 1,37 | 12,80 | | | 12,80 |
| 9-may | Nina Ordoñez | 1100047347 | 003-001-0002783 | | 12,50 | 1,50 | 14,00 | | | 14,00 |
| 10-may | Consumidor final | 9999999999 | 003-001-0002784 | | 0,71 | 0,09 | 0,80 | | | 0,80 |
| 10-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002785 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 10-may | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002786 | | 118,10 | 14,17 | 132,27 | | | 132,27 |
| 11-may | Consumidor final | 9999999999 | 003-001-0002787 | | 2,68 | 0,32 | 3,00 | | | 3,00 |
| 11-may | UNL | 1160001720001 | 003-001-0002788 | | 525,43 | 63,05 | 588,48 | | | 588,48 |
| 11-may | Carlos Villavicencio | 1101968269001 | 003-001-0002789 | | 311,19 | 37,34 | 348,53 | | | 348,53 |
| 11-may | Consumidor final | 9999999999 | 003-001-0002790 | | 6,76 | 0,81 | 7,57 | | | 7,57 |
| SUMAN: | | | | 275,10 | 5.770,05 | 692,41 | 6.737,56 | 169,17 | 47,04 | 6.521,35 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 14 AL 19 DE MAYO | | ANEXO:020 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 14-may | Fabiola Rojas | 1103293393 | 003-001-0002791 | | 24,10 | 2,89 | 26,99 | | | 26,99 |
| 14-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002792 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 14-may | Constructora Berlevag Cia. | 1191708497001 | 003-001-0002793 | | 116,74 | 14,01 | 130,75 | | | 130,75 |
| 15-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002794 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 15-may | Surectel Ingnieria y Proyec | 1191718638001 | 003-001-0002795 | | 3.825,50 | 459,06 | 4.284,56 | | 38,26 | 4.246,31 |
| 15-may | Surectel Ingnieria y Proyec | 1191718638001 | 003-001-0002796 | | 388,77 | 46,65 | 435,42 | | 3,89 | 431,53 |
| 15-may | Constructora Corblanco Cia | 1191721590001 | 003-001-0002797 | | 2.946,90 | 353,63 | 3.300,53 | 106,09 | 29,47 | 3.164,97 |
| 15-may | Juan Pasaca | 1103237606001 | 003-001-0002798 | | 5,18 | 0,62 | 5,80 | | 0,05 | 5,75 |
| 15-may | Fanny Martinez | 110191871 | 003-001-0002799 | 2,55 | | 0,00 | 2,55 | | | 2,55 |
| 16-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002800 | | 21,92 | 2,63 | 24,55 | | | 24,55 |
| 16-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002801 | | 2,23 | 0,27 | 2,50 | | | 2,50 |
| 16-may | Osw aldo Armijos | 1103759187 | 003-001-0002802 | | 50,36 | 6,04 | 56,40 | | | 56,40 |
| 16-may | Fransisco Calva | 1102022843001 | 003-001-0002803 | | 357,14 | 42,86 | 400,00 | | | 400,00 |
| 16-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002804 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 16-may | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002805 | | 2.210,94 | 265,31 | 2.476,25 | | | 2.476,25 |
| 17-may | Felix Lapo | 1103875181001 | 003-001-0002806 | 8,00 | | 0,00 | 8,00 | | | 8,00 |
| 18-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002807 | | 20,00 | 2,40 | 22,40 | | | 22,40 |
| 18-may | Felix Lapo | 1103875181001 | 003-001-0002808 | | 4,02 | 0,48 | 4,50 | | | 4,50 |
| 18-may | Romel Sanchez | 1102572078001 | 003-001-0002809 | | 16,07 | 1,93 | 18,00 | | 0,16 | 17,84 |
| SUMAN: | | | | 10,55 | 9.989,87 | 1.198,78 | 11.199,20 | 106,09 | 71,82 | 11.021,29 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 21 AL 26 DE MAYO | | ANEXO: 021 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 21-may | Alba Paccha | 1104644420 | 003-001-0002810 | | 10,70 | 1,28 | 11,98 | | | 11,98 |
| 21-may | Joselo Jimenez | 1103310379 | 003-001-0002811 | | 1.057,14 | 126,86 | 1.184,00 | | | 1.184,00 |
| 21-may | BERNARD ROBERT | 1105676181 | 003-001-0002812 | 8,50 | | 0,00 | 8,50 | | | 8,50 |
| 22-may | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002813 | | 123,44 | 14,81 | 138,25 | | | 138,25 |
| 22-may | Yolanda Placencia | 1100009206 | 003-001-0002814 | | 3,57 | 0,43 | 4,00 | | | 4,00 |
| 22-may | Funeraria Jaramillo | 1191704432001 | 003-001-0002815 | | 84,82 | 10,18 | 95,00 | | 0,85 | 94,15 |
| 31-may | Firmesa Industrial Cia. Ltda | 1790004147001 | 003-001-0002816 | | 3.241,81 | 389,02 | 3.630,83 | 272,31 | 64,84 | 3.293,68 |
| 22-may | Vicente Granda | 1102946157001 | 003-001-0002817 | | 18,57 | 2,23 | 20,80 | | | 20,80 |
| 22-may | Javier Castillo | 1102108154 | 003-001-0002818 | | 39,07 | 4,69 | 43,76 | | | 43,76 |
| 22-may | Juan Pasaca | 1103237606001 | 003-001-0002819 | | 5,80 | 0,70 | 6,50 | | 0,06 | 6,44 |
| 23-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002820 | 12,00 | 9,64 | 1,16 | 22,80 | | | 22,80 |
| 23-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002821 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 24-may | Maximiliano Malla | 9999999999 | 003-001-0002822 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | | | 10,00 |
| 24-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002823 | | 13,57 | 1,63 | 15,20 | | | 15,20 |
| 24-may | BERNARD ROBERT | 1105676181 | 003-001-0002824 | 10,20 | | 0,00 | 10,20 | | | 10,20 |
| 24-may | Carlos Celi | 1103872634 | 003-001-0002825 | | 20,80 | 2,50 | 23,30 | | | 23,30 |
| 24-may | Constructora Consrojasma | 1191737101001 | 003-001-0002826 | | 44,55 | 5,35 | 49,90 | | | 49,90 |
| 24-may | Ing. Miguel Ludeña | 1101870986001 | 003-001-0002827 | | 2.526,06 | 303,13 | 2.829,19 | | 25,26 | 2.803,93 |
| 24-may | Kelvin Gonzalez | 1102561576 | 003-001-0002828 | | 12,50 | 1,50 | 14,00 | | | 14,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 30,70 | 7.220,97 | 866,52 | 8.118,19 | 272,31 | 91,00 | 7.754,87 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMANA DEL 21 AL 26 DE MAYO | | ANEXO:021 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 30,70 | 7.220,97 | 866,52 | 8.118,19 | 272,31 | 91,00 | 7.754,87 |
| 24-may | Nancy Loaiza | 1100567476 | 003-001-0002829 | | 15,36 | 1,84 | 17,20 | | | 17,20 |
| 24-may | Alberto Bajaña | 0907134522001 | 003-001-0002830 | | 13,39 | 1,61 | 15,00 | | | 15,00 |
| 25-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002831 | | 12,72 | 1,53 | 14,25 | | | 14,25 |
| 25-may | Ing. Miguel Ludeña | 1101870986001 | 003-001-0002832 | | 344,40 | 41,33 | 385,73 | | 3,44 | 382,28 |
| 25-may | Ing. Miguel Ludeña | 1101870986001 | 003-001-0002833 | | 71,35 | 8,56 | 79,91 | | 0,71 | 79,20 |
| 25-may | Fernando Rojas | 1103046262001 | 003-001-0002834 | | 258,93 | 31,07 | 290,00 | | | 290,00 |
| 25-may | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002835 | 3,50 | | 0,00 | 3,50 | | | 3,50 |
| 26-may | Arq. Geovanny Sanchez | 9999999999 | 003-001-0002836 | | 7,95 | 0,95 | 8,90 | | | 8,90 |
| SUMAN: | | | | 34,20 | 7.945,07 | 953,41 | 8.932,68 | 272,31 | 95,16 | 8.565,21 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MAYO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 28 DE MAYO AL 02 DE JUNIO | | | | | | | | ANEXO:022 | | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 28-may | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002837 | | 617,31 | 74,08 | 691,39 | | | 691,39 |
| 28-may | Ing. Miguel Ludeña | 1101870986001 | 003-001-0002838 | | 532,14 | 63,86 | 596,00 | | 5,32 | 590,68 |
| 29-may | Ing. Fabian Alvarez | 1102331038 | 003-001-0002839 | 12,00 | | | 12,00 | | | 12,00 |
| 29-may | Alonso Maldonado | 1900227545 | 003-001-0002840 | | 8,93 | 1,07 | 10,00 | | | 10,00 |
| 29-may | Instituto Antonio Peña Celi | 1191741109001 | 003-001-0002841 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | 0,02 | 1,99 |
| 29-may | Herederos de Victor Palac | 1191737896001 | 003-001-0002842 | 10,00 | | | 10,00 | | | 10,00 |
| 29-may | Instituto Antonio Peña Celi | 1191741109001 | 003-001-0002843 | | 15,40 | 1,85 | 17,25 | | 0,15 | 17,09 |
| 29-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002844 | | | | | | | |
| 29-may | Guido Carrillo | 1103746421 | 003-001-0002845 | | 26,79 | 3,21 | 30,00 | | | 30,00 |
| 30-may | Instituto Antonio Peña Celi | 1191741109001 | 003-001-0002846 | | 41,07 | 4,93 | 46,00 | | 0,41 | 45,59 |
| 30-may | Oscar Pinta | 1103507750001 | 003-001-0002847 | | 21,42 | 2,57 | 23,99 | | | 23,99 |
| 30-may | Alonso Maldonado | 1900227545 | 003-001-0002848 | | 19,64 | 2,36 | 22,00 | | | 22,00 |
| 30-may | INNOVAHOME Cia. Ltda. | 1792350840001 | 003-001-0002849 | | 1.747,85 | 209,74 | 1.957,59 | | 17,48 | 1.940,11 |
| 30-may | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002850 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 30-may | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002851 | | 5,36 | 0,64 | 6,00 | | | 6,00 |
| 30-may | Hitler Herrera | 702075342001 | 003-001-0002852 | | 26,70 | 3,20 | 29,90 | | | 29,90 |
| 31-may | Ruth Ochoa | 1101073623 | 003-001-0002853 | | 7,23 | 0,87 | 8,10 | | | 8,10 |
| 31-may | EDILOJA Cia. Ltda. | 1191743705001 | 003-001-0002854 | | 1.126,78 | 135,21 | 1.261,99 | | | 1.261,99 |
| 31-may | Orlando Manzanillas | 1102058953 | 003-001-0002855 | 12,50 | 0,67 | 0,08 | 13,25 | | | 13,25 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 34,50 | 4.207,12 | 504,85 | 4.746,47 | | 23,38 | 4.723,09 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS MAYO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 28 DE MAYO AL 02 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO:022 | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|--|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL | |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO | |
| VIENEN | | | | 34,50 | 4.207,12 | 504,85 | 4.746,47 | | 23,38 | 4.723,09 | |
| 31-may | Guerreros y Asociados | 1191737128001 | 003-001-0002856 | | 4,45 | 0,53 | 4,98 | | 0,04 | 4,94 | |
| 31-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002857 | | | | | | | | |
| 31-may | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002858 | | | | | | | | |
| 1-jun | Jorge Guerrero | 1102556063001 | 003-001-0002859 | | 5,35 | 0,64 | 5,99 | | | 5,99 | |
| 1-jun | Patricio Ojeda | 1103151880001 | 003-001-0002860 | | 4,02 | 0,48 | 4,50 | | | 4,50 | |
| 2-jun | Gustavo Macas | 1102023189 | 003-001-0002861 | | 104,73 | 12,57 | 117,30 | | | 117,30 | |
| 2-jun | Alonso Espinoza | 1102023180 | 003-001-0002862 | | 165,09 | 19,81 | 184,90 | | | 184,90 | |
| 2-jun | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002863 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 | |
| 2-jun | Nelson Rojas | 0700734767001 | 003-001-0002864 | | 54,91 | 6,59 | 61,50 | | | 61,50 | |
| 2-jun | Antonio Quizhpe | 1100289261001 | 003-001-0002865 | | 4,11 | 0,49 | 4,60 | | | 4,60 | |
| 2-jun | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002866 | | 232,59 | 27,91 | 260,50 | | | 260,50 | |
| SUMAN: | | | | 34,50 | 4.786,83 | 574,42 | 5.395,75 | | 23,43 | 5.372,32 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS JUNIO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 04 AL 09 DE JUNIO | | | | | | | ANEXO:023 | | | |
|---|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 4-jun | Franco Uchuari | 1103205512 | 003-001-0002867 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 4-jun | Gilver Montaño | 1900172758001 | 003-001-0002868 | | 144,45 | 17,33 | 161,78 | | 1,44 | 160,34 |
| 6-jun | Mario Arellano | 1101366969001 | 003-001-0002869 | | 29,47 | 3,54 | 33,01 | | | 33,01 |
| 6-jun | Ing. Jose Velez | 1102767017001 | 003-001-0002870 | 38,50 | 1.106,32 | 132,76 | 1.277,58 | | 11,06 | 1.266,52 |
| 6-jun | UNL | 1160001720001 | 003-001-0002871 | | 812,50 | 97,50 | 910,00 | 29,25 | 8,13 | 872,63 |
| 6-jun | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002872 | | 925,00 | 111,00 | 1.036,00 | 33,30 | 9,25 | 993,45 |
| 6-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002873 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 6-jun | Milton Riofrio | 1102083837001 | 003-001-0002874 | | 14,29 | 1,71 | 16,00 | | | 16,00 |
| 6-jun | Lida Serrano | 1100085388 | 003-001-0002875 | | 43,60 | 5,23 | 48,83 | | | 48,83 |
| 6-jun | Gilver Montaño | 1900172758001 | 003-001-0002876 | | 609,65 | 73,16 | 682,81 | | 6,10 | 676,71 |
| 6-jun | Juan Portilla | 1002079455001 | 003-001-0002877 | | 57,59 | 6,91 | 64,50 | | | 64,50 |
| 7-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002878 | | 1,79 | 0,21 | 2,00 | | | 2,00 |
| 7-jun | Amador Camacho | 1101352183001 | 003-001-0002879 | | 3,57 | 0,43 | 4,00 | | | 4,00 |
| 7-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002880 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 7-jun | Margarita Quezada | 1100432028 | 003-001-0002881 | | 26,43 | 3,17 | 29,60 | | | 29,60 |
| 8-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002882 | 2,50 | | 0,00 | 2,50 | | | 2,50 |
| 8-jun | Miguel Ureña | 1102186358001 | 003-001-0002883 | | 43,30 | 5,20 | 48,50 | | | 48,50 |
| 8-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002884 | | 4,46 | 0,54 | 5,00 | | | 5,00 |
| 9-jun | Frank Aldaz | 1104718737001 | 003-001-0002885 | | 4,15 | 0,50 | 4,65 | | | 4,65 |
| 9-jun | Elizabeth Carrera | 1100868635 | 003-001-0002886 | | 12,06 | 1,45 | 13,51 | | | 13,51 |
| 9-jun | CEVASCOPI | 1191710149001 | 003-001-0002887 | | 58,44 | 7,01 | 65,45 | | | 65,45 |
| SUMAN: | | | | 41,00 | 3.914,93 | 469,79 | 4.425,72 | 62,55 | 35,98 | 4.327,19 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMAN DEL 11 AL 16 DE JUNIO | | ANEXO:024 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 11-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002888 | | 3,75 | 0,45 | 4,20 | | | 4,20 |
| 11-jun | Surectel Ingenieria y Proye | 1191718638001 | 003-001-0002889 | | 630,96 | 75,72 | 706,68 | 6,31 | | 700,37 |
| 11-jun | Surectel Ingenieria y Proye | 1191718638001 | 003-001-0002890 | | 1.273,08 | 152,77 | 1.425,85 | 12,73 | | 1.413,12 |
| 11-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002891 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 11-jun | Yolanda Maldonado | 1100048709 | 003-001-0002892 | | 5,58 | 0,67 | 6,25 | | | 6,25 |
| 11-jun | Surectel Ingenieria y Proye | 1191718638001 | 003-001-0002893 | | 2.323,03 | 278,76 | 2.601,79 | 23,23 | | 2.578,56 |
| 12-jun | Juan Quizhpe | 1103557722 | 003-001-0002894 | | 162,90 | 19,55 | 182,45 | | | 182,45 |
| 12-jun | Leonardo Hidalgo | 1102922059001 | 003-001-0002895 | | 133,58 | 16,03 | 149,61 | | | 149,61 |
| 12-jun | Nely Jimenez | 1103080568 | 003-001-0002896 | | 27,05 | 3,25 | 30,30 | | | 30,30 |
| 13-jun | Constructora Calderon Torr | 1190090910001 | 003-001-0002897 | | 13,39 | 1,61 | 15,00 | | | 15,00 |
| 13-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002898 | | 4,41 | 0,53 | 4,94 | | | 4,94 |
| 13-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002899 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 13-jun | Jorge Galvez | 1103491971001 | 003-001-0002900 | 90,00 | 51,51 | 6,18 | 147,69 | | | 147,69 |
| 13-jun | Luis Ochoa | 1100178019001 | 003-001-0002901 | | 821,70 | 98,60 | 920,30 | | | 920,30 |
| 14-jun | Jorge Galvez | 1103491971001 | 003-001-0002902 | | 87,77 | 10,53 | 98,30 | | | 98,30 |
| 14-jun | German Sanchez | 1900025840 | 003-001-0002903 | | 4,45 | 0,53 | 4,98 | | | 4,98 |
| 14-jun | Sandra Saraguro | 1102431341 | 003-001-0002904 | | 14,29 | 1,71 | 16,00 | | | 16,00 |
| 14-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002905 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 14-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002906 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 90,00 | 5.557,45 | 666,89 | 6.314,34 | | 42,27 | 6.272,07 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

| REGISTRO: SEMAN DEL 11 AL 16 DE JUNIO | | ANEXO:024 | | | | | | | | |
|--|----------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 90,00 | 5.557,45 | 666,89 | 6.314,34 | | 42,27 | 6.272,07 |
| 14-jun | Anulada | 999999999 | 003-001-0002907 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 14-jun | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002908 | 190,00 | 425,90 | 51,11 | 667,01 | 15,33 | 4,26 | 647,42 |
| 14-jun | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002909 | | 4,73 | 0,57 | 5,30 | | | 5,30 |
| 14-jun | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002910 | | 7,14 | 0,86 | 8,00 | | | 8,00 |
| 15-jun | Jorge Galvez | 1103491971001 | 003-001-0002911 | | 26,57 | 3,19 | 29,76 | | | 29,76 |
| 15-jun | Carlos Celi | 110387264001 | 003-001-0002912 | | 27,87 | 3,34 | 31,21 | | | 31,21 |
| 15-jun | Fernando Rojas | 1103046262001 | 003-001-0002913 | | 71,65 | 8,60 | 80,25 | | 0,72 | 79,53 |
| 15-jun | Constructora BERLEVA | 1191708497001 | 003-001-0002914 | 15,20 | 372,76 | 44,73 | 432,69 | | 3,73 | 428,96 |
| 15-jun | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002915 | | 7,32 | 0,88 | 8,20 | | | 8,20 |
| 15-jun | Jose Puchaicela | 1102051529001 | 003-001-0002916 | | 7,13 | 0,86 | 7,99 | | | 7,99 |
| 16-jun | Feddy Quiñonez | 1103702286001 | 003-001-0002917 | | 254,46 | 30,54 | 285,00 | | | 285,00 |
| SUMAN: | | | | 295,20 | 6.762,98 | 811,56 | 7.869,74 | 15,33 | 50,97 | 7.803,43 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS JUNIO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 18 AL 23 DE JUNIO | | | | | | | ANEXO:025 | | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 18-jun | Gustavo Cueva | 1102289673001 | 003-001-0002918 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 18-jun | Angel Pullaguari | 1103647028 | 003-001-0002919 | | 7,68 | 0,92 | 8,60 | | | 8,60 |
| 18-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002920 | | 17,86 | 2,14 | 20,00 | | | 20,00 |
| 18-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002921 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 19-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002922 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 19-jun | Gonzalo Ramon | 1104262330001 | 003-001-0002923 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 19-jun | Martha Reategui | 1103990140001 | 003-001-0002924 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| 19-jun | Ines Jaramillo | 1102873898 | 003-001-0002925 | 3,50 | | 0,00 | 3,50 | | | 3,50 |
| 20-jun | Richard Aguilar | 1104672389 | 003-001-0002926 | 13,50 | | 0,00 | 13,50 | | | 13,50 |
| 20-jun | Olga Torres | 1900261791 | 003-001-0002927 | | 80,36 | 9,64 | 90,00 | | | 90,00 |
| 20-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002928 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 20-jun | INNOVAHOME Cia. Ltda. | 1792350840001 | 003-001-0002929 | | 23,04 | 2,76 | 25,80 | | 0,23 | 25,57 |
| 20-jun | Celso Eguiguren | 11003346530001 | 003-001-0002930 | | 19,82 | 2,38 | 22,20 | | | 22,20 |
| 20-jun | Carlos Arcos | 1713778155001 | 003-001-0002931 | | 35,71 | 4,29 | 40,00 | | | 40,00 |
| 21-jun | Belgica Cueva | 9092295328001 | 003-001-0002932 | 6,00 | 23,68 | 2,84 | 32,52 | | | 32,52 |
| 21-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002933 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 21-jun | Carlos Arcos | 1713778155001 | 003-001-0002934 | | 24,64 | 2,96 | 27,60 | | | 27,60 |
| 21-jun | Belgica Cueva | 0922953280001 | 003-001-0002935 | 1,50 | 5,36 | 0,64 | 7,50 | | | 7,50 |
| 21-jun | Mercedes Leon | 1103310569001 | 003-001-0002936 | | 8,04 | 0,96 | 9,00 | | | 9,00 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 24,50 | 280,13 | 33,62 | 338,25 | | 0,23 | 338,02 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS JUNIO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 18 AL 23 DE JUNIO | | | | | | | | | | ANEXO:025 | |
|--|------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|--|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL | |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO | |
| | | | VIENEN | 24,50 | 280,13 | 33,62 | 338,25 | | 0,23 | 338,02 | |
| 22-jun | Anulada | 999999999 | 003-001-0002937 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 22-jun | Anulada | 999999999 | 003-001-0002938 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 22-jun | Anulada | 999999999 | 003-001-0002939 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 22-jun | Carlos Arcos | 1713778155001 | 003-001-0002940 | | 35,63 | 4,28 | 39,91 | | | 39,91 | |
| 22-jun | Ulises Silva | 11021004351001 | 003-001-0002941 | | 0,94 | 0,11 | 1,05 | | | 1,05 | |
| 22-jun | Cruzcaya Montoya | 999999999 | 003-001-0002942 | | 65,18 | 7,82 | 73,00 | | | 73,00 | |
| 22-jun | Consumidor Final | 999999999 | 003-001-0002943 | 5,00 | | 0,00 | 5,00 | | | 5,00 | |
| 22-jun | Luis Gualasaqui | 0400464392 | 003-001-0002944 | | 15,18 | 1,82 | 17,00 | | | 17,00 | |
| 22-jun | Danny Cacheres | 0703760934 | 003-001-0002945 | | 136,69 | 16,40 | 153,09 | | | 153,09 | |
| 22-jun | Maria Coello | 1102641279001 | 003-001-0002946 | | 115,62 | 13,87 | 129,49 | | | 129,49 | |
| 22-jun | Sonia Valdez | 1102718879001 | 003-001-0002947 | 5,00 | | 0,00 | 5,00 | | | 5,00 | |
| 23-jun | Juan Pasaca | 11032376001 | 003-001-0002948 | | 6,24 | 0,75 | 6,99 | | | 6,99 | |
| 23-jun | Maria Cuenca | 1900055151 | 003-001-0002949 | | 37,50 | 4,50 | 42,00 | | | 42,00 | |
| 23-jun | Tulio Ochoa | 1101707790 | 003-001-0002950 | | 18,30 | 2,20 | 20,50 | | | 20,50 | |
| 23-jun | Diefer Schramm | 1103867386001 | 003-001-0002951 | | 118,75 | 14,25 | 133,00 | | | 133,00 | |
| 23-jun | Oscar Pinta | 1103507750 | 003-001-0002952 | | 29,46 | 3,54 | 33,00 | | | 33,00 | |
| 23-jun | Rosa Loaiza | 1103535306 | 003-001-0002953 | | 95,77 | 11,49 | 107,26 | | | 107,26 | |
| 23-jun | Jose Jadan | 1102597059 | 003-001-0002954 | | 13,39 | 1,61 | 15,00 | | | 15,00 | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 34,50 | 968,78 | 116,25 | 1.119,53 | | 0,23 | 1.119,30 | |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS JUNIO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 25 AL 30 DE JUNIO | | | | | | | ANEXO:026 | | | |
|---|------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| 25-jun | Nelson Jaramillo | 1102284161001 | 003-001-0002955 | | 74,59 | 8,95 | 83,54 | | | 83,54 |
| 25-jun | Serafin Morocho | 1100582953 | 003-001-0002956 | | 8,26 | 0,99 | 9,25 | | | 9,25 |
| 25-jun | Patricio Ojeda | 1102313911001 | 003-001-0002957 | | 307,23 | 36,87 | 344,10 | | | 344,10 |
| 25-jun | Patricio Ojeda | 1102313911001 | 003-001-0002958 | | 25,89 | 3,11 | 29,00 | | | 29,00 |
| 25-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002959 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 25-jun | Patricia Carrion | 1104088107001 | 003-001-0002960 | | 22,66 | 2,72 | 25,38 | | | 25,38 |
| 25-jun | UTPL | 1190068729001 | 003-001-0002961 | | 739,06 | 88,69 | 827,75 | 26,61 | 7,39 | 793,75 |
| 25-jun | Alberto Almeida | 1204295008 | 003-001-0002962 | | 22,50 | 2,70 | 25,20 | | | 25,20 |
| 25-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002963 | 3,00 | | 0,00 | 3,00 | | | 3,00 |
| 25-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002964 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 26-jun | Carlos Arcos | 1713778155001 | 003-001-0002965 | | 118,13 | 14,18 | 132,31 | | | 132,31 |
| 26-jun | Lenin Roman | 1103351019001 | 003-001-0002966 | | 19,12 | 2,29 | 21,41 | | | 21,41 |
| 26-jun | CEVASCOP | 1191710199001 | 003-001-0002967 | | 65,00 | 7,80 | 72,80 | | 1,30 | 71,50 |
| 26-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002968 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 26-jun | Marco Patiño | 1103151476 | 003-001-0002969 | | 14,29 | 1,71 | 16,00 | | | 16,00 |
| 26-jun | Darw in Conde | 1900305481001 | 003-001-0002970 | | 17,05 | 2,05 | 19,10 | | | 19,10 |
| 26-jun | Gustavo Macas | 1102023189 | 003-001-0002971 | | 72,86 | 8,74 | 81,60 | | | 81,60 |
| 27-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002972 | 5,60 | | 0,00 | 5,60 | | | 5,60 |
| 27-jun | Cristian Viñan | 1103821300 | 003-001-0002973 | | 51,44 | 6,17 | 57,61 | | | 57,61 |
| SUMAN Y PASAN | | | | 8,60 | 1.558,08 | 186,97 | 1.753,65 | 26,61 | 8,69 | 1.718,35 |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



FERRETERIA TECNIELECTRIC
DIARIO DE VENTAS JUNIO 2012
RUC: 1101991469001

| REGISTRO: SEMANA DEL 25 AL 30 DE JUNIO | | | | ANEXO:026 | | | | | | |
|--|----------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FECHA | CLIENTE | R.U.C | NÚMERO | VENTAS | VENTAS | IVA | TOTAL | ANTICIPO RET. | | TOTAL |
| | | | FACTURA | 0% | 12% | VENTAS | | 30% | 1% | CONTADO |
| VIENEN | | | | 8,60 | 1.558,08 | 186,97 | 1.753,65 | 26,61 | 8,69 | 1.718,35 |
| 27-jun | Alberto Bajaña | 0907134522001 | 003-001-0002974 | | 16,96 | 2,04 | 19,00 | | | 19,00 |
| 28-jun | AVS Ingeieria | 1791400097001 | 003-001-0002975 | | 15,44 | 1,85 | 17,29 | | | 17,29 |
| 28-jun | Ing. Jos Velez | 1102767017001 | 003-001-0002976 | | 394,50 | 47,34 | 441,84 | | 3,95 | 437,90 |
| 28-jun | INNOVAHOME Cia. Ltda | 1792350840001 | 003-001-0002977 | | 21,40 | 2,57 | 23,97 | | 0,21 | 23,75 |
| 28-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002978 | 15,00 | | 0,00 | 15,00 | | | 15,00 |
| 29-jun | Alonso Samaniego | 1702786250 | 003-001-0002979 | | 8,06 | 0,97 | 9,03 | | | 9,03 |
| 29-jun | Fabricio Lanche | 1104791109001 | 003-001-0002980 | | 5,80 | 0,70 | 6,50 | | | 6,50 |
| 30-jun | Consumidor Final | 9999999999 | 003-001-0002981 | 8,00 | | 0,00 | 8,00 | | | 8,00 |
| 30-jun | Alex Cañar | 1104121528 | 003-001-0002982 | | 5,90 | 0,71 | 6,61 | | | 6,61 |
| 30-jun | Sergio Solano | 1100376506 | 003-001-0002983 | | 78,22 | 9,39 | 87,61 | | | 87,61 |
| 30-jun | Anulada | 9999999999 | 003-001-0002984 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 30-jun | KATSERVIS Cia. Ltda. | 11917250140021 | 003-001-0002985 | 70,00 | 127,68 | 15,32 | 213,00 | | | 213,00 |
| SUMAN: | | | | 101,60 | 2.232,04 | 267,84 | 2.601,48 | 26,61 | 12,85 | 2.562,03 |




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA


| FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|---------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | TOTAL PROVISIONES | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | | | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 31,60 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | | |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |


| FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|---------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | TOTAL PROVISIONES | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | | | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 31,60 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | | |


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|---------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | TOTAL PROVISIONES | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | | | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 31,60 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | | |


|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|---------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | TOTAL PROVISIONES | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | | | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 31,60 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | TOTAL PROVISIONES | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 3160 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PAGOS RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| NUM | NOMINA | CARGO | INGRESOS | | | GASTOS | | LIQUIDO A PAGAR |
| | | | SALARIO | FONDO DE RESERVA | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,35% | TOTAL GASTOS | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 350,00 | 29,17 | 379,17 | 32,73 | 32,73 | 346,45 |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 320,00 | 26,67 | 346,67 | 29,92 | 29,92 | 316,75 |
| TOTALES | | | 990,00 | 82,51 | 1.072,51 | 92,57 | 92,57 | 979,95 |

|  FERRETERIA TECNIELECTRIC ROL DE PROVISIONES RUC 1101991469001 | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|-------------------|--------|
| NUM | NOMINA | CARGO | PROVISIONES | | | | | FIRMAS |
| | | | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | VACACIONES | APORTE PATRONAL 12,15% | TOTAL PROVISIONES | |
| 1 | Jose Castillo | Gerente | 3160 | 24,33 | 15,80 | 46,07 | 117,80 | |
| 2 | Alicia Cabrera | Administradora | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | |
| 3 | Jackeline Patiño | Empleado | 28,89 | 24,33 | 14,44 | 42,12 | 109,79 | |
| TOTALES | | | 89,38 | 73,00 | 44,69 | 130,31 | 337,37 | |

| FERRETERIA TECNIELECTIC | | | | | | |
|--|--|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parc.ia | TOTAL |
| | INVENTARIO FINAL | | | 8.657,70 | | 53.326,36 |
| 10 | Tubo flex1/2 pulg 66 PSI | 18,01 | 180,10 | | | |
| 20 | Tubo flex1/2 pulg 90 PSI | 24,34 | 486,80 | | | |
| 5 | Tubo flex3/4 pulg 90 PSI | 40,25 | 201,25 | | | |
| 1 | Arr. c/plast 17-22a | 120,00 | 120,00 | | | |
| 600 | Terminal talón Nº 6 | 0,26 | 156,00 | | | |
| 90 | Boquilla de Baquelita Blanca | 0,25 | 22,50 | | | |
| 800 | Cable Coaxial | 0,23 | 184,00 | | | |
| 100 | Dulux de 23 w 827 mini tw ist | 2,89 | 289,00 | | | |
| 100 | Dulux de 13 w mini tw ist OSRAM | 2,45 | 245,00 | | | |
| 100 | Cajetín Induma rectang prof un cal 24 | 0,38 | 38,20 | | | |
| 400 | Cable CABLEC solido 14 AWG | 0,55 | 218,44 | | | |
| 400 | Cable CABLEC solido 12 AWG | 0,84 | 335,04 | | | |
| 50 | Cable CABLEC 7H 8 AWG | 2,26 | 112,91 | | | |
| 6 | Mesclador de cocina E409 pared | 67,21 | 403,28 | | | |
| 10 | Clavo de acero japonés 1" 50 | 4,13 | 41,32 | | | |
| 10 | Clavo de acero japonés 2" 50 | 4,08 | 40,79 | | | |
| 70 | Manguera LEDS tres vías azul | 5,10 | 357,00 | | | |
| 10 | Balasto Halógeno 250w 220v | 24,00 | 240,00 | | | |
| 10 | Foco HQI halógeno 250w 220v | 17,50 | 175,00 | | | |
| 50 | IGNITOR Sodio halógeno 220v | 7,50 | 375,00 | | | |
| 300 | Terminal talón CU-AL 8-2 | 0,39 | 117,00 | | | |
| 50 | O.B Dicroico plano móvil bronce | 1,75 | 87,50 | | | |
| 100 | Foco D. 7w E27 | 2,95 | 295,00 | | | |
| 100 | Tubo neón 17w T8 flúor | 1,25 | 125,00 | | | |
| 25 | TERMINAL compresión 1 ojo aislante | 1,05 | 26,25 | | | |
| 25 | TERMINAL compresión 8 ojo aislante | 0,21 | 5,25 | | | |
| 10 | Cachimba o reversible 11/2 | 2,90 | 29,00 | | | |
| 30 | Capacitor 20/2 surf 220v | 3,70 | 111,00 | | | |
| 800 | THHN 14 Solido 600v | 0,39 | 313,60 | | | |
| 300 | THHN 12 Solido 600v | 0,58 | 174,60 | | | |
| 100 | THHN 10 Solido 600v | 0,93 | 92,90 | | | |
| 874 | DUPLEX ACSR 2X6 SHEPPERD | 1,01 | 879,24 | | | |
| 10 | Valvula de paso pegable 1" | 3,65 | 36,50 | | | |
| 20 | Boquilla retorno pegable | 2,10 | 42,00 | | | |
| 30 | Reductor 3/4 X 1/2 | 0,21 | 6,30 | | | |
| 3 | Cepillo de Nylon Pentair Nº 18 | 11,46 | 34,38 | | | |
| 3 | Aspiradora ruedas VAC 203 | 25,04 | 75,12 | | | |
| 10 | Hidrojet 1 1/2 X 1 1/2 Completa | 14,30 | 143,00 | | | |
| 5 | Transformador 300w | 67,75 | 338,75 | | | |
| 28 | Cinta Teflón Paolo | 1,27 | 35,56 | | | |
| 1 | Filtro de Aceite Diésel | 15,38 | 15,38 | | | |
| 9 | Valvo Diésel SAE | 5,05 | 45,45 | | | |
| 20 | Detector Movimiento | 10,20 | 204,00 | | | |
| 2 | Transformador 16w | 8,49 | 16,98 | | | |
| 2 | Conector Tv Coaxial | 5,38 | 10,77 | | | |
| 600 | Sylvania Foco Normal | 0,63 | 375,00 | | | |
| 20 | Boquilla Loza | 1,27 | 25,36 | | | |
| 3 | Portero Eléctrico Farfisa (2 departame | 84,47 | 253,41 | | | |
| 3 | Portero Eléctrico Farfisa (1 departame | 65,91 | 197,73 | | | |
| 560 | Placa Metálica Induma | 0,25 | 142,52 | | | |
| 10 | Pega CPVC 1/8 anaranjado | 3,68 | 36,80 | | | |
| 24 | Pega CPVC 1/4 anaranjado | 6,03 | 144,72 | | | |
| | SUMAN Y PASAN | | | 8.657,70 | | |

| FERRETERIA TECNIELECTIC | | | | | | |
|--|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|--------------|
| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parcia | TOTAL |
| | VIENEN | | | | 8.657,70 | |
| | | | | 8.774,86 | | |
| 24 | Pega 1/4 Litro secado Rápido | 5,73 | 137,52 | | | |
| 15 | Nudo 1" pegable | 3,13 | 46,95 | | | |
| 40 | Codo 1 1/2" X 45° | 1,02 | 40,80 | | | |
| 40 | Adaptador Macho 1 1/2" | 0,63 | 25,20 | | | |
| 50 | Codo 1 1/2" X 90° | 0,75 | 37,50 | | | |
| 20 | Adaptador Macho 2" | 0,71 | 14,20 | | | |
| 50 | Codo 2" X 90° | 1,25 | 62,50 | | | |
| 10 | Valvula Cheque Lengüeta | 9,10 | 91,00 | | | |
| 10 | Valvula de Paso Pegable 1/2 | 2,61 | 26,10 | | | |
| 50 | Ojo buey S/N Reforzado | 1,98 | 99,00 | | | |
| 50 | Ojo buey A/C Reforzado | 1,71 | 85,50 | | | |
| 110 | Barra de Cobre 80x10mm | 0,60 | 66,00 | | | |
| 18 | TERM Talón Simple | 0,90 | 16,20 | | | |
| 18 | Perno GALV/CADM 1/4" X1" | 0,35 | 6,30 | | | |
| 1 | APT S50A 127V3Y | 409,00 | 409,00 | | | |
| 2 | TAB PLAST P/GRIS | 178,00 | 356,00 | | | |
| 3 | Transferencia Manual Trif 16AMP | 14,50 | 43,50 | | | |
| 200 | Borne para Riel Legrand | 1,65 | 330,00 | | | |
| 3 | Transferencia Manual CSC 32AMP | 32,00 | 96,00 | | | |
| 1 | Interr de Fuerza 1-0-2 63A 660v | 48,00 | 48,00 | | | |
| 5 | Breaker 3VT 1716 | 135,00 | 675,00 | | | |
| 3 | Breaker 3VT1710 | 58,36 | 175,08 | | | |
| 1 | Esmeriladora MAKITA | 101,26 | 101,26 | | | |
| 1 | Esmeriladora MAKITA | 254,80 | 254,80 | | | |
| 5 | Valvula Compuerta 1" | 27,81 | 139,05 | | | |
| 17 | Valvula Compuerta 1 1/4" | 34,89 | 593,13 | | | |
| 30 | Disco corte metal | 1,66 | 49,80 | | | |
| 9 | Perno de expansión 1/2X3 | 3,92 | 35,28 | | | |
| 25 | Disco corte metal Norton | 1,29 | 32,25 | | | |
| 2 | Valvula Compuerta 1 1/2" | 46,17 | 92,34 | | | |
| 6 | Tina Verona | 145,42 | 872,52 | | | |
| 6 | Tina Praga | 155,50 | 933,00 | | | |
| 100 | Tirafondo Galvanizado | 0,38 | 38,10 | | | |
| 140 | Tirafondo Galvanizado | 0,44 | 62,02 | | | |
| 120 | Tirafondo Galvanizado | 0,49 | 59,28 | | | |
| 2 | Taco Fisher | 5,75 | 11,50 | | | |
| 1 | Tornillo 1x8 | 9,94 | 9,94 | | | |
| 1 | Tornillo 1x7 | 6,80 | 6,80 | | | |
| 100 | Tornillo 3x8 | 0,18 | 17,50 | | | |
| 100 | Tornillo 3 1/2 x 10 | 0,30 | 29,90 | | | |
| 100 | Tornillo 4 x10 | 0,39 | 39,00 | | | |
| 18 | Lámpara Electrónica | 6,90 | 124,16 | | | |
| 366 | Cable Coaxial | 2,73 | 999,18 | | | |
| 30 | Conector Cobre | 29,70 | 891,00 | | | |
| 40 | Varilla 5/8 | 5,54 | 221,60 | | | |
| 40 | Conector Cobre 1/2 | 0,75 | 30,00 | | | |
| 40 | Caja P/Breaker50A | 3,81 | 152,50 | | | |
| 50 | Mascarilla Desechable | 0,39 | 19,66 | | | |
| 30 | Tapa para caja Condulet CF-50 | 0,30 | 9,09 | | | |
| 30 | Tapa para caja Condulet CF-75 | 0,36 | 10,66 | | | |
| 25 | Tapa para caja Condulet CF-100 | 0,49 | 12,18 | | | |
| 12 | Disc Diamt Cont. 4 1/2 | 3,33 | 40,01 | | | |
| | SUMAN Y PASAN | | | | 17.432,56 | |

| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
|--|-----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parc.ia | V/PARCIAL |
| | VIENEN | | | | 17.432,56 | |
| | | | | 4.443,27 | | |
| 40 | Disco Desbaste Norton 7"X1 | 2,06 | 82,57 | | | |
| 60 | Disco Corte Norton 7"x1 | 1,18 | 70,62 | | | |
| 25 | Disco Corte Norton 4,1/2X1 | 0,72 | 18,08 | | | |
| 25 | Disc Cort Met-Nort 4-1 | 0,94 | 23,40 | | | |
| 50 | Disco Corte Norton 14"X7 | 1,26 | 63,10 | | | |
| 20 | Disc Diamant Turb 4 1/2 | 4,37 | 87,48 | | | |
| 10 | Lija Norton/Hierro Nº 50 | 3,62 | 36,16 | | | |
| 200 | Lija Norton/Hierro Nº 50 | 0,29 | 57,60 | | | |
| 200 | Lija Norton/Hierro Nº 60 | 0,29 | 57,60 | | | |
| 200 | Lija Norton/Hierro Nº 80 | 0,29 | 57,60 | | | |
| 50 | Lij Norton en Seco Nº 120 | 0,25 | 12,65 | | | |
| 100 | Lij Norton en Seco Nº 180 | 0,22 | 22,40 | | | |
| 200 | Lija Norton Masilla Nº 150 | 0,09 | 18,82 | | | |
| 200 | Lija Norton Masilla Nº 180 | 0,09 | 17,66 | | | |
| 200 | Lija Norton Masilla Nº 120 | 0,10 | 20,20 | | | |
| 10 | Cautin T-lapiz TLW-300W | 4,77 | 47,70 | | | |
| 10 | Cautin T-lapiz TLW-200W | 2,01 | 20,05 | | | |
| 25 | Caja Condulet Tipo LL-100 1" | 2,54 | 63,47 | | | |
| 30 | Caja Condulet Tipo LL-50 1/2" | 1,58 | 47,40 | | | |
| 30 | Caja Condulet Tipo LL-75 3/4 | 1,83 | 54,82 | | | |
| 1 | Exhibidor de Discos C 31 | 28,56 | 28,56 | | | |
| 500 | Conector EMT 3/4 | 0,21 | 107,15 | | | |
| 100 | Foco dicroico 50w | 0,89 | 89,29 | | | |
| 100 | Sierra mano sandflex 18" | 1,24 | 124,11 | | | |
| 199 | Placa metálica Induma | 0,25 | 49,75 | | | |
| 100 | Tacos Fisher | 0,56 | 56,25 | | | |
| 100 | Foco Dicroico Roscable | 1,44 | 143,75 | | | |
| 50 | Foco Dicroico color amarillo | 1,16 | 58,04 | | | |
| 100 | Cajas P/fonos S/Puestas | 0,25 | 25,00 | | | |
| 100 | Boquilla loza cuadrada | 0,15 | 15,18 | | | |
| 100 | Boquilla Loza P/Lámpara | 0,25 | 25,00 | | | |
| 10 | Tornillos pato | 0,98 | 9,82 | | | |
| 140 | Rosetón Bacq Ticino | 0,25 | 35,00 | | | |
| 50 | Teflón amarillo | 0,48 | 24,00 | | | |
| 50 | Dicroico Led | 2,74 | 137,00 | | | |
| 68 | Dragón eye Led | 15,56 | 1.058,08 | | | |
| 12 | Fuente OT 9w | 35,86 | 430,32 | | | |
| 1 | PED B/AGR CPM650 1,5HP | 468,20 | 468,20 | | | |
| 2 | PC1 / Galvanizado | 86,00 | 172,00 | | | |
| 2 | Bacteria 4AH | 13,28 | 26,56 | | | |
| 2 | Transformador 16v,40 | 8,49 | 16,98 | | | |
| 2 | Detector movimiento anti mascotas | 10,20 | 20,40 | | | |
| 2 | Detector de humo | 22,39 | 44,78 | | | |
| 2 | Estación manual | 17,07 | 34,14 | | | |
| 20 | Casco protector albañil blanco | 2,50 | 50,00 | | | |
| 20 | Casco protector albañil amarillo | 2,32 | 46,40 | | | |
| 25 | Chaleco reflectivo | 2,57 | 64,25 | | | |
| 50 | Toma tipo polarizado | 0,40 | 20,00 | | | |
| 200 | Foco incandescente | 0,72 | 144,00 | | | |
| 18 | Codo Galvanizado | 1,25 | 22,50 | | | |
| 5 | Tee Galvanizado | 1,52 | 7,60 | | | |
| 10 | Unión Galvanizado | 0,98 | 9,80 | | | |
| | SUMAN Y PASAN | | | | 21.875,84 | |

| FERRETERIA TECNIELECTIC | | | | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------|
| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parcial | TOTAL |
| | VIENEN | | | | 21.875,84 | |
| | | | | 10.243,06 | | |
| 50 | Cinta teflón amarillo | 0,93 | 46,35 | | | |
| 1 | Nudo Galvanizado | 9,25 | 9,25 | | | |
| 4 | Unión Galvanizada | 2,73 | 10,92 | | | |
| 2 | Tee Galvanizada | 4,65 | 9,30 | | | |
| 3 | Codo Galvanizado reforzado | 3,75 | 11,25 | | | |
| 5 | Bushing Galvanizado | 1,80 | 9,00 | | | |
| 12 | Codo Galvanizado reforzado | 1,25 | 15,00 | | | |
| 6 | Rhino DRY | 11,90 | 71,40 | | | |
| 400 | Cable cablec gemelo # 18 | 0,47 | 187,64 | | | |
| 500 | Cable cablec cableado #10 | 1,21 | 603,30 | | | |
| 1000 | Cable cablec cableado #12 | 0,76 | 762,00 | | | |
| 800 | Cable cablec solido 12 AWG | 0,75 | 603,68 | | | |
| 5 | MTB Disc DIAMAN las 115x22,23mm | 5,49 | 27,45 | | | |
| 9 | MTB Disc DIAMAN las 180x22,23mm | 14,97 | 134,73 | | | |
| 5 | MTB Disc DIAMAN las 230x22,23mm | 19,54 | 97,70 | | | |
| 20 | Lámpara de Techo Café con Vidrio | 7,95 | 159,00 | | | |
| 5 | Timer Prog 125V/1850w | 14,65 | 73,25 | | | |
| 50 | Foco Ahorrador mini Compact | 3,60 | 180,00 | | | |
| 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w E | 4,55 | 113,75 | | | |
| 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w E | 4,55 | 113,75 | | | |
| 25 | Foco Ahorrador mini Compact 9w | 4,55 | 113,75 | | | |
| 50 | Foco Ahorrador mini Compact 9w | 4,55 | 227,50 | | | |
| 25 | Foco Ahorrador mini Compact Tw ist | 3,50 | 87,50 | | | |
| 20 | Capacitor 40 uf 330V EVERLUX | 6,92 | 138,40 | | | |
| 10 | Foco 400w NA Tubular E40 EVERLUX | 15,00 | 150,00 | | | |
| 60 | LUM para Empotrar en piso acabado | 34,82 | 2.089,20 | | | |
| 10 | LUM para Empotrar en piso | 34,82 | 348,20 | | | |
| 20 | Cascos Protección contra Impactos n | 2,45 | 49,00 | | | |
| 20 | Cascos Protección contra Impactos a | 2,50 | 49,97 | | | |
| 100 | Guantes de Algodón puntos ambos la | 0,81 | 81,20 | | | |
| 2 | Bomba piscina 2HP | 2,80 | 5,60 | | | |
| 10 | Caja de Conexión | 10,47 | 104,70 | | | |
| 5 | Nicho Grande | 49,04 | 245,20 | | | |
| 5 | Faro 300w | 156,13 | 780,65 | | | |
| 2 | Transformador 300w | 67,75 | 135,50 | | | |
| 2 | Drenaje de fondo completo | 29,73 | 59,46 | | | |
| 50 | Codo 1 X 90° | 0,33 | 16,50 | | | |
| 2 | Luna azul AP | 7,94 | 15,88 | | | |
| 2 | Luna roja AP | 7,94 | 15,88 | | | |
| 1 | Luna verde AP | 8,93 | 8,93 | | | |
| 60 | Tubo 2 X metros | 2,79 | 167,40 | | | |
| 50 | Codo 2" X 90° | 1,09 | 54,50 | | | |
| 50 | Tee 2" | 1,46 | 73,00 | | | |
| 60 | Tubo 2 x Metros | 2,75 | 165,00 | | | |
| 2 | Tanque presión 139GL | 605,01 | 1.210,02 | | | |
| 2 | Nicho grande | 49,04 | 98,08 | | | |
| 5 | Cernidera de hojas Pentair | 8,93 | 44,65 | | | |
| 15 | Nudo 1 1/2" | 6,66 | 99,90 | | | |
| 50 | Codo de 1 1/2" X90° | 0,65 | 32,50 | | | |
| 20 | Reductor 2"X1" | 0,76 | 15,20 | | | |
| 2 | Transformador 300w | 67,75 | 135,50 | | | |
| 1 | Faro Led color Acero Garza | 185,57 | 185,57 | | | |
| | SUMAN Y PASAN | | | | 32.118,89 | |

| FERRETERIA TECNIELECTIC | | | | | | |
|--|--------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parcial | V/PARCIAL |
| | VIENEN | | | | 32.118,89 | |
| | | | | 18.578,44 | | |
| 1 | Faro Led tipo Garza multicolor | 148,88 | 148,88 | | | |
| 5 | Valvula compuerta red White 2" | 80,02 | 400,10 | | | |
| 2 | Valvula compuerta red White 4" | 437,91 | 875,82 | | | |
| 24 | Silicón Abro negro | 3,96 | 95,04 | | | |
| 12 | Silicón Abro Blanco | 3,96 | 47,52 | | | |
| 20 | Cinta doble Faz 1/2" | 9,81 | 196,20 | | | |
| 20 | Cinta doble Faz 3/4" | 14,80 | 296,00 | | | |
| 40 | Soldura eléctrica 6011 | 3,22 | 128,80 | | | |
| 20 | Soldadura eléctrica 7018 | 3,81 | 76,20 | | | |
| 4 | Valvula horizontal | 14,24 | 56,96 | | | |
| 20 | Valvula Compuerta | 15,44 | 308,80 | | | |
| 5 | Cerradura eléctrica 8992 | 85,88 | 429,40 | | | |
| 50 | Cerradura eléctrica 8992 2 | 85,88 | 4.294,00 | | | |
| 20 | Cerradura sobre poner VIRO | 50,11 | 1.002,20 | | | |
| 10 | Transformador para cerradura Eléctri | 21,47 | 214,70 | | | |
| 10 | Candado de barril | 18,92 | 189,20 | | | |
| 11 | Valvula horizontal | 80,93 | 890,23 | | | |
| 10 | Cable cablec 7H # 8 | 2,03 | 20,35 | | | |
| 6 | MTB Disc Diaman LAS 180X22,23mm | 14,97 | 89,82 | | | |
| 50 | Sensor movimiento de Pared | 10,50 | 525,00 | | | |
| 50 | Sensor movimiento tipo rosetón | 15,60 | 780,00 | | | |
| 2 | Tanque presión 119GL | 605,01 | 1.210,02 | | | |
| 30 | Manguera Flexible 1"50d | 3,42 | 102,60 | | | |
| 1 | Bomba de Piscina | 218,57 | 218,57 | | | |
| 4 | Absorbente de aire ½ | 4,96 | 19,84 | | | |
| 2 | Botón Pulsador Nº 4 | 4,96 | 9,92 | | | |
| 30 | Codo 1 1/2 X90° | 0,65 | 19,50 | | | |
| 15 | Codo 1 1/2 X45° | 1,02 | 15,30 | | | |
| 10 | Nudo 1 1/2" | 6,66 | 66,60 | | | |
| 10 | Tubo 1 1/2 X metros | 2,12 | 21,20 | | | |
| 3 | Absorbente de agua recto blanco 1,5 | 7,94 | 23,82 | | | |
| 5 | Pega de 1Lt CPVC | 17,06 | 85,30 | | | |
| 50 | Conector cobre | 0,75 | 37,50 | | | |
| 50 | Varilla 5/8 x1,8 | 5,54 | 277,00 | | | |
| 10 | Foco ojo de buey | 34,20 | 342,00 | | | |
| 15 | Foco ahorrador | 3,12 | 46,80 | | | |
| 5 | Clavos de cemento | 6,26 | 31,30 | | | |
| 15 | Clavo blanco japon | 6,30 | 94,50 | | | |
| 20 | Tornillo grueso 3/4 | 0,48 | 9,60 | | | |
| 50 | Tornillo grueso 1 x 8 | 0,66 | 33,00 | | | |
| 10 | Clavo blanco japon 8 x 65 | 5,67 | 56,65 | | | |
| 15 | Foco silvania espiral | 3,12 | 46,80 | | | |
| 5 | Clavos para cemento | 6,26 | 31,30 | | | |
| 40 | Alambre electro cables Nº12 | 52,25 | 2.090,00 | | | |
| 40 | Alambre electro cables Nº14 | 35,19 | 1.407,60 | | | |
| 10 | Alambre electro cables Nº10 | 83,31 | 833,10 | | | |
| 15 | Tubo conduit EMT 3/4 | 5,61 | 84,15 | | | |
| 20 | Tubo conduit EMT 1/2 | 3,63 | 72,60 | | | |
| 5 | Tubo conduit EMT 1 1/2" | 11,81 | 59,05 | | | |
| 20 | Tubo conduit EMT 1x3m | 8,03 | 160,60 | | | |
| 5 | Cinta temflex x 3/4 azul | 0,50 | 2,50 | | | |
| 9 | Cinta temflex x 3/4 blanca | 0,50 | 4,50 | | | |
| | SUMAN Y PASAN | | | | 50.697,33 | |

| FERRETERIA TECNIELECTIC | | | | | | |
|--|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS | | | | | | |
| CANT | DETALLE | C. Unit | C. Total | V. Unit | V. Parc.ia | V/PARCIAL |
| | VIENEN | | | | 50.697,33 | |
| | | | | 2.629,03 | | |
| 5 | Cinta temflex x 3/4 roja | 0,50 | 2,50 | | | |
| 3 | Cinta temflex x 3/4 verde | 0,50 | 1,50 | | | |
| 5 | Mascarillas respiradores | 0,51 | 2,53 | | | |
| 1 | Soporte para lámpara | 2,02 | 2,02 | | | |
| 5 | Cajetín Induma | 0,34 | 1,70 | | | |
| 5 | Clavo de acero japonés 1 1/2" | 3,95 | 19,75 | | | |
| 10 | Plastidor cajetín | 0,31 | 3,10 | | | |
| 2 | Lavabo ferrara blanco | 32,94 | 65,88 | | | |
| 2 | Lavabo ferrara bone | 36,23 | 72,46 | | | |
| 500 | Placa Metalica Induma | 0,24 | 120,00 | | | |
| 1 | Faro Led Color Acero Garza | 185,57 | 185,57 | | | |
| 1 | Faro Led Tipo Garza Multicolor | 148,88 | 148,88 | | | |
| 1 | MTB Amoladora de 7", 2400w | 251,78 | 251,78 | | | |
| 24 | SQD Break Enchuf QO 263 2P 63A | 12,39 | 297,36 | | | |
| 1 | MTB Amoladora 4 1/2 "800w | 298,00 | 298,00 | | | |
| 1 | MTB Taladro Percusión 1/2" 800w | 199,00 | 199,00 | | | |
| 1 | MTB MLTMRTIELCTN EU 1/8"1010w | 370,00 | 370,00 | | | |
| 1 | MTB Martillo ELECTRONEU 1"800w | 298,00 | 298,00 | | | |
| 1 | MTB Tronzadora de 14", 15 AMPS | 289,00 | 289,00 | | | |
| | SUMAN TOTAL | | | | 53.326,36 | |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC****ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR****Ciente: Gloria Febres****ANEXO: 001**

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|----------|--------|----------|
| 02/01/2012 | 1.340,98 | | 1.340,98 |
| 18/01/2012 | | 800,00 | 540,98 |

Ciente: Gonzalo Espinoza**ANEXO: 002**

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|--------|--------|--------|
| 02/01/2012 | 400,00 | | 400,00 |
| 15/02/2012 | | 400,00 | 0,00 |

Ciente: Maria Armijos**ANEXO: 003**

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|--------|--------|--------|
| 02/02/2012 | 259,02 | | 259,02 |
| 15/03/2012 | | 150,00 | 109,02 |

Ciente: Edwin Castillo**ANEXO: 004**

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|----------|--------|----------|
| 02/02/2012 | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 02/04/2012 | | 500,00 | 500,00 |

Proveedor: Megaprofer**ANEXO: 001**

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|--------|----------|
| 02/01/2012 | | | 1.500,00 |
| 20/01/2012 | | 750,00 | 750,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Juan Montero

ANEXO: 002

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|----------|----------|
| 02/01/2012 | | | 3.000,00 |
| 18/02/2012 | | 1.500,00 | 1.500,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Varios

ANEXO: 003

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|----------|-----------|
| 02/01/2012 | | | 15.000,00 |
| 05/03/2012 | | 7.500,00 | 7.500,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Ferremundo

ANEXO: 004

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|--------|----------|
| 02/01/2012 | | | 1.500,00 |
| 24/03/2012 | | 800,00 | 700,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Sistel

ANEXO: 005

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|----------|----------|
| 02/01/2012 | | | 2.100,00 |
| 08/05/2012 | | 1.000,00 | 1.100,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Electrocable

ANEXO: 006

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|----------|----------|
| 02/01/2012 | | | 3.600,00 |
| 04/06/2012 | | 2.500,00 | 1.100,00 |

**FERRETERIA TECNIELECTRIC
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR**

Proveedor: Cenelsur

ANEXO: 007

| FECHA | VALOR | PAGO | SALDO |
|------------|-------|--------|--------|
| 02/01/2012 | | | 900,00 |
| 28/06/2012 | | 900,00 | 0,00 |



FERRETERIA TECNIELECTRIC

REGULACION DE MERCADERIAS

COMPRAS NETAS = Compras Brutas - Devolucion en Compras - Descuento en Compras

COMPRAS NETAS = 127.604,42 - 28.350,65

COMPRAS NETAS = 99.253,77

VENTAS NETAS = Ventas Brutas - Devolución en ventas - Descuento en ventas

VENTAS NETAS = 129.561,87

MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA = Mercaderia Inventario inicial +Compras Netas

MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA = 72.286,59 + 99.253,77

MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA = 171.540,36

COSTO DE VENTAS = Mercaderia Inventario Inicial +Compras Netas - Inventario Final

COSTO DE VENTAS = 72.286,59 + 99.253,77 - 53.326,36

COSTO DE VENTAS = 118.214,00

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS = Ventas Netas - Costo de Ventas

129.561,87 - 118.214,00

11.347,87



ERRETERIA TECNIELECTRIC CONSUMO Y DEPRECIACIONES

| SUMINISTROS DE OFICINA | |
|------------------------|--------|
| VALOR | 225,50 |
| CONSUMO | 8% |
| VALOR ANUAL | 18,04 |
| VALOR MENSUAL | 1,50 |
| VALOR 6 MESES | 9,02 |

| MUEBLES Y ENSERES | |
|-------------------|----------|
| VALOR | 2.500,00 |
| DEPRECIACION | 10% |
| VALOR ANUAL | 250,00 |
| VALOR MENSUAL | 20,83 |
| VALOR 6 MESES | 125,00 |

| EQUIPO DE OFICINA | |
|-------------------|--------|
| VALOR | 565,00 |
| DEPRECIACION | 10% |
| VALOR ANUAL | 56,50 |
| VALOR MENSUAL | 4,71 |
| VALOR 6 MESES | 28,25 |

| EQUIPO DE COMPUTACION | |
|-----------------------|----------|
| VALOR | 1.000,00 |
| DEPRECIACION | 33% |
| VALOR ANUAL | 330,00 |
| VALOR MENSUAL | 27,50 |
| VALOR 6 MESES | 165,00 |

| CUENTAS INCOBRABLES | |
|---------------------|----------|
| VALOR | 1.150,00 |
| PROVISION | 1% |
| VALOR ANUAL | 11,50 |
| VALOR MENSUAL | 0,96 |
| VALOR 6 MESES | 5,75 |

AUXILIAR DE VENTAS PARA LLENADO DE FORMULARIO 104

ENERO

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 198,65 | 3.191,09 | 3.191,09 | 382,93 |
| 9,70 | 5.535,43 | 5.535,43 | 664,25 |
| 8,30 | 1.165,42 | 1.165,42 | 139,85 |
| 23,30 | 193,98 | 193,98 | 23,28 |
| 239,95 | 10.085,92 | 10.085,92 | 1.210,31 |

FEBRERO

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 122,30 | 3.102,11 | 3.102,11 | 372,25 |
| 20,40 | 4.351,24 | 4.351,24 | 522,15 |
| | 5.099,70 | 5.099,70 | 611,96 |
| 57,00 | 1.199,84 | 1.199,84 | 143,98 |
| 199,70 | 13.752,89 | 13.752,89 | 1.650,35 |

MARZO

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 74,75 | 7.094,51 | 7.094,51 | 851,34 |
| 61,15 | 2.155,07 | 2.155,07 | 258,61 |
| 67,00 | 2.938,18 | 2.938,18 | 352,58 |
| 592,20 | 9.605,89 | 9.605,89 | 1.152,71 |
| 57,40 | 13.280,42 | 13.280,42 | 1.593,65 |
| 852,50 | 35.074,07 | 35.074,07 | 4.208,89 |

ABRIL

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 44,50 | 880,74 | 880,74 | 105,69 |
| 8,75 | 8.240,54 | 8.240,54 | 988,86 |
| 45,00 | 8.661,02 | 8.661,02 | 1.039,32 |
| 9,20 | 615,85 | 615,85 | 73,90 |
| 107,45 | 18.398,15 | 18.398,15 | 2.207,78 |

MAYO

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 2,00 | 7.652,04 | 7.652,04 | 918,24 |
| 275,10 | 5.770,05 | 5.770,05 | 692,41 |
| 10,55 | 9.989,87 | 9.989,87 | 1.198,78 |
| 34,20 | 7.945,07 | 7.945,07 | 953,41 |
| 321,85 | 31.357,03 | 31.357,03 | 3.762,84 |

JUNIO

| VENTAS 0% | VENTAS 12% | VALOR TOTAL | IVA |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 34,50 | 4.786,83 | 4.786,83 | 574,42 |
| 41,00 | 3.914,93 | 3.914,93 | 469,79 |
| 295,20 | 6.762,98 | 6.762,98 | 811,56 |
| 34,50 | 968,78 | 968,78 | 116,25 |
| 101,60 | 2.232,04 | 2.232,04 | 267,84 |
| 506,80 | 18.665,56 | 18.665,56 | 2.239,87 |

AUXILIARES DE COMPRAS PARA LLENADO DE FORMULARIO 104

ENERO

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 3.519,82 | 834,60 | 2.685,22 | 322,23 |
| 420,00 | 2.465,39 | 869,52 | 1.595,88 | 191,51 |
| 544,68 | 5.620,72 | 1.566,22 | 4.054,49 | 486,54 |
| | 3.315,34 | 1.553,52 | 1.761,82 | 211,42 |
| 964,68 | 14.921,27 | 4.823,86 | 10.097,41 | 1.211,69 |

FEBRERO

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 140,00 | 1.884,04 | | 1.884,04 | 226,08 |
| 3,50 | 747,19 | 189,44 | 557,75 | 66,93 |
| | 2.312,37 | 489,80 | 1.822,57 | 218,71 |
| | 3.340,01 | 219,75 | 3.120,26 | 374,43 |
| 143,50 | 8.283,61 | 898,99 | 7.384,62 | 886,15 |

MARZO

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 4.265,30 | 2.299,09 | 1.966,21 | 235,94 |
| 502,51 | 6.203,84 | 516,60 | 5.687,24 | 682,47 |
| | 6.689,57 | 583,73 | 6.105,84 | 732,70 |
| | 9.244,23 | 2.461,16 | 6.783,07 | 813,97 |
| | 4.018,78 | 663,15 | 3.355,63 | 402,68 |
| 502,51 | 30.421,72 | 6.523,73 | 23.897,99 | 2.867,76 |

ABRIL

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | 7.309,77 | 1.271,62 | 6.038,15 | 724,578 |
| 299,80 | 1.805,98 | 83,55 | 1.722,43 | 206,69 |
| | 5.419,66 | 2.147,82 | 3.271,84 | 392,62 |
| | 1.277,85 | 70,94 | 1.206,91 | 144,83 |
| 299,80 | 15.813,26 | 3.573,93 | 12.239,33 | 1468,72 |

MAYO

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | 2.251,36 | 439,85 | 1.811,51 | 217,38 |
| | 4.655,22 | 1.011,74 | 3.643,48 | 437,22 |
| 696,27 | 7.571,16 | 2.265,98 | 5.305,18 | 636,62 |
| | 11.268,52 | 2.268,17 | 9.000,35 | 1.080,04 |
| 696,27 | 25.746,26 | 5.985,74 | 19.760,52 | 2371,26 |

JUNIO

| COMPRAS 0% | COMPRAS 12% | DESCUENTO | VALOR TOTAL | IVA |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 299,00 | 4.510,83 | 872,50 | 3.638,33 | 436,60 |
| | 10.588,82 | 3.895,51 | 6.693,31 | 803,20 |
| 186,35 | 8.579,95 | 705,29 | 7.874,66 | 944,96 |
| 342,00 | 3.180,54 | 716,28 | 2.464,26 | 295,71 |
| 508,00 | 1.616,04 | 354,81 | 1.261,23 | 151,35 |
| 1.335,35 | 28.476,18 | 6.544,39 | 21.931,79 | 2.631,82 |

| SRI | | FORMULARIO 104 | | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------------|--------|--|--------|-----|-----------|-----|-----------|----|----|----|----|---|----------|-------------------------------|------------|--------------------------------|------------------|------------|----------|-----------------|--|-------|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCCG2011-09425 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2012 | 104 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | | | | | | | | | | | | | 202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 1 | CASTILLO CHAMBA-JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 401 | = | 10.085,92 | 411 | = | 10.085,92 | 421 | = | 1.210,31 | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 402 | = | | 412 | = | | 422 | = | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 403 | = | 239,95 | 413 | = | 239,95 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 404 | = | | 414 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 405 | = | | 415 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 406 | = | | 416 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | 407 | = | | 417 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | 408 | = | | 418 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | 409 | = | 10.325,87 | 419 | = | 10.325,87 | 429 | = | 1.210,31 | | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | | | | | | | | | | | | | 431 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 432 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 433 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 434 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | 480 | | 481 | | 482 | | 483 | | 484 | | 485 | | 486 | | 487 | | 488 | | 489 | | 490 | |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | | | | | | | | | | | | | | 10.085,92 | | | | 1.210,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior) | | | | | | | | | | | | | | 483 | | 484 | | 485 | | 486 | | 487 | | 488 | | 489 | | 490 | | 491 | | 492 | | 493 | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480) | | | | | | | | | | | | | | 480 | | 481 | | 482 | | 483 | | 484 | | 485 | | 486 | | 487 | | 488 | | 489 | | 490 | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484) | | | | | | | | | | | | | | 482 | | 484 | | 484 | | 486 | | 486 | | 488 | | 490 | | 492 | | 492 | | 494 | | 494 | |
| TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484 | | | | | | | | | | | | | | 483 | | 484 | | 485 | | 486 | | 487 | | 488 | | 489 | | 490 | | 491 | | 492 | | 493 | |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 501 | = | 10.097,41 | 511 | = | 10.097,41 | 521 | = | 1.211,60 | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 502 | = | | 512 | = | | 522 | = | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 503 | = | 230,00 | 513 | = | 230,00 | 523 | = | 27,60 | | | | | | | | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 504 | = | | 514 | = | | 524 | = | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 505 | = | | 515 | = | | 525 | = | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 506 | = | | 516 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 507 | = | 964,68 | 517 | = | 964,68 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RSE | | | | | | | | | | | | | | 518 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | | | | | | | | | | | | | | 509 | = | 11.292,09 | 519 | = | 11.292,09 | 529 | = | 1.239,20 | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | 531 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | 532 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 533 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 534 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | 535 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FACTORES DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 601 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 602 | | | | | | | | | | 28,68 | | | | | | | | | | | |
| (-) BALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior) | | | | | | | | | | | | | | 605 | | (-) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior) | | | | | | | | | | | | | | 607 | | (-) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | 609 | | (-) | | | | | | | | 33,24 | | | | | | | | | | | |
| (+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | 611 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | 613 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES | | | | | | | | | | | | | | 615 | | = | | | | | | | | 28,68 | | | | | | | | | | | |
| BALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS | | | | | | | | | | | | | | 617 | | = | | | | | | | | 33,24 | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+613 > 0 | | | | | | | | | | | | | | 619 | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR | | | | | | | | | | | | | | 621 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION | | | | | | | | | | | | | | 619 + 621 | | 619 | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AGENTE DE RETENCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCION DEL 30% | | | | | | | | | | | | | | 721 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCION DEL 70% | | | | | | | | | | | | | | 723 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCION DEL 100% | | | | | | | | | | | | | | 725 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION | | | | | | | | | | | | | | 721 + 723 + 725 | | 729 | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | 619 + 729 | | 859 | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | 890 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | 898 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | 880 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | 859-898 | | 802 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERES POR MORA | | | | | | | | | | | | | | 803 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | 804 | | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | 802 + 803 + 804 | | 809 | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | 805 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | | | | | | | | | | | | | 806 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | | | | | | | | | | | | | 807 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE COMPENSACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | 910 | N/C No | 912 | N/C No | 916 | Resol No. | 918 | Resol No. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | 911 | USD | 913 | USD | 915 | USD | 917 | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARAR QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 199 RUC No. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| SRI | FORMULARIO 104 | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | No. [] |
|---|---|---|-----------------------|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC2011-09425 | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | |
| IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | | |
| 101 | MES | 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12 | 102 AÑO 2012 |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | 203 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | |
| RUC | | 1 1 0 1 9 9 1 4 8 9 0 0 1 | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | | 401 + 13.752,89 | 421 + 1.650,35 |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 12% | | 402 + | 422 + |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | 403 + 199,70 | 443 + |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | 404 + | 444 + |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | 405 + | 445 + |
| VENTAS DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | 406 + | 446 + |
| EXPORTACIONES DE BIENES | | 407 + | 447 + |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | | 408 + | 448 + |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | | 409 = 13.952,59 | 429 = 1.650,35 |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | 431 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | 432 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | 433 | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | 434 | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | | | |
| 480 | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | 481 | 13.752,89 |
| 482 | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | 483 | 1.650,35 |
| 484 | TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429) | 485 | 1.650,35 |
| 486 | IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese al campo 485 de la declaración del periodo anterior) | 487 | |
| 488 | IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480) | 489 | 1.650,35 |
| 492 | IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES (482 - 484) | 493 | |
| 494 | TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484) | 495 | 1.650,35 |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | 501 + 7.384,62 | 521 + 886,15 |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | 502 + | 522 + |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | 503 + 200,00 | 523 + 24,00 |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | | 504 + | 524 + |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FLOJOS GRAVADOS TARIFA 12% | | 505 + | 525 + |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | 506 + | 526 + |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FLOJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | 507 + 143,50 | 527 + |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RIBE | | 508 + | 528 + |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | | 509 = 7.728,12 | 529 = 910,15 |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | 531 | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | 532 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | 533 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | 534 | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | 535 | |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | (411+412+415+416+417+418) / 419 | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | (521+522+524+525) x 553 | |
| RESUMEN IMPPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | 601 = | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | 602 = | |
| (-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior) | 605 (-) | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior) | | 607 (-) | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO | | 609 (-) | 160,15 |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | 611 + | |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | 613 + | |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES | 615 = | |
| | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS | 617 = | 160,15 |
| SUBTOTAL A PAGAR | | 619 = | |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR | | 621 + | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION | | (619 + 621) 699 = | 517,82 |
| AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | |
| RETENCIÓN DEL 30% | | 721 + | |
| RETENCIÓN DEL 70% | | 723 + | |
| RETENCIÓN DEL 100% | | 725 + | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN | | (721+723+725) 799 = | |
| TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | (699+799) 899 = | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | |
| INTERÉS | 897 USD | IMPUESTO | 898 USD |
| MULTA | | 899 USD | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | 880 USD | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | 859-898 | 902 + 517,82 |
| INTERÉS POR MORSA | | 903 + | |
| MULTA | | 904 + | |
| TOTAL PAGADO | | 999 = | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | 905 USD | |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | 906 USD | |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | 907 USD | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES | | | |
| 908 | N/C No | 910 | N/C No |
| 909 | USD | 911 | USD |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS | | | |
| 912 | N/C No | 913 | USD |
| 914 | USD | 915 | USD |
| DETALLE DE COMPENSACIONES | | | |
| 916 | Resol No. | 918 | Resol No. |
| 917 | USD | 919 | USD |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | FIRMA CONTADOR | |
| NOMBRE | | NOMBRE | |
| 198 | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | 199 | RUC No. |

| SRI | | FORMULARIO 104 | | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | No.: | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|----------------|-----|--|-----|----|----------|-----|----|-----|----|----------|-----|--|-----------------------------|--|------------|--|------------------|---|----------|--|-----|--|--|--|-----|--|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCCG2011-00425 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2012 | 104 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | | | | | | | | | | | | | 202 | | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 401 | + | 35.074,07 | 411 | + | 35.074,07 | 421 | + | 4.208,89 | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 402 | + | | 412 | + | | 422 | + | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 403 | + | 852,50 | 413 | + | 852,50 | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 404 | + | | 414 | + | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 405 | + | | 415 | + | | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 406 | + | | 416 | + | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | 407 | + | | 417 | + | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | 408 | + | | 418 | + | | | | | | | | | | |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | 409 | = | 35.926,57 | 419 | = | 35.926,57 | 429 | = | 4.208,89 | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 431 | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 432 | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 433 | | | 443 | | | | | | | | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 434 | | | 444 | | | | | | | | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | | TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429) | | IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior) | | IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480) | | IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES (482 - 484) | | TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484) | | |
| 480 | | 35.074,07 | 481 | | 482 | | 4.208,89 | 483 | | 484 | | 4.208,89 | 485 | | 486 | | 4.208,89 | 487 | | 488 | | 4.208,89 | | | | | | |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 501 | + | 23.897,99 | 511 | + | 23.897,99 | 521 | + | 2.867,76 | | | | | | |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 502 | + | | 512 | + | | 522 | + | | | | | | | |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 503 | + | 200,00 | 513 | + | 200,00 | 523 | + | 24,00 | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 504 | + | | 514 | + | | 524 | + | | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 505 | + | | 515 | + | | 525 | + | | | | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 506 | + | | 516 | + | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 507 | + | 502,51 | 517 | + | 502,51 | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE | | | | | | | | | | | | | | | | | 518 | + | | | | | | | | | | |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | | | | | | | | | | | | | | 509 | = | 24.600,50 | 519 | = | 24.600,50 | 529 | = | 2.891,76 | | | | | | |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 531 | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 532 | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 533 | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 534 | | | 543 | | | | | | | | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 535 | | | 544 | | | | | | | | |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | (411+412+415+416+417+418) / 419 | | | | | | | | | | 553 | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | | | | | | | | | | | | | (521+522+524+525) x 553 | | | | | | | | | | 554 | | | | |
| RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 601 | = | | 602 | = | | 603 | = | | 604 | = | | 605 | = | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 606 | (-) | | 607 | (-) | | 608 | (-) | 169,29 | 609 | (-) | | 610 | (-) | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 611 | + | | 612 | + | | 613 | + | | 614 | + | | 615 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 616 | + | | 617 | + | | 618 | + | | 619 | + | | 620 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 621 | + | | 622 | + | | 623 | + | | 624 | + | | 625 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 626 | + | | 627 | + | | 628 | + | | 629 | + | | 630 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 631 | + | | 632 | + | | 633 | + | | 634 | + | | 635 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 636 | + | | 637 | + | | 638 | + | | 639 | + | | 640 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 641 | + | | 642 | + | | 643 | + | | 644 | + | | 645 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 646 | + | | 647 | + | | 648 | + | | 649 | + | | 650 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 651 | + | | 652 | + | | 653 | + | | 654 | + | | 655 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 656 | + | | 657 | + | | 658 | + | | 659 | + | | 660 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 661 | + | | 662 | + | | 663 | + | | 664 | + | | 665 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 666 | + | | 667 | + | | 668 | + | | 669 | + | | 670 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 671 | + | | 672 | + | | 673 | + | | 674 | + | | 675 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 676 | + | | 677 | + | | 678 | + | | 679 | + | | 680 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 681 | + | | 682 | + | | 683 | + | | 684 | + | | 685 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 686 | + | | 687 | + | | 688 | + | | 689 | + | | 690 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 691 | + | | 692 | + | | 693 | + | | 694 | + | | 695 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 696 | + | | 697 | + | | 698 | + | | 699 | + | | 700 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 701 | + | | 702 | + | | 703 | + | | 704 | + | | 705 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 706 | + | | 707 | + | | 708 | + | | 709 | + | | 710 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 711 | + | | 712 | + | | 713 | + | | 714 | + | | 715 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 716 | + | | 717 | + | | 718 | + | | 719 | + | | 720 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 721 | + | | 722 | + | | 723 | + | | 724 | + | | 725 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 726 | + | | 727 | + | | 728 | + | | 729 | + | | 730 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 731 | + | | 732 | + | | 733 | + | | 734 | + | | 735 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 736 | + | | 737 | + | | 738 | + | | 739 | + | | 740 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 741 | + | | 742 | + | | 743 | + | | 744 | + | | 745 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 746 | + | | 747 | + | | 748 | + | | 749 | + | | 750 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 751 | + | | 752 | + | | 753 | + | | 754 | + | | 755 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 756 | + | | 757 | + | | 758 | + | | 759 | + | | 760 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 761 | + | | 762 | + | | 763 | + | | 764 | + | | 765 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 766 | + | | 767 | + | | 768 | + | | 769 | + | | 770 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 771 | + | | 772 | + | | 773 | + | | 774 | + | | 775 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 776 | + | | 777 | + | | 778 | + | | 779 | + | | 780 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 781 | + | | 782 | + | | 783 | + | | 784 | + | | 785 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 786 | + | | 787 | + | | 788 | + | | 789 | + | | 790 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 791 | + | | 792 | + | | 793 | + | | 794 | + | | 795 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 796 | + | | 797 | + | | 798 | + | | 799 | + | | 800 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 801 | + | | 802 | + | | 803 | + | | 804 | + | | 805 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 806 | + | | 807 | + | | 808 | + | | 809 | + | | 810 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 811 | + | | 812 | + | | 813 | + | | 814 | + | | 815 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 816 | + | | 817 | + | | 818 | + | | 819 | + | | 820 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 821 | + | | 822 | + | | 823 | + | | 824 | + | | 825 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 826 | + | | 827 | + | | 828 | + | | 829 | + | | 830 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 831 | + | | 832 | + | | 833 | + | | 834 | + | | 835 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 836 | + | | 837 | + | | 838 | + | | 839 | + | | 840 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 841 | + | | 842 | + | | 843 | + | | 844 | + | | 845 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 846 | + | | 847 | + | | 848 | + | | 849 | + | | 850 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 851 | + | | 852 | + | | 853 | + | | 854 | + | | 855 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 856 | + | | 857 | + | | 858 | + | | 859 | + | | 860 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 861 | + | | 862 | + | | 863 | + | | 864 | + | | 865 | + | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 866 | + | | 867 | | | | | | | | | | | |

| SRI | FORMULARIO 104 | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | No. [] |
|---|---|---|--|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCCG2011-09425 | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | |
| 101 | MES 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12 | 102 | AÑO 2012 |
| 201 | RUC 1 1 0 1 9 9 1 4 6 9 0 0 1 | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL |
| 204 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA | VALOR BRUTO | VALOR NETO (VALOR BRUTO - IIC) | IMPUESTO GENERADO |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | 401 + 18.398,15 | 411 + 18.398,15 | 421 + 2.207,78 |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12% | 402 + | 412 + | 422 + |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | 403 + 107,45 | 413 + 107,45 | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | 404 + | 414 + | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | 405 + | 415 + | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | 406 + | 416 + | |
| EXPORTACIONES DE BIENES | 407 + | 417 + | |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | 408 + | 418 + | |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | 409 = 18.505,60 | 419 = 18.505,60 | 429 = 2.207,78 |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | 431 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | 432 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | 433 | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | 434 | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | TOTAL IMPUESTO GENERADO (Traslada e campo 429) |
| 480 | 18.398,15 | 481 | 482 2.207,78 |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA | VALOR BRUTO | VALOR NETO (VALOR BRUTO - IIC) | IMPUESTO GENERADO |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | 501 + 12.239,33 | 511 + 12.239,33 | 521 + 1.468,72 |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | 502 + | 512 + | 522 + |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | 503 + 200,00 | 513 + 200,00 | 523 + 24,00 |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | 504 + | 514 + | |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% | 505 + | 515 + | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | 506 + | 516 + | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | 507 + 299,80 | 517 + 299,80 | |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RSE | | 518 + | |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | 509 = 12.739,13 | 519 = 12.739,13 | 529 = 1.492,72 |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | 531 | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | 532 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | 533 | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | 534 | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | 535 | |
| FACTORES DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | (411+412+415+416+417+418) / 419 553 |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | | (521+522+523+525) x 554 554 |
| RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | | 601 = |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | 602 = 24,53 |
| (-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior) | | | 605 (-) |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior) | | | 607 (-) |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO | | | 609 (-) 739,53 |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVARECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | 611 + |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | 613 + |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES | | | 615 = 24,53 |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS | | | 617 = 739,53 |
| SUBTOTAL A PAGAR | | Si 601-602-605-607-609+611+613 > 0 | 619 = |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR | | | 621 + |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN | | | (619 + 621) 629 = |
| AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | |
| RETENCIÓN DEL 30% | | | 721 + |
| RETENCIÓN DEL 70% | | | 723 + |
| RETENCIÓN DEL 100% | | | 725 + |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN | | | (721+723+725) 729 = |
| TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | (629+729) 859 = |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | 890 |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | |
| INTERES | 897 USD | IMPUESTO | 898 USD |
| MULTA | | MULTA | 899 USD |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | 890 USD |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | 859-890 | | 902 + |
| INTERES POR MORA | | | 903 + |
| MULTA | | | 904 + |
| TOTAL PAGADO | | | 999 = |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | 905 USD |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | | 906 USD |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | | 907 USD |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES | DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS | DETALLE DE COMPENSACIONES | |
| 908 N/C No 910 N/C No 912 N/C No | 916 Resol No. | 918 Resol No. | |
| 909 USD 911 USD 913 USD | 915 USD 917 USD | 919 USD | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | FIRMA CONTADOR | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | 199 RUC No. | 0 0 1 |

| SRI | | FORMULARIO 104 | | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--------|--|----------|---|-----------|--|-----------|---|-----|---|----------|--|----------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------|------------|----------|-----------------|--|--|--|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCG2011-09425 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2012 | 104 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | | | | | | | | | | | | | 200 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - IIC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 401 | + | 31.357,03 | 411 | + | 31.357,03 | 421 | + | 3.762,84 | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 402 | + | | 412 | + | | 422 | + | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 403 | + | 321,85 | 413 | + | 321,85 | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 404 | + | | 414 | + | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 405 | + | | 415 | + | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | 406 | + | | 416 | + | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | 407 | + | | 417 | + | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | 408 | + | | 418 | + | | | | | | | |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | 409 | = | 31.678,88 | 419 | = | 31.678,88 | 429 | = | 3.762,84 | | | |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 431 | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 432 | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 433 | | | | | | | | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 434 | | | | | | | | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | | TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429 | | IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior) | | IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480) | | IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484) | | TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484 | | | | | | | | | | | | | |
| 480 | 31.357,03 | 481 | | 482 | 3.762,84 | 483 | | 484 | 3.762,84 | 485 | | 489 | 3.762,84 | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | VALOR BRUTO | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - IIC) | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 501 | + | 19.760,52 | 511 | + | 19.760,52 | 521 | + | 2.371,26 | | | |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 502 | + | | 512 | + | | 522 | + | | | | |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | | | | | | | | | | | 503 | + | 200,00 | 513 | + | 200,00 | 523 | + | 24,00 | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 504 | + | | 514 | + | | 524 | + | | | | |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% | | | | | | | | | | | | | | 505 | + | | 515 | + | | 525 | + | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 506 | + | | 516 | + | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | | | | | | | | | | | 507 | + | 696,27 | 517 | + | 696,27 | | | | | | |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RIBE | | | | | | | | | | | | | | | | | 518 | | | | | | | | |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | | | | | | | | | | | | | | 509 | = | 20.656,79 | 519 | = | 20.656,79 | 529 | = | 2.395,26 | | | |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 531 | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | | | | | | | | | | | | | | | | 532 | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 533 | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 534 | | | | | | | | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | 535 | | | | | | | | |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA A CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | (411+412+415+416+417+418) / 419 | | | | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | | | | | | | | | | | | | (521+522+524+525) x 553 | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 601 | = | | | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | 602 | = | | | | | | | | | | |
| (C) BALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR | | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior) | | | | | | | | | | | | 605 | (-) | | | | | | | | | | |
| | | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior) | | | | | | | | | | | | 607 | (-) | | | | | | | | | | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | 609 | (-) | 547,57 | | | | | | | | | |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | 611 | + | | | | | | | | | | |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | 613 | + | | | | | | | | | | |
| BALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES | | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES | | | | | | | | | | | | 615 | = | | | | | | | | | | |
| | | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS | | | | | | | | | | | | 617 | = | 547,57 | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | 619 | = | | | | | | | |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR | | | | | | | | | | | | | | 621 | + | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN | | | | | | | | | | | | | | (619 + 621) | | | | | | | | | | | |
| AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 30% | | | | | | | | | | | | | | 721 | + | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 70% | | | | | | | | | | | | | | 723 | + | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 100% | | | | | | | | | | | | | | 725 | + | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | (721+723+725) | | | | | | | | | | | |
| TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | (699+ 799) | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | 897 | USD | IMPUESTO | | 898 | USD | MULTA | | 899 | USD | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | 880 USD | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Incluso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | 859-898 | | 902 | + | 820,01 | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | 909 | = | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | | |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | 906 | USD | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS | | | | DETALLE DE COMPENSACIONES | | | | | | | |
| 908 | N/C No | 910 | N/C No | 912 | N/C No | 916 | Resol No. | 918 | Resol No. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | 911 | USD | 913 | USD | 915 | USD | 917 | USD | 919 | USD | | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE | | | | | | | | | | | | NOMBRE | | | | | | | | | | | | | |
| 198 | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | 199 | RUC No. | 05 | 05 | | | | | | | | | | |

| SRI | FORMULARIO 104 | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | No. [] | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--|---------|--------------------|----------|--|-----|--------------------------------------|-----|------------|-----------|--------------------------|-----------|-----|--|------------|----------|--------------------------------|--|--|--|
| RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCG2011-09425 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPORANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2012 | 104 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | [] | | | | | | | | | | | | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | |
| CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA | | | | VALOR BRUTO | | | | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | | | | IMPUESTO GENERADO | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12% | | | | 401 | + | 18.665,56 | | | | 411 | + | 18.665,56 | | | | 421 | + | 2.239,87 | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12% | | | | 402 | + | | | | | 412 | + | | | | | 422 | + | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | 403 | + | 506,80 | | | | 413 | + | 506,80 | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | 404 | + | | | | | 414 | + | | | | | | | | | | |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | 405 | + | | | | | 415 | + | | | | | | | | | | |
| VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO | | | | 406 | + | | | | | 416 | + | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE BIENES | | | | 407 | + | | | | | 417 | + | | | | | | | | | | |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS | | | | 408 | + | | | | | 418 | + | | | | | | | | | | |
| TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES | | | | 409 | = | 19.172,36 | | | | 419 | = | 19.172,36 | | | | 429 | = | 2.239,87 | | | |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA | | | | | | | | 431 | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | 432 | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | 433 | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | 434 | | | | | | | | | | | | | |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES | | | | 480 | | 18.665,56 | | | | 481 | | | | | | 482 | | 2.239,87 | | | |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES (482 - 484) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | 501 | + | 21.931,79 | | | | 511 | + | 21.931,79 | | | | 521 | + | 2.631,82 | | | |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | 502 | + | | | | | 512 | + | | | | | 522 | + | | | | |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO) | | | | 503 | + | 200,00 | | | | 513 | + | 200,00 | | | | 523 | + | 24,00 | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% | | | | 504 | + | | | | | 514 | + | | | | | 524 | + | | | | |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% | | | | 505 | + | | | | | 515 | + | | | | | 525 | + | | | | |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | 506 | + | | | | | 516 | + | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0% | | | | 507 | + | 1.335,35 | | | | 517 | + | 1.335,35 | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS | | | | 509 | = | 23.467,14 | | | | 519 | = | 23.467,14 | | | | 529 | = | 2.655,82 | | | |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA | | | | | | | | 531 | | | | | | | | | | | | | |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA | | | | | | | | 532 | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | 533 | | | | | | | | | | | | | |
| NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO) | | | | | | | | 534 | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | | | | | | | | 535 | | | | | | | | | | | | | |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | (411+412+415+416+417+418) / 419 | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | (521+522+524+525) x 553 | | | | | | |
| RESUMEN IMPPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (C) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (D) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (E) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (F) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (G) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+613 > 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 30% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 70% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RETENCIÓN DEL 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | | | 897 | USD | IMPUESTO | | | | 898 | USD | MULTA | | | | 899 | USD | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | 910 | N/C No | 912 | N/C No | DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS | | | | 916 | Resol No. | 918 | Resol No. | | | | | | | | |
| 909 | USD | 911 | USD | 913 | USD | 915 | USD | 917 | USD | 919 | USD | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 199 RUC No. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| SRI | | FORMULARIO 103 | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | No. <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|---|--------------------------|----|-----|-----|--------|----|-----|-----|----|----|-----|--|--|---|-----------------------|------------|----------|---------------------------------|-----------------------------|---|---------------|--|--|--|--|--|
| RESOLUCIÓN No. NAC-DSE/RCG/12-08871 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2 | 0 | 1 | 2 | 104 | Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | <input type="text"/> | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | CASTILLO CHAMBA JOSÉ ISRAEL | | | | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | | | | 302 | + | | 990,00 | 352 | + | | 990,00 | | | | | | | |
| SERVICIOS | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | | 303 | + | | 353 | + | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | | | | | 304 | + | | 354 | + | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | | | | | 307 | + | | 357 | + | | | | | | | | | | |
| | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | | 308 | + | | 358 | + | | | | | | | | | | |
| | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | 309 | + | | 359 | + | | | | | | | | | | |
| | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | | | | | 310 | + | | 360 | + | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | | | | 312 | + | | 15.885,95 | 362 | + | | 158,86 | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | MERCANTIL | | | | | | | | | | | | | | 319 | + | | 369 | + | | | | | | | | | | |
| | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | 320 | + | | 200,00 | 370 | + | | 16,00 | | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | | | | 322 | + | | | 372 | + | | | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | 323 | + | | | 373 | + | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | | | 324 | + | | | 374 | + | | | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | | | | 325 | + | | | 375 | + | | | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | | | | | 327 | + | | | 377 | + | | | | | | | | | |
| | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | | | | | 328 | + | | | 378 | + | | | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | 510 | + | | 329 | + | | 379 | + | | | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | 520 | + | | 330 | + | | 380 | + | | | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | 332 | + | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | | | | | 340 | + | | 30,00 | 390 | + | | 0,30 | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | | | | | 341 | + | | | 391 | + | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | | | | | 342 | + | | | 392 | + | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | | 343 | + | | | 393 | + | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | | | | | 344 | + | | | 394 | + | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | 349 | = | | 17.105,95 | 399 | = | | 175,16 | | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | 401 | + | | | 451 | + | | | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | | 403 | + | | | 453 | + | | | | | | | | | |
| | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | | 405 | + | | | 455 | + | | | | | | | | | |
| | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | | 407 | + | | | 457 | + | | | | | | | | | |
| | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | | | | | 421 | + | | | 471 | + | | | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | 427 | + | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | 429 | = | | | 498 | = | | 175,16 | | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | 499 | = | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | 897 | USD | IMPUESTO | | 898 | USD | MULTA | | 899 | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 880 | | | USD | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | 499-898 | | | 902 | + | | 175,16 | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | = | | 175,16 | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | | | | | | 910 | N/C No | | | | | | 912 | N/C No | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | | | | | | 911 | USD | | | | | | 913 | USD | | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | | NOMBRE: <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | | 199 RUC No. <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | |

| SRI | | FORMULARIO 103 | | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | No. [] | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------|-----|---|----|-----|--------|-------|----|-----|----------------|-----|--------|--|-----|--|-----|----------------|---|--------|--------------------------------|-----------------------------|--|--|--|--|
| RESOLUCIÓN No. NAC-DGERCG12-0067 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2 | 0 | 1 | 2 | 104 | Nº DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | [] | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | | | 302 | + | 990.00 | | 352 | + | 990.00 | | | | | | |
| SERVICIOS | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | 303 | + | | | 353 | + | | | | | | | |
| | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | | | | 304 | + | | | 354 | + | | | | | | | |
| | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | | | | 307 | + | | | 357 | + | | | | | | | |
| | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | 308 | + | | | 358 | + | | | | | | | |
| | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | 309 | + | | | 359 | + | | | | | | | |
| | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | | | | 310 | + | | | 360 | + | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | | | 312 | + | 8.283.12 | | 362 | + | 82.83 | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | MERCANTIL | | | | | | | | | | | | | 319 | + | | | 369 | + | | | | | | | |
| | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | 320 | + | 200.00 | | 370 | + | 16.00 | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | | | 322 | + | | | 372 | + | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | 323 | + | | | 373 | + | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | | 324 | + | | | 374 | + | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | | | 325 | + | | | 375 | + | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | | | | 327 | + | | | 377 | + | | | | | | | |
| | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | | | | 328 | + | | | 378 | + | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 510 | 329 | + | | | 379 | + | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 520 | 330 | + | | | 380 | + | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | 332 | + | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | | | | 340 | + | | | 390 | + | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | | | | 341 | + | | | 391 | + | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | | | | 342 | + | | | 392 | + | | | | | | | |
| | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | 343 | + | | | 393 | + | | | | | | | |
| | APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | | | | 344 | + | | | 394 | + | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS | | | | | | | | | | | | | | 349 | = | 9.473.12 | | 399 | = | 98.83 | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | 401 | + | | | 451 | + | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | 403 | + | | | 453 | + | | | | | | | |
| | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | 405 | + | | | 455 | + | | | | | | | |
| | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | 407 | + | | | 457 | + | | | | | | | |
| | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | | | | 421 | + | | | 471 | + | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | 427 | + | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | 429 | = | | | 498 | = | 98.83 | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | | 499 | = | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | 897 | USD | IMPUESTO | | 898 | USD | MULTA | | 899 | USD | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | 880 | | USD | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | 499-898 | | 902 | + | 98.83 | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | = | 98.83 | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | | | | | 910 | N/C No | | | | | 912 | N/C No | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | | | | | 911 | USD | | | | | 913 | USD | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | | NOMBRE: | | | | | | | | | | | | |
| 199 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | | | 199 RUC No. | | | | | | | | | | | | |

| SR | | FORMULARIO 103 | | | | | | | | | | | | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------|-----|----|----|----|----|----|----|----|-----|--|----------|---|-----|--|-----|----------------|----------|---------------|---------------------------------|--|--|---------|-----------------------------|-----------|--|-------|--|-----|-----|--|--|--|--|-----|-----|
| RESOLUCIÓN No. MAC-DGERCG12-0087 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2 | 0 | 1 | 2 | 104 | Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | 302 | + | 990,00 | | | | 352 | + | 990,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SERVICIOS | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | 303 | + | | | | | 353 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | | 304 | + | | | | | 354 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | | 307 | + | | | | | 357 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | | 308 | + | | | | | 358 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | 309 | + | | | | | 359 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | | 310 | + | | | | | 360 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | 312 | + | 30.924,23 | | | | 362 | + | 309,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | MERCANTIL | | | | | | | | | | | 319 | + | | | | | 369 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | 320 | + | 200,00 | | | | 370 | + | 16,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | 322 | + | | | | | 372 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | 323 | + | | | | | 373 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | 324 | + | | | | | 374 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | 325 | + | | | | | 375 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | | 327 | + | | | | | 377 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | | 328 | + | | | | | 378 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | 510 | 329 | + | | | | | 379 | + | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | 520 | 330 | + | | | | | 380 | + | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | 332 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | | 340 | + | | | | | 390 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | | 341 | + | | | | | 391 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | | 342 | + | | | | | 392 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | | 343 | + | | | | | 393 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | | 344 | + | | | | | 394 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | 349 | = | 32.114,23 | | | | 399 | = | 325,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | 401 | + | | | | | 451 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | | 403 | + | | | | | 453 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | | 405 | + | | | | | 455 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | 407 | + | | | | | 457 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | | 421 | + | | | | | 471 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | 427 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | 429 | = | | | | | 498 | = | 325,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | | | | 499 | = | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | 897 | USD | | | | | | | | | | | IMPUESTO | | 898 | USD | | | | | | | | | | | MULTA | | 899 | USD | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 880 | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | 499-898 | | | | | | 902 | + | 325,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | = | 325,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | | | | | | | | | | | 910 | N/C No | | | | | | | | | | | 912 | N/C No | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | | | | | | | | | | | 911 | USD | | | | | | | | | | | 913 | USD | | | | | | | | | | | 915 | USD |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: _____ | | | | | | | | | | | | NOMBRE: _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | 199 RUC No. | | | | | | | | | | | | 00 00 1 | | | | | | | | | | | | | |

| SRI | | FORMULARIO 103 | | | | | | | | | | | | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | |
|---|--|----------------------------------|----|-----|-----|----------|----|----|----|-----|--------|-------|---|--|-----------------------------|-----|-----|-----|----------------|------------------------------------|---|--------|-----|---|-----|-----------|--|--|--|--|--|
| | | RESOLUCIÓN No. MAC-DGERCG12-0087 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2 | 0 | 1 | 2 | 104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | 202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | | 302 | + | 990.00 | | | | | 352 | + | 990.00 | | | | | | | | | |
| SERVICIOS | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | 303 | + | | | | | | 353 | + | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | | | 304 | + | | | | | | 354 | + | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | | | 307 | + | | | | | | 357 | + | | | | | | | | | | |
| | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | 308 | + | | | | | | 358 | + | | | | | | | | | | |
| | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | 309 | + | | | | | | 359 | + | | | | | | | | | | |
| | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | | | 310 | + | | | | | | 360 | + | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | | 312 | + | 16.113,06 | | | | | 362 | + | 161,13 | | | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | MERCANTIL | | | | | | | | | | | | 319 | + | | | | | | 369 | + | | | | | | | | | | |
| | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | 320 | + | 200,00 | | | | | 370 | + | 16,00 | | | | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | | 322 | + | | | | | | 372 | + | | | | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | 323 | + | | | | | | 373 | + | | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | 324 | + | | | | | | 374 | + | | | | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | | 325 | + | | | | | | 375 | + | | | | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | | | 327 | + | | | | | | 377 | + | | | | | | | | | | |
| | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | | | 328 | + | | | | | | 378 | + | | | | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 510 | 329 | + | | | | | | 379 | + | | | | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 520 | 330 | + | | | | | | 380 | + | | | | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | 332 = | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | | | 340 | + | | | | | | 390 | + | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | | | 341 | + | | | | | | 391 | + | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | | | 342 | + | | | | | | 392 | + | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | 343 | + | | | | | | 393 | + | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | | | 344 | + | | | | | | 394 | + | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | 349 | = | 17.303,06 | | | | | 399 | = | 177,13 | | | | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | 401 | + | | | | | | 451 | + | | | | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | | | 403 | + | | | | | | 453 | + | | | | | | | | | | |
| | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | | | 405 | + | | | | | | 455 | + | | | | | | | | | | |
| | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | 407 | + | | | | | | 457 | + | | | | | | | | | | |
| | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | | | 421 | + | | | | | | 471 | + | | | | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | 427 = | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | 429 | = | | | | | | 498 | = | 177,13 | | | | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | | | | | | | | | | 499 | = | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | | | 897 | USD | IMPUESTO | | | | 898 | USD | MULTA | | | | 899 | USD | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | 880 USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | 499-898 | | | | | 902 | + | 177,13 | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | = | 177,13 | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | NIC No | | | | 910 | NIC No | | | | 912 | NIC No | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | | | | 911 | USD | | | | 913 | USD | | | | 915 | USD | | | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | 199 | RUC No. | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| SR | | FORMULARIO 103 | | | | | | | | | | | | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | | |
|--|--|----------------------------------|----|----|----|-----|-----|----------|-----|----|----|----|----|--|-----------------------------|-----------|-----|---|---|----------------|--------------------------------|--------|-----|---|--|-----------|--|--|--|--|--|--|
| | | RESOLUCIÓN No. MAC-DGERCG12-0087 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | MES | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 102 | AÑO | 2 | 0 | 1 | 2 | 104 | Nº DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | 202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | RUC | 1 | 1 | 0 | 1 | 9 | 9 | 1 | 4 | 6 | 9 | 0 | 0 | 1 | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | | | 302 | + | 990.00 | | | | 352 | + | 990.00 | | | | | | | | | | |
| SERVICIOS | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | 303 | + | | | | | 353 | + | | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | | | | 304 | + | | | | | 354 | + | | | | | | | | | | | |
| | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | | | | 307 | + | | | | | 357 | + | | | | | | | | | | | |
| | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | 308 | + | | | | | 358 | + | | | | | | | | | | | |
| | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | 309 | + | | | | | 359 | + | | | | | | | | | | | |
| | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | | | | 310 | + | | | | | 360 | + | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | | | 312 | + | 26.422,53 | | | | 362 | + | 264,23 | | | | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | MERCANTIL | | | | | | | | | | | | | 319 | + | | | | | 369 | + | | | | | | | | | | | |
| | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | 320 | + | 200,00 | | | | 370 | + | 16,00 | | | | | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | | | 322 | + | | | | | 372 | + | | | | | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | 323 | + | | | | | 373 | + | | | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | | 324 | + | | | | | 374 | + | | | | | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | | | 325 | + | | | | | 375 | + | | | | | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | | | | 327 | + | | | | | 377 | + | | | | | | | | | | | |
| | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | | | | 328 | + | | | | | 378 | + | | | | | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 510 | 329 | + | | | | | 379 | + | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | | | No. Cajas transferidas | | 520 | 330 | + | | | | | 380 | + | | | | | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | 332 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | | | | 340 | + | | | | | 390 | + | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | | | | 341 | + | | | | | 391 | + | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | | | | 342 | + | | | | | 392 | + | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | | | | 343 | + | | | | | 393 | + | | | | | | | | | | | |
| | APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | | | | 344 | + | | | | | 394 | + | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | 349 | = | 27.612,53 | | | | 399 | = | 280,23 | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | 401 | + | | | | | 451 | + | | | | | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | 403 | + | | | | | 453 | + | | | | | | | | | | | |
| | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | | | | 405 | + | | | | | 455 | + | | | | | | | | | | | |
| | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | 407 | + | | | | | 457 | + | | | | | | | | | | | |
| | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | | | | 421 | + | | | | | 471 | + | | | | | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | 427 | + | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | 429 | = | | | | | 498 | = | 280,23 | | | | | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | | | | 499 | = | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | | | | | 897 | USD | IMPUESTO | | | | | | 898 | USD | MULTA | | | | | | 899 | USD | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 800 | USD | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | 499-898 | | | | | | 902 | + | 280,23 | | | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | + | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | + | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | = | 280,23 | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | USD | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | USD | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | N/C No | 910 | | | | | | N/C No | 912 | | | | | | N/C No | 915 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | USD | 911 | | | | | | USD | 913 | | | | | | USD | 914 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | | NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | | | 199 RUC No. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| SRI | | FORMULARIO 103 | | | | | | | | | | DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | No. _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|----|--|----|--|----|--|----------|--|--|--|-----|--|----|--|----|--|----|--|---|--|-------|--|--------|--|-----------------------------|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----|--|-----|--|
| | | RESOLUCIÓN No. NAC-DGERCG12-0087 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 101 | | MES | | | | | | | | | | | | 102 | | AÑO | | | | | | | | | | 104 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 01 | | 02 | | 03 | | 04 | | 05 | | 06 | | 07 | | 08 | | 09 | | 10 | | 11 | | 12 | | 2 | | 0 | | 1 | | 2 | | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE | | | | | | | | | | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 201 | | RUC | | | | | | | | | | 202 | | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 0 | | 1 | | 9 | | 9 | | 1 | | 4 | | 6 | | 9 | | 0 | | 0 | | 1 | | | | | | | | CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BASE IMPONIBLE | | | | | | | | | | | | VALOR RETENIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 302 | | 990.00 | | | | | | | | | | 352 | | 990.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 303 | | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | 353 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 304 | | PREDOMINA EL INTELLECTO | | | | | | | | | | 354 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 307 | | PREDOMINA MANO DE OBRA | | | | | | | | | | 357 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 308 | | ENTRE SOCIEDADES | | | | | | | | | | 358 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 309 | | PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | 359 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 310 | | TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA | | | | | | | | | | 360 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 312 | | 29.811,53 | | | | | | | | | | 362 | | 298.12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 319 | | MERCANTIL | | | | | | | | | | 369 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 320 | | BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | 370 | | 16,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 322 | | | | | | | | | | | | 372 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 323 | | | | | | | | | | | | 373 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 324 | | | | | | | | | | | | 374 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 325 | | | | | | | | | | | | 375 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTA DE COMBUSTIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 327 | | A COMERCIALIZADORAS | | | | | | | | | | 377 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 328 | | A DISTRIBUIDORES | | | | | | | | | | 378 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 329 | | No. Cajas transferidas 510 | | | | | | | | | | 379 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 330 | | No. Cajas transferidas 520 | | | | | | | | | | 380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 332 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS RETENCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 340 | | APLICABLES EL 1% | | | | | | | | | | 390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 341 | | APLICABLES EL 2% | | | | | | | | | | 391 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 342 | | APLICABLES EL 8% | | | | | | | | | | 392 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 343 | | APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES | | | | | | | | | | 393 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 344 | | APLICABLES A OTROS PORCENTAJES | | | | | | | | | | 394 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 349 | | 31.001,53 | | | | | | | | | | 399 | | 314,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| POR PAGOS AL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 401 | | | | | | | | | | | | 451 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 403 | | INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS | | | | | | | | | | 453 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 405 | | INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS | | | | | | | | | | 455 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 407 | | DIVIDENDOS | | | | | | | | | | 457 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 421 | | OTROS CONCEPTOS | | | | | | | | | | 471 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 427 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 429 | | | | | | | | | | | | 498 | | 314,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CAMPOS 399+498 | | | | | | | | | | 499 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO PREVIO (Informativo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 890 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 897 | | USD | | | | | | | | | | IMPUESTO | | 898 | | USD | | | | | | | | | | MULTA | | 899 | | USD | | | | | | | | | | | | | |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 880 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 499-898 | | | | | | | | | | 902 | | 314,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERÉS POR MORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MULTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 904 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 999 | | 314,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 905 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 907 | | USD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 908 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | N/C No | | | | | | | | | | | | 910 | | N/C No | | | | | | | | | | | | 912 | | N/C No | | | | | | | | | | | | | | | |
| 909 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | USD | | | | | | | | | | | | 911 | | USD | | | | | | | | | | | | 913 | | USD | | | | | | | | | | | | 915 | | USD | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FIRMA CONTADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRE: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 198 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte | | | | | | | | | | | | 199 | | RUC No. | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 | | 1 | | | | | | | | | | | | | |

| INDICE | Página |
|------------------------------|---------------|
| Portada | i |
| Certificación | ii |
| Autoría | iii |
| Carta de Autorización | iv |
| Dedicatoria | v |
| Agradecimiento | vi |
| a. Título | 1 |
| b. Resumen | 2 |
| c. Introducción | 6 |
| d. Revisión de Literatura | 8 |
| e. Materiales y Métodos | 55 |
| f. Resultados | 58 |
| g. Discusión | 168 |
| h. Conclusiones | 170 |
| i. Recomendaciones | 171 |
| j. Bibliografía | 172 |
| k. Anexos | 173 |
| Índice | 259 |