



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

**“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013”**

Tesis previa a optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

**AUTORA:**

**VERONICA CESIBEL SANCHEZ CARDENAS**

**DIRECTOR:**

**Mg. MANUEL AURELIO TOCTO**

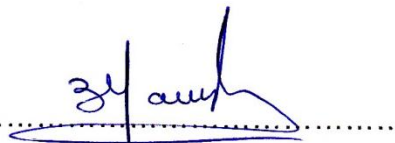
LOJA - ECUADOR  
2015

Mg. MANUEL AURELIO TOCTO  
DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE  
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A  
DISTANCIA Y DIRECTOR DE TESIS

### **CERTIFICA:**

Que el trabajo de investigación titulado: "IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013"; de autoría de la aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, señorita: VERONICA CESIBEL SANCHEZ CARDENAS, ha sido realizado bajo mi orientación y revisado durante el proceso de elaboración por lo tanto autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, enero del 2015



Mg. Manuel Aurelio Tocto  
**DIRECTOR DE TESIS**


## **AUTORÍA**

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

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

**Autora: Verónica Cesibel Sánchez Cárdenas**

**Firma:**



**Cédula: 2100344809**

**Fecha: enero del 2015**

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

Yo, **Verónica Cesibel Sánchez Cárdenas** declaro ser autora de la tesis titulada: "IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013", como requisito para optar al grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información 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 09 días del mes de enero del 2015, firma la autora.

Firma: .....

**Autora:** Verónica Cesibel Sánchez Cárdenas

**Cédula:** 2100344809

**Dirección:** Provincia de Sucumbíos, cantón Lago Agrio, parroquia Nueva Loja, barrio Simón Bolívar calle Monseñor Leonidas Proaño y Chinchipe

**Correo Electrónico:** veronikita\_san@hotmail.com

**Teléfono:** 062821056

**Celular:** 099833570

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Director de Tesis:** Mg. Manuel Aurelio Tocto

**Tribunal de grado:**

- Mg. Natalia Largo (Presidenta)
- Mg. Rocío Delgado Guerrero
- Mg. Luis Alcívar Quizhpe

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo se lo dedico a Dios por ser mi guía, a mis padres por su apoyo incondicional en toda mi formación profesional, por estar siempre a mi lado alentando a superarme cada día; a mis hermanos, tíos y demás familiares por brindarme ánimo en tiempos difíciles; a mis compañeros y amigos por ser de otra manera parte de mi sueño.

A todos ustedes les dedico este gran logro.

Verónica Cesibel

## **AGRADECIMIENTO**

A la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, por brindar las facilidades para cursar y culminar mi carrera profesional,

A los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes a lo largo de mi formación profesional han sabido impartir sus conocimientos en forma desinteresada; de manera especial al Mg. Manuel Aurelio Tocto, gracias a su guía ha permitido la culminación exitosa del presente trabajo.

A la propietaria de “La Casa del Licor” por brindar las información necesaria para el desarrollo del estudio.

Verónica Cesibel

**a. TÍTULO**

“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013”

## **b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS**

El presente trabajo intitulado “IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013” tiene como objetivo principal dotar de un sistema contable a la licorería, el cual permita el adecuado procesamiento de la información financiera del negocio.

El desarrollo del trabajo permitió el cumplimiento de los objetivos, partiendo de la elaboración del Plan y Manual de Cuentas ajustado a las necesidades del negocio, seguidamente se procedió con el levantamiento del inventario inicial, el cual permitió conocer los bienes que posee el comercial, información que permitió determinar el patrimonio del negocio, a continuación se procedió con el desarrollo del proceso contable, con la finalidad de conocer los resultados operaciones y financieros del comercial, se registró la información contenida en la documentación fuente en el libro diario, mayor general, y los correspondientes estados financieros, mismos que muestran la realidad económica de la entidad.

El proceso desarrollado permitió demostrar que la aplicación adecuada de la contabilidad facilita el procesamiento de la información financiera generada en La Casa del Licor, misma que se ve reflejada en los estados financieros, por lo que se recomienda su aplicación con el objetivo de mantener información real de forma oportuna, guía básica para la toma de decisiones.



## **SUMMARY**

This paper entitled "IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING SYSTEM IN COMMERCIAL LICORERA, THE HOUSE OF THE PROVINCE OF LIQUOR SUCUMBIOS, SOUR LAKE CANTON; PERIOD OCTOBER TO DECEMBER 2013 "has as main objective to provide an accounting system to the liquor store, which allow the proper processing of the financial information business.

The development work enabled the achievement of objectives, based on the preparation of the Plan and Manual tailored to the needs of the business accounts, then proceeded with the lifting of the initial inventory, which allowed us to know the things he possesses the commercial information which identified the assets of the business, then proceeded with the development of the accounting process, in order to know the results operations and financial business, the information contained in the source documentation in the journal, Major General will record and the financial, same states that show the economic reality of the entity.

The process developed allowed to demonstrate that the appropriate application of accounting facilitates the processing of the financial information generated at the House of Liquor, same as reflected in the financial statements, so its application is recommended in order to maintain real information timely, basic guide to decision making.

### c. INTRODUCCIÓN

La CASA Del LICOR, fue creada en el año 2003, con número de RUC 0702470576001 por la Sra. Blanca Isabel Alvarado Paladines, Gerente-Propietaria, y se encuentra ubicada en el cantón Lago Agrio, parroquia de Nueva Loja, en pleno centro de la ciudad, en las calles Av. Quito y 12 de Febrero junto al Banco de Guayaquil; dedicado a la venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.

La actividad económica que se desarrolla en este negocio no se controla a través de un sistema contable que permita conocer con certeza los resultados obtenidos en un periodo determinado, en este sentido el presente estudio es importante por cuanto su desarrollo permitió conocer la utilidad que el negocio generó en el periodo en estudio, información básica e indispensable para la toma de decisiones, con el trabajo efectuado se aporta a la empresa el plan y manual de cuentas, herramientas que permitirán continuar con el proceso contable sin inconvenientes; además también se elaboró el Inventario inicial, libro diario, mayor general, balance de comprobación, hoja de trabajo, estado de situación financiera, estado de resultados y flujo del efectivo, actualmente la empresa cuenta con información financiera que refleja la situación económica y financiera del negocio.

El trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera: **Título** que es la denominación del trabajo, **Resumen en Castellano y traducido al Inglés** donde consta los motivos por el que se seleccionó el tema y el cumplimiento de los objetivos, **Introducción** en la que se resalta la importancia y el aporte del tema investigado y una síntesis de la estructura metodológica, **Revisión de Literatura** que abarca conceptos y definiciones relacionadas con el proceso contable y tributario; **Materiales y Métodos** aplicados en el desarrollo del trabajo, **Resultados** que

contempla la implementación del sistema contable de la entidad en estudio, **Discusión**, en la cual se contrasta la realidad investigada y el aporte que se brinda a la empresa, **Conclusiones** planteadas a partir del estudio efectuado; **Recomendaciones** que permitirán una adecuada aplicación de la propuesta, **Bibliografía** que abarca los libros, revistas, folletos, documentos y demás fuentes de información, y **Anexos** contiene los diversos documentos que sustentan el desarrollo del presente trabajo, así como los diferentes auxiliares que sirvieron de apoyo para el registro de las transacciones y el proyecto aprobado.

## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

“La contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar la historia de las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna”<sup>1</sup>

#### **Importancia.**

La contabilidad de una empresa reviste gran importancia ya que implica el control de todas sus operaciones diarias: compra, venta, gastos, inversiones, etc. Es el eje de la información financiera para todo su negocio ya que permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella

#### **Objetivos**

El objetivo principal de la contabilidad consiste en la preparación de los estados contables que reflejan en forma concluyente, los verdaderos resultantes de las actividades comerciales de un período de tiempo definido y la auténtica situación financiera del negocio en fecha.

La información contable debe servir básicamente para:

- a) “Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga que transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieran experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el periodo.

---

<sup>1</sup> FIERRO Martínez Ángel Martínez. Contabilidad General. ECOE Ediciones. Cuarta Edición. Año 2011. Pág. 21

- b) Predecir flujos de efectivo
- c) Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
- d) Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
- e) Evaluar la gestión de los administradores del ente económico.
- f) Ejercer el control sobre las operaciones del ente económico.”<sup>2</sup>

### **Características de la Contabilidad**

La información contable debe tener las siguientes características para ofrecer una imagen fiel del patrimonio:

- a) “**Comprensible**: Por un usuario con conocimientos contables.
- b) **Relevante**: Proporciona la información necesaria para la toma de decisiones, evita redundancias y acumulación de información inútil.
- c) **Fiable**: Carece de errores significativos.
- d) **Comparable**: Igualdad de criterios a lo largo del tiempo y entre empresas.
- e) **Oportuna**: Disponible a tiempo para tomar decisiones.
- f) **Verificable**: Debe poder contrastarse su exactitud para constatar que no está manipulada”<sup>3</sup>

### **Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)**

“Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) orientan la preparación de los Estados Financieros de las empresas y se conjugan con los procedimientos relativos a la presentación de estados financieros.

---

<sup>2</sup>BOLAÑO Álvaro E. Contabilidad siglo XXI. ECOE Ediciones. Segunda Edición. Bogotá. Año 2012.. Pág. 22

<sup>3</sup>MORA Gianella. Los principios Contables. Caso Estudio-Finanzas Rp3 Retail Software. Pág. 2. (en línea)  
[http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3\\_NegociosRetail/RP3\\_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf](http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3_NegociosRetail/RP3_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf). Consultado el: 19/05/2014

El establecimiento de normas de contabilidad aceptadas mundialmente facilita las operaciones internacionales, la armonización internacional de normas de contabilidad mejorará la comparación de la información contable.”<sup>4</sup>

- a) **NIC 1: Presentación de Estados Financieros:** Establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura, de igual forma fija los requisitos mínimos sobre su contenido.
- b) **NIC 2: Existencias:** Explica el tratamiento que se le debe dar a las existencias, la cantidad de coste que será reconocido como activo y el tratamiento hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.
- c) **NIC 7: Estado de flujos de efectivo:** Permite evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y determinar necesidades de liquidez.
- d) **NIC 8: Ganancia o pérdida neta del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables :** Exige la adecuada clasificación y revelación de información de partidas extraordinarias y la revelación de ciertas partidas dentro de las ganancias o pérdidas procedentes de las actividades ordinarias.
- e) **Nic 10: Hechos posteriores a la fecha del balance:** Exige a la empresa no preparar estados financieros cuando los hechos posteriores a la fecha del balance indiquen que no se cumplirá la premisa de empresa en funcionamiento.

---

<sup>4</sup>MORA Gianella. Los principios Contables. Caso Estudio-Finanzas Rp3 Retail Software. Pág. 2. (en línea)  
[http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3\\_NegociosRetail/RP3\\_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf](http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3_NegociosRetail/RP3_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf). Consultado el: 19/05/2014

## **Clasificación de la contabilidad**

La Contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria por todas las instituciones privadas y públicas, de acuerdo con lo que dispone la ley.

Se clasifican en:

- a) **Comercial.-** Encargada de registrar y controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.
- b) **Costos o Industrial.-** La Contabilidad de Costos es un sistema de información que clasifica, asigna, acumula y controla los costos de actividades, procesos y productos, para facilitar la toma de decisiones en empresas encargadas de la transformación de materia prima.
- c) **c. Servicios.-**Es la encargada de registro y control de servicios al público por los cuales la empresa reciben dinero a cambio de los mismos; por ejemplo empresas como: luz, agua, teléfono, transporte, etc.
- d) **Bancaria.-**Es la Contabilidad encargada de aplicar a toda institución bancaria, la misma que controla los depósitos y retiros en moneda nacional y extranjera, créditos, emisión de Pólizas, en fin toda actividad concerniente a estas entidades financieras.
- e) **Cooperativas.-**Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, de consumo, de crédito, de servicios.
- f) **Gubernamental-** Se la aplica a nivel de las empresas del sector público y registra, clasifica, resume e interpreta todas las operaciones

Patrimoniales y Presupuestarias, para obtener información oportuna y confiable, la que servirá para la toma de decisiones.

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Es el proceso que tiene como finalidad ordenar, analizar y registrar en términos monetarios todas las operaciones de compra, venta y distribución de mercaderías, así como interpretar sus resultados para la toma de decisiones de la empresa u organización.

### **Sistema de Registro y Control de Mercaderías**

El desarrollo del ciclo contable puede variar en ciertos aspectos, como en el tratamiento específico de los inventarios, mismo que estará condicionado a la naturaleza de la empresa; dando lugar al uso de un sistema periódico o permanente.

Los sistemas de control del inventario para la venta (mercaderías) reconocidos por la Ley de régimen tributario interno, y avalados por las normas contables, son:

- a) Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.
- b) Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

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

“Consiste en contar y valorar todos los productos en existencia en un momento dado (normalmente al cierre del ejercicio). La utilización de este sistema de inventario implica que solo se conoce el saldo de existencias periódicamente, el día que se realiza el recuento físico.”<sup>5</sup>

---

<sup>5</sup>SOLDEVILA Pilar; OLIVERAS Ester; LLORENC Bagur. Contabilidad General con el nuevo enfoque PGC. Un enfoque práctico paso a paso. Profit Editorial. Segunda Edición. Barcelona España. Año 2010Pág. 249



Las características del sistema de cuenta Múltiple son las siguientes:

- a) El inventario se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario y valorando al último precio de costo o el del mercado, el menor
- b) Requiere realizar asientos de regulación para determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.
- c) Utiliza varias cuentas de apoyo, entre otras ventas, compras, inventario de mercaderías, devoluciones y descuentos en ventas, devoluciones, transporte, y seguros en compras o ventas, costo de ventas y ganancias brutas en ventas

### **Cuentas que intervienen**

**Mercaderías:** 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).

Los inventarios son identificados en dos métodos:

- a) Inventario Inicial. Es el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico, es decir al 1 de enero de cada año.
- b) Inventario Final. Es el valor de las mercaderías que se cuentan al final del ejercicio económico al 31 de diciembre. Es importante señalar que el valor del inventario final de mercaderías constituye el valor del inventario inicial de mercaderías para el siguiente ejercicio económico

**Compras:** Registra el valor de todas las adquisiciones de mercaderías que la empresa realice, sean estas al contado o crédito.

	x	
Compras		XXXX
IVA Pagado		XXXX
Caja, Bancos, Proveedores		XXXX
Para registrar la compra de mercaderías		

- **Devolución en Compras:** Contabiliza las mercaderías que han sido devueltas por parte de la empresa a los proveedores.

	x	
Caja, Bancos, Proveedores		XXXX
Devolución en compras		XXXX
Iva Pagado		
Para registrar la devolución de mercaderías compradas		

- **Descuento en Compras:** Registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

	x	
Compras		XXXX
IVA Pagado		XXXX
Caja, Bancos, Proveedores		XXXX
Descuento en Compras		XXXX
Para registrar la compra de mercaderías con descuento		

**Transporte en Compras:** Son los valores que registra la empresa por el pago de flete en las compras.

	x	
Transporte en Compras		XXXX
Caja, Bancos		XXXX
Para registrar el pago de transporte para el traslado de mercadería.		

**Ventas:** Registra todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa (precio de venta).

	x	
Caja, Bancos, Clientes		XXXX
Ventas		XXXX
IVA Cobrado		XXXX
Para registrar la venta de mercaderías		

**Descuento en Ventas:** Registra los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

	x	
Caja, Bancos, Clientes		XXXX
Descuento en Ventas		XXXX
Ventas		XXXX
IVA Cobrado		XXXX
Para registrar la venta de mercaderías con descuento		

**Descuento en Ventas:** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar el valor de las devoluciones de las ventas efectuadas a los clientes

	x	
Devolución en Ventas		XXXX
IVA Cobrado		XXXX
Caja, Clientes, Bancos		XXXX
Para registrar la devolución de mercaderías vendidas		

### Regulación de la cuenta mercaderías

La aplicación del sistema de cuenta múltiple exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo y registrar el valor del inventario final de mercaderías y determinar la utilidad bruta en ventas.

En la regulación se utiliza las siguientes cuentas:

**Costo de Ventas:** Registra los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Se obtiene de las

mercaderías inventario inicial más las compras netas menos mercaderías inventario final.

**Utilidad Bruta en Ventas:** Registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.

**Pérdida en Ventas:** En esta cuenta se registra el valor establecido cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

Para regularizar la cuenta mercaderías se debe determinar lo siguiente:

**Compras netas:** Se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

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

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

A continuación se presenta los asientos tipo para determinar lo detallado anteriormente:

FECHA	CÓD	DETALLE	DEBE	HABER
XXX		--XX--		
		Descuentos en compras	xxx	
		Devolución en compras		
		Compras		xxx
		P/r La compras netas y cerrar descuento y transporte en compras		

FECHA	CÓD	DETALLE	DEBE	HABER
XXX		--XX--		
		Costo de ventas	xxx	
		Mercaderías (inventario Inicial)		xxx
		Compras (netas)		XXX
		P/r compras netas e inventario inicial y determinar la mercadería disponible para la venta		
XXX		--XX--		
		Mercaderías (inventario final)	XXX	
		Costo de ventas	XXX	
		P/r el inventario final a su costo		
XXX		--XX--		
		Ventas	XXX	
		Costo de ventas		XXX
		Utilidad bruta en Ventas		XXX
		P/r Determinar la utilidad bruta en ventas		
XXX		--XX--		
		Ventas	XXX	
		Perdida bruta en ventas	XXX	
		Costo de ventas		XXX
		P/r Determinar la pérdida bruta en ventas		

## Plan de Cuentas

Se define el plan de cuentas de un ente como el ordenamiento metódico de todas las cuentas de las que se sirve el sistema contable para el logro de sus fines: obtener la información patrimonial necesaria para la toma de decisiones, reflejando los efectos de los hechos y operaciones que afectan al ente

La finalidad del Plan de cuentas es:

- a) Facilitar el logro de los objetivos de la contabilidad general, en cuanto a:
- Suministrar informaciones útiles para la toma de decisiones económicas.
  - Permitir un mejor control
  - Facilitar la imputación contable de los registros

## **Manual de Cuentas**

“El registro de la operación requiere del conocimiento exacto de las cuentas o partidas que ésta afecte, para tal efecto cada empresa tiene establecido un manual de cuentas, considerado una guía de las partidas o cuentas afectadas por una transacción económica, así como lo que debe registrarse como cargo y abono de cada una de ellas y lo que el saldo representa.

El catálogo de cuentas se establece de acuerdo con el tipo de operaciones que realice la empresa, así como a las necesidades de información que requiera.”<sup>6</sup>

## **SISTEMA CONTABLE**

El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario del ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estado Financieros

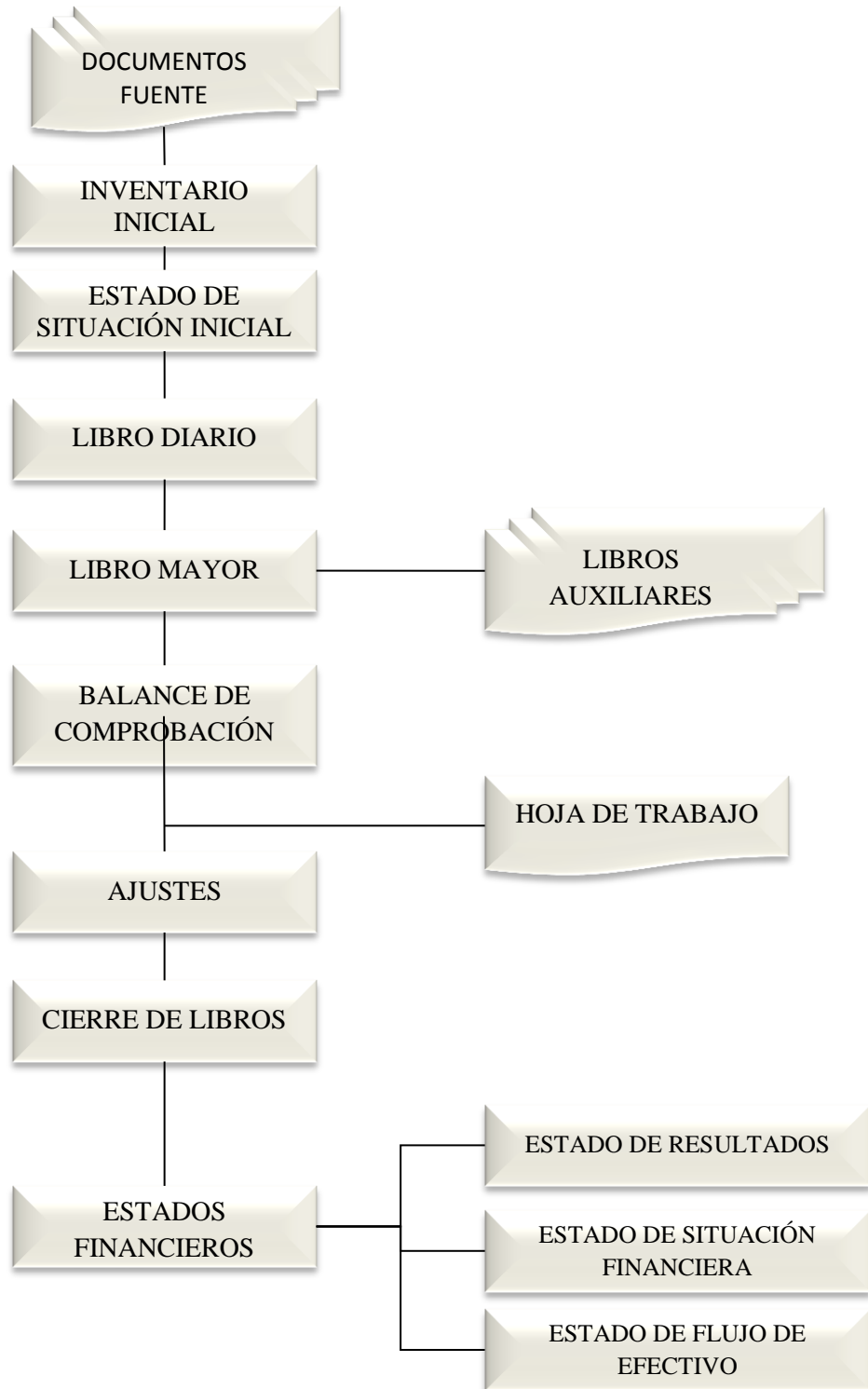
“Su objetivo es determinar al final de un periodo contable un resultado que sirva para enjuiciar el desarrollo de la actividad económica y al mismo tiempo cumplir con las normas legales dictadas al respecto.”<sup>7</sup>

---

<sup>6</sup>PICAZO Cornejo Graciela. Proceso contable. Red Tercer Milenio. Primera edición. México Año 2012. Pág. 13

<sup>7</sup>ARLANDIS Sanchis Paco. Tratamiento de la documentación contable. Editorial Paraninfo S.A. Madrid España. Año 2011. Pág. 200

## PROCESO CONTABLE



## DOCUMENTACION FUENTE

“La documentación contable son los documentos que sirven de base para registrar las operaciones de una empresa, es decir los hechos económicos que nos servirán para realizar las anotaciones contables.

Las principales son:

**Factura:** Es un documento obligatorio que sirve como prueba de una operación comercial para fines tributarios. Lo emite el vendedor en la transferencia de bienes o en la prestación de servicios, incluye exportaciones; se debe identificar al comprador del bien o usuario del servicio con su nombre o razón social y No. De RUC, excepto en casos de exportación.

b) Emitidas: Facturas realizadas por la empresa (clientes y deudores)

c) Recibidas: Facturas que recibe la empresa (proveedores, acreedores)”<sup>8</sup>

**La DEL LICOR**  
Alvarado Paludines Blanca Isabel  
Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas  
y productos de confitería.  
Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
Telefonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
RUC: 0247057300087 / AUT. SERI: 1113912838  
Serie: 001-001  
**FACTURA**  
00 0000743  
Cliente: Consumidor S.P.A.  
RUC o CI: ..... Fecha: .....  
Dirección: .....  
Tel: .....  
CANT. DESCRIPCION V. UNIT. V. TOTAL  
Son: .....  
Sub Total 12%  
Sub Total 0 %  
Descuento  
Sub Total  
I.v.a 12 %  
TOTAL \$ 0.00  
Original - Alportec - Copia - Anular  
BOLETO PARA SU EMISION HASTA EL 31 DE NOVIEMBRE DEL 2011  
IMP. "AMERICA" MAYRA JULIANA GUARIN MERINO. ALT. 4185 - RUC: 2100281107001  
FECHA IMP 21-11-2013 N° FACT. 701 AL 800

<sup>8</sup>ARLANDIS Sanchis Paco. Tratamiento de la documentación contable. Editorial Paraninfo S.A. Madrid España. Año 2011. Pág. 4



## Documentos de cobro y pago

- d) **“Cheque:** Es un medio de cobro/pago, documento que permite al librador retirar, en su provecho o en el de terceros, la totalidad o parte de los fondos que tiene disponibles en el poder del librado, entendiendo como librador al titular de la cuenta y como librado a la entidad financiera donde tiene sus fondos depositados.”<sup>9</sup>



## INVENTARIO INICIAL

Inventario es la relación detallada, clasificada y valorada de todos los bienes que constituyen el patrimonio de una empresa, derechos de cobro así como las deudas de ésta. La relación de los bienes y derechos conforman el Activo, y la relación de las deudas conforman el Pasivo.

El inventario es la pieza fundamental y necesaria para poner en marcha una contabilidad. Es decir es imprescindible, ya que será imposible llevar una contabilidad si no se conoce la composición del patrimonio.

<sup>9</sup>SERANTES Sánchez Pedro. El cobro seguro de la exportación. Los medios de pago internacionales. Instituto Español de Comercio Exterior. Madrid España. Año 2011 Pág 23

**LA CASA DEL LICOR  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2013  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

CANT	CÓD.	DESCRIPCIÓN	VALOR/ UNI	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

Lago Agrio 01 de octubre del 2013

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa, es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

**“LA CASA DEL LICOR ”  
AL 01 DE OCTUBRE DE 2013  
ESTADO DE SITUACIÓN INICAL  
Expresado en Dólares \$**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.1.	Caja	XXX		
1.1.3.	Bancos	XXX		
1.1.6.	Mercaderías	XXX		
1.1.7.	Útiles de oficina o suministros	XXX		
1.1.8.	Útiles de aseo y limpieza	XXX		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		XXX	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.1.	Muebles y enseres	XXX		
1.2.3.	Equipo de oficina	XXX		
1.2.5.	Equipo de computación	XXX		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		XXX	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<u>XXX</u>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.1.	Cuentas por Pagar	XXX		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		XXX	
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1.	Capital			
3.1.1.	Capital	XXX		
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		XXX	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<u>XXX</u>

Lago Agrio 01 de octubre del 2013

f) Gerente

f) Contador

## LIBRO DIARIO

“Registra día a día las operaciones relativas a la actividad de la empresa. Será válida, sin embargo, la anotación conjunta de los totales de las operaciones por periodos no superiores al mes, a condición de que su detalle aparezca en otros libros o registros concordantes, de acuerdo a la naturaleza de la actividad de que se trate.”<sup>10</sup>

**LA CASA DEL LICOR**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares \$**

Folio No. \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

Lago Agrio 01 de octubre del 2013

f) Gerente

f) Contador

## LIBRO MAYOR

Es la recopilación sistemática de cada una de las operaciones registradas en el diario general. Para esto es necesario saber que mayorizar es abrir una mayor para cada cuenta que han intervenido en el diario general, en el cual se registran en orden cronológico los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas.

**LA CASA DEL LICOR**  
**LIBRO DEL MAYOR**  
**Del 01 de octubre Al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares \$**

Cuenta:

Código No.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

F) Gerente

f) Contador

<sup>10</sup>OMENACA García Jesús. Contabilidad General. Ediciones Deusto. 11ava edición. Año 2009..  
Pág. 48

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

Para tener un resumen de la situación patrimonial, se realiza cada cierto tiempo (al menos una vez al trimestre) un balance de comprobación de sumas y saldos, que consiste en efectuar las sumas del Debe y Haber (por un lado]) y de saldos deudores ya acreedores (por otro) para comprobar su igualdad, en un momento determinado.”<sup>11</sup>

**LA CASA DE LICOR**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Del 01 de octubre Al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares \$**

No.	CUENTAS	CÓDIGO	DEUDOR		ACREEDOR	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

Lago Agrío 31 de diciembre del 2013

F) Gerente \_\_\_\_\_

f) Contador \_\_\_\_\_

### Ajustes

“Resume todas las notas de contabilidad tanto débito como crédito, corrigen las omisiones o errores con el fin de racionalizar los valores de la contabilidad.”<sup>12</sup>

e) **Gastos acumulados:** Son aquellos gastos por servicios recibidos durante un determinado período pero que al momento del cierre de operaciones no han sido contabilizados.

FECHA	CÓD.	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX		--2--		
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado	xxxx	
	1.1.3.	Bancos		xxx
		P/r pago de arriendo del mes .....		

<sup>11</sup>PEREZ Rosario. Técnica Contable. Editorial Editex S.A. Madrid España. Año 2010Pág 63

<sup>12</sup> FIERRO Martínez Ángel Martínez. Contabilidad General. ECOE Ediciones. Cuarta Edición. Año 2011.Pág. 117

FECHA	CÓD.	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX		--2--		
	6.1.6.	Gasto Arriendo	xxxx	
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado		xxx
		P/r devengar el arriendo pagado por anticipado		

f) **Gastos diferidos:** Son aquellos desembolsos de dinero efectuados por la empresa con el objetivo de cubrir gastos en períodos futuros Y deberán irse amortizando a medida que se reciban los servicios o se obtengan los beneficios en la generación de los ingresos. la amortización que de ellos se hace en cada período los va convirtiendo en gastos del respectivo período.

g) **Ajustes por depreciación:** se originan por la pérdida de valor en que incurren las propiedades, planta y equipo y que se ocasiona por el uso o desgaste que sufren los mismos durante su vida útil, es decir durante el lapso de tiempo durante el cual prestan servicio o generan ingresos a la empresa.

FECHA	CÓD.	DETALLE	DEBE	HABER
XXXX		--2--		
	6.1.7	Depreciación de Muebles y enseres	xxxx	
	6.1.8	Depreciación de equipo de Oficina	xxx	
	6.1.9	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo	xxx	
	1.2.2	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		xxx
	1.2.4	Depreciación Acumulada de equipo de Oficina		xxx
	1.2.6	Depreciación Acumulada de equipo de Equipo de Cómputo		xxx
		p/r Depreciación de los activos de la entidad		

## HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera.

**LA CASA DEL LICOR**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares**

NO.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H
Lago Agrio,...del 2013											
_____						_____					
F) Gerente						f) Contador					

### **CIERRE DE LIBROS.**

Los asientos de cierre de los libro se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de.

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determina el resultado final, el mismo que puede ser:
  1. Ganancia, utilidad o superávit
  2. Perdida o déficit

### **Cierre Definitivo**

Algunos autores realizan un asiento para cerrar todas las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa, para lo cual debitan las cuentas de pasivo y patrimonio y acredita las cuentas de activo.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

“La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros”<sup>13</sup>.

<sup>13</sup>ZAPATA Pedro. Contabilidad General. Editorial S.A. Quinta Edición. Colombia. Año 2008. Pág. 73

## Estado de Resultados

El Estado de Resultados está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, o sea las cuentas de ingresos, gastos y costos. Los valores deben corresponder exactamente a los valores que aparecen en el libro mayor y sus auxiliares, o a los valores que aparecen en la sección de ganancias y pérdidas de la hoja de trabajo.

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares USD**

	<b>INGRESOS</b>			
4.1.1	Ventas	XXX		
(=)	<b>VENTAS NETAS</b>			XXX
5.1.4	(-) Costo De Ventas			
1.1.6	Mercaderías (Inventario Inicial)		XXX	
5.1.1	(+) Compras	XXX		
5.1.2	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	(XXX)		
	<b>COMPRAS NETAS</b>		XXX	
1.1.6	(=) Mercadería Disponible Para La Venta		XXX	
1.1.6	(-) Mercaderías (Inventario Final)		(XXX)	XXX
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<u>XXX</u>
(-)	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
6.1.1	Sueldos		XXX	
6.1.3	Beneficios Sociales		XXX	
6.1.5.2	Energía Eléctrica		XXX	
6.1.6	Gasto Arriendo		XXX	
6.1.9	Depreciación de Muebles y enseres		XXX	
6.1.10	Depreciación de equipo de Oficina		XXX	
6.1.11	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo		XXX	
6.1.7	Consumo de Útiles de Oficina o suministros		XXX	
6.1.8	Consumo de útiles de aseo y limpieza		XXX	
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			XXX
(+)	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<u>XXX</u>
				<u>XXX</u>

Lago Agrio, 31 de diciembre del 2013

**F. GERENTE**

**F. CONTADOR**

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Es el documento contable que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, presentando en forma clara el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su capital, valuados y

elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

“El Estado de Situación financiera no pretende presentar el valor del negocio, sino únicamente presenta el valor para el negocio de sus recursos y obligaciones cuantificables, ya que no se cuantifica los elementos esenciales tales como recurso humano, el producto, la marca, el mercado, etc.”<sup>14</sup>

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA	xxxxxx	
BANCOS	xxxxxx	
MERCADERÍAS	xxxxxx	
CUENTAS POR COBRAR	xxxxxx	
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxx	
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>xxxxxx</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
EQUIPOS DE OFICINA	xxxxxx	
EQUIPOS DE COMPUTACION	xxxxxx	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>xxxxxx</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>xxxxxx</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
CUENTAS POR PAGAR	xxxxxx	
IESS POR PAGAR	xxxxxx	
<b>TOTALPASIVOS CORRIENES</b>	<b>xxxxxx</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>xxxxxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL PAGADO	xxxxxx	
UTILIDADES (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	xxxxxx	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>xxxxxx</b>	
<b>TOTAL PASIVOSY PATRIMONIO</b>		<b>xxxxxx</b>

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR**

<sup>14</sup> CAMPOS Huerta María. Compendio para el estudio de las finanzas corporativas básicas en las universidades. Universidad Iberoamericana. Primera Edición. Año 2010. Pág. 30



## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		<b>XXXX</b>	
INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS		XXXX	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXX		
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		XXXX	
INTERESES PAGADOS			XXXX
IMPUESTO A LA RENTA			XXXX
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX	
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>XXXX</b>	
PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO			XXXX
INTERESES RECIBIDOS			XXXX
DIVIDENDOS RECIBIDOS			XXXX
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX	
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>XXXX</b>		
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO			XXXX
DIVIDENDOS PAGADOS			XXXX
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX	
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>XXXX</b>		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX		
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXXX	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		XXXX	

Lago Agrio, 31 de diciembre del 2013

GERENTE GENERAL

CONTADOR

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El Artículo 15 del Código Tributario, señala: "Obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley"

Las obligaciones tributarias a las que está sujeta la Casa del Licor, en su calidad de persona natural no obligada a llevar contabilidad son las siguientes:

### **Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.”<sup>15</sup>

### **Declaración del IVA**

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

### **Pago del IVA**

El artículo 68 de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece: Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas.

---

<sup>15</sup>SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Impuesto al valor agregado. (en línea). <http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102>

Mientras que el artículo 69 establece: La diferencia resultante, luego de la deducción indicada en el artículo anterior, constituye el valor que debe ser pagado en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración.

Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Los valores así obtenidos se afectarán con las retenciones practicadas al sujeto pasivo y el crédito tributario del mes anterior si lo hubiere.

#### **PLAZOS DE DECLARACIÓN**

<b>Noveno dígito</b>	<b>Fecha máxima de declaración (si es mensual)</b>
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

#### **Retención del IVA 12%**

Se aplica a todas las transferencias de dominio y las importaciones de bienes muebles de naturaleza corporal en todas las etapas de comercialización y a la prestación de servicios en la forma y en las condiciones que prevé la Ley de Régimen Tributario Interno.

## IMPUESTO A LA RENTA

“Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades, personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Deben pagar Toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad las sucesiones indivisas, sociedades ecuatorianas o extranjeras residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.”<sup>16</sup>

Para que los empleadores efectúen las retenciones del Impuesto a la Renta de los empleados que mantiene en relación de dependencia se considerará para el año 2012, la siguiente tabla:

Impuesto a la Renta - Año 2013			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
0,00	10.180	0	0%
10.180	12.970	0	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.930	3.774	20%
58.930	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

**Fuente:** Servicio de Rentas Internas. NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el S. S. R.O. 857 de 26-12-2012

### Anexo Transaccional Simplificado

El Anexo Transaccional Simplificado, es un reporte detallado compras, ventas, exportaciones, retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Esta

<sup>16</sup>SÁNCHEZ, Carrión Gilberto. La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador. Año 2010

información se entrega en medio magnético y puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI.

### **Anexo de Relación de Dependencia**

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

### **MATERIALES**

Material de oficina: Hojas formato A4, carpetas, grapas, lapiceros, entre otros.

Material tecnológico: Cds, flash memory, entre otros

Material bibliográfico: Libros, revistas, prensa, entre otros.

### **MÉTODOS**

Para el desarrollo adecuado del trabajo investigativo se utilizaron los siguientes métodos:

#### **Científico**

El más importante, debido a que es racional, sistémico analítico, objetivo, claro y preciso, verificable y explicativo; su aplicación permitió conocer objetivamente los hechos financieros, económicos y tributarios que se desarrollaron diariamente en el periodo objeto de estudio, los cuales a través de procedimientos contables se procesaron hasta obtener los estados financieros.

#### **Deductivo**

La deducción permitió realizar la clasificación de la información recopilada de las diversas categorías conceptuales de la empresa, documentos fuente, contabilidad, tributarios; contribuyendo a llegar a particularidades como elementos vinculados a la propuesta contable necesarios para la estructuración de la Revisión de Literatura y su posterior aplicación práctica.

### **Inductivo**

Método de tipo analítico–sintético que coadyuvó al estudio de un conjunto de casos específicos durante el proceso contable; en donde se partió de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros.

### **Analítico**

Se lo utilizó en todo el proceso contable en donde se clasificó, ordenó y sintetizó la información financiera generada en el periodo en estudio a través de la identificación de los documentos, auxiliares, registros e informes contables financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

### **Sintético**

Método que va desde lo abstracto a lo concreto, contribuyó a la elaboración de los Estados Financieros, y finalmente en la formulación del resumen, introducción y conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

### **TECNICAS**

Entre las técnicas a utilizarse de conformidad a las características del presente trabajo de investigación se citan las siguientes:

#### **Observación**

Mediante un acercamiento directo al ente comercial se evidenció los procesos de registros y archivos de la entidad en estudio; así como también

permitió la constatación física en donde se verificó sus activos, pasivos para el levantamiento del inventario inicial, y en la elaboración del inventario final.

### **Entrevista**

Esta técnica fue aplicada al momento de la recolección verbal de información confiable de parte del propietario de la empresa objeto de estudio, respecto del tratamiento contable que actualmente se da a la información financiera generada.



## **f. RESULTADOS**

### **LA CASA DEL LICOR PLAN GENERAL DE CUENTAS**

- 1 ACTIVO**
- 1.1 ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.1 Caja
- 1.1.2 Caja chica
- 1.1.3 Bancos
- 1.1.4 Cuentas por Cobrar Clientes
- 1.1.5 (-) Provisión de Cuentas Incobrables
- 1.1.6 Mercaderías
- 1.1.7 Útiles de Oficina o Suministros
- 1.1.8 Útiles de Aseo y Limpieza
- 1.1.9 Crédito tributario
- 1.1.10 IVA compras
- 1.1.11 Anticipo Impuesto a la Renta
- 1.1.11.1 Anticipo Impuesto a la Renta 1%
- 1.1.12 IVA retenido
- 1.1.12.1 IVA retenido 30%
- 1.1.13 Arriendos pagados por anticipado
  
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.1 Muebles y enseres
- 1.2.2 (-) Dep. acum. de muebles y enseres
- 1.2.3 Equipo de oficina
- 1.2.4 (-) Dep. acum. de equipo de oficina
- 1.2.5 Equipo de computo
- 1.2.6 (-) Dep. acum. de equipo de computo
  
- 2 PASIVO**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.1 Cuentas por Pagar
- 2.1.2 Sueldos por Pagar
- 2.1.3 IESS por Pagar
- 2.1.3.1 Aporte Patronal por Pagar
- 2.1.3.2 Aporte Individual por Pagar
- 2.1.4 Beneficios Sociales por Pagar
- 2.1.4.1 Décimo tercer sueldo
- 2.1.4.2 Décimo cuarto sueldo
- 2.1.4.3 Fondo de Reserva
- 2.1.4.4 Vacaciones
- 2.1.5 Iva ventas
- 2.1.6 IVA por Pagar
- 2.1.7. Retenciones por pagar

**LA CASA DEL LICOR  
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.1	Aporte de capital
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.1	Utilidad del ejercicio
3.2.2	Pérdida del ejercicio
<b>4</b>	<b>INGRESO</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.1	Ventas
4.1.2	(-) Descuento en ventas
4.1.3	(-) Devolución en ventas
4.1.3	Utilidad Bruta en ventas
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
4.2.1	Intereses bancarios
4.2.2	Otros ingresos
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.1	Compras
5.1.2	(-) Descuento en compras
5.1.3	(-) Devolución en compras
5.1.4	Costo de ventas
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>
6.1.1	Sueldos
6.1.2	Horas extras
6.1.3	Beneficios sociales administrativos
6.1.3.1	Décimo tercer sueldo
6.1.3.2	Décimo cuarto sueldo
6.1.3.3	Fondo de reserva
6.1.3.4	Vacaciones
6.1.4	Aporte patronal
6.1.5	Servicios básicos
6.1.5.1	Agua
6.1.5.2	Energía eléctrica
6.1.5.3	Teléfono
6.1.6	Gasto arriendo
6.1.7	Consumo útiles de oficina o suministros
6.1.8	Consumo útiles de aseo y limpieza
6.1.9	Depreciación muebles y enseres

**LA CASA DEL LICOR**  
**PLAN GENERAL DE CUENTAS**

- 6.1.10 Depreciación equipo de oficina
- 6.1.11 Depreciación equipo de computo
- 6.1.12 Cuentas incobrables

**6.2 GASTOS FINANCIEROS**

- 6.2.1 Servicios bancarios

**7. CUENTAS TRANSITORIAS**

- 7.1 Resumen de rentas y gastos

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>1. ACTIVO:</b> Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente	
<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE:</b> Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes, derechos líquidos o que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al nominal	
<b>1.1.1. Caja:</b> Esta cuenta registra valores en efectivo, está representada por las monedas, billetes que posee la compañía en un momento determinado	<b>Se debita:</b> Por todos los valores en efectivo que ingresan a la empresa, generalmente por ventas al contado, cobro de cuentas, etc.
	<b>Se acredita:</b> Por todos los valores en efectivo que egresan por adquisiciones, pagos de sueldos, compras, etc.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.2. Caja chica:</b> Esta cuenta sirve para satisfacer gastos pequeños, los mismos que no ameritan la emisión de un cheque. Su monto se establece de acuerdo a las necesidades de la empresa	<b>Se debita:</b> Por los valores de apertura o incremento
	<b>Se acredita:</b> Por su disminución o suspensión
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.3. Bancos:</b> Permite controlar el dinero que se moviliza en las cuentas bancarias que mantiene la entidad en las diferentes Instituciones Financieras, a través de cheques.	<b>Se debita:</b> Por los valores depositados en una cuenta corriente, así como por las notas de crédito, valores que aumentan el saldo.
	<b>Se acredita:</b> Por los valores girados mediante cheques, así como por las notas de débito, valores que disminuye el saldo.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.4. Cuentas por cobrar clientes:</b> Representa los importes de los productos, mercaderías o servicios facturados y entregados a clientes que se encuentran pendientes de cobro	<b>Se debita:</b> Por el precio de venta de las mercaderías entregadas o los servicios brindados.
	<b>Se acredita:</b> Por el cobro de cuentas por cobrar a clientes por la empresa.
	<b>Saldo:</b> Deudor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>1.1.5. (-) Provisión de cuentas incobrables:</b> Registra las provisiones para cuentas incobrables que se originan en las operaciones ordinarias, representa el 1% anual sobre los créditos concedidos.	<b>Se debita:</b> Para registrar el valor estimado de cuentas incobrables.
	<b>Se acredita:</b> Por ajustes, valores o porcentajes estimados como incobrables al cierre del ejercicio.
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>1.1.6. Mercaderías:</b> Representa los bienes destinados a la venta.	<b>Se debita:</b> Cuando se realiza compras para la empresa.
	<b>Se acredita:</b> Por las ventas que se realizan producto de sus operaciones.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.7. Útiles de oficina o suministros:</b> Comprende todos los implementos de oficina que rigen en el curso normal de las operaciones de la compañía.	<b>Se debita:</b> Por la compra de suministros de oficina
	<b>Se acredita:</b> Por el gasto o utilización de los implementos de oficina.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.8. Útiles de aseo y limpieza:</b> Controla todos los movimientos relacionados con los materiales de aseo, utilizándolos para beneficio de la empresa.	<b>Se debita:</b> Por la compra de materiales de aseo.
	<b>Se acredita:</b> Por el gasto o utilización
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.9. Crédito tributario:</b> Representa un saldo a favor de nosotros ante el Estado por el pago de IVA	<b>Se debita:</b> Cuando el IVA en compras es mayor al IVA en ventas
	<b>Se acredita:</b> A medida que utilizamos ese saldo a favor.
	<b>Saldo:</b> Deudor

<b>“LA CASA DEL LICOR” MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>1.1.10. IVA compras:</b> Representa el valor que se paga por las compras realizadas por servicios o bienes que gravan el 12	<b>Se debita:</b> Al realizar una compra con IVA.
	<b>Se acredita:</b> Por los asientos de ajuste
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.11. Anticipo de impuesto a la renta :</b> Son los valores que nos retienen al momento de hacer una venta.	<b>Se debita:</b> Cuando realizan la retención.
	<b>Se acredita:</b> Al momento de liquidar el impuesto.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.12. IVA retenido:</b> Controla todos los valores que nos retienen al momento de realizar una venta.	<b>Se debita:</b> Cuando realizan la retención.
	<b>Se acredita:</b> Al momento de liquidar el impuesto.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.1.13. Arriendos pagados por anticipado:</b> Comprende el pago anticipado por concepto de arrendamiento del local comercial, el cual se devenga una vez concluido el mes o periodo cancelado.	<b>Se debita:</b> Por el valor de arriendo pagado
	<b>Se acredita:</b> Por el ajuste para registrar el gasto arriendo
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.2. ACTIVO NO CORRIENTE:</b> Representa los bienes de propiedad de la empresa que no están disponibles para la venta y tienen una vida útil mayor a un año	
<b>1.2.1. Muebles y enseres:</b> Está compuesta por muebles y útiles que son propiedad de la empresa que están destinados al uso de la actividad principal del ente.	<b>Se debita:</b> la compra de muebles, las mejoras, y por otros hechos que incrementen el valor de los muebles.
	<b>Se acredita:</b> Por su venta, por desafectarlo de las actividades del ente por destrucción total o parcial y por otros hechos que disminuyan su valor.
	<b>Saldo:</b> Deudor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>1.2.2. (-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres:</b> Representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los muebles que son propiedad de la empresa	<b>Se debita:</b> Cuando se cierran los libros
	<b>Se acredita:</b> por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>1.2.3. Equipo de oficina:</b> Refleja en valor de las máquinas de escribir, sumadoras, calculadoras, entre otros.	<b>Se debita:</b> Cuando se adquiere el activo.
	<b>Se Acredita:</b> Por la venta robo u obsolescencia.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.2.4. (-)Depreciación acumulada de equipo de oficina:</b> Representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los equipos que son propiedad de la empresa	<b>Se debita:</b> Cuando se cierran los libros
	<b>Se acredita:</b> por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido.
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>1.2.5. Equipo de computación:</b> Refleja el valor de computadores, impresoras y equipo informático necesario para el funcionamiento de la empresa.	<b>Se debita:</b> Cuando se adquiere el activo.
	<b>Se acredita:</b> Por la venta robo u obsolescencia.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>1.2.6. (-)Depreciación acumulada de equipo de computación:</b> Representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los equipos de cómputo que son propiedad de la empresa.	<b>Se debita:</b> Cuando se cierran los libros
	<b>Se acredita:</b> por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido.
	<b>Saldo:</b> Acreedor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>2. PASIVO:</b> Constituyen los valores pendientes de pago, que tiene que reconocer la empresa a terceras personas. Las cuentas de pasivo se aumentan por el haber y disminuyen por el debe, su saldo original es acreedor	
<b>2.1. PASIVO CORRIENTE:</b> Representa las obligaciones o cuentas pendientes al corto o mediano plazo o menores a un año, de acuerdo a la fecha de vencimiento que la empresa debe pagar las deudas	
<b>2.1.1. Cuentas por pagar:</b> Son los créditos concedidos por los proveedores, que nos venden los bienes para la venta.	<b>Se debita:</b> Por el pago total o parcial que se realiza.
	<b>Se acredita:</b> Por los valores adeudados pendientes de pago
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>2.1.2. Sueldos por pagar:</b> Su monto representa la obligación que tiene el empleador con sus empleados por los salarios oportunamente devengados.	<b>Se debita:</b> Por la deuda que se genera por los servicios prestados por los empleados de la empresa a la empresa.
	<b>Se acredita:</b> AL cancelar la deuda con los empleados
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>2.1.3. IESS por pagar:</b> Controla las obligaciones que se tiene que cancelar al IESS, por concepto de aportes patronales y personales, de acuerdo al porcentaje que por Ley le corresponde.	<b>Se debita:</b> Por los valores pagados.
	<b>Se acredita:</b> Por los valores retenidos a los empleados.
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>2.1.4. Beneficios sociales por pagar:</b> Son valores a pagar que por derecho que le corresponden al trabajador	<b>Se debita:</b> Por el pago de los valores
	<b>Se acredita:</b> Por el cálculo de estas obligaciones
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>2.1.5. Iva ventas:</b> Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda en momento de la venta de bienes y/o servicios.	<b>Se debita:</b> Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza la declaración del IVA.
	<b>Se acredita:</b> El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.
	<b>Saldo:</b> Acreedor



<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>2.1.6. IVA por pagar:</b> Se registra cuando los valores cobrados del IVA son mayores a los pagados	<b>Se debita:</b> Por el pago del impuesto causado.
	<b>Se acredita:</b> Por ajuste o liquidación del IVA
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>3. PATRIMONIO:</b> Comprende el monto de las aportaciones que el propietario realiza en su negocio.	
<b>3.1. CAPITAL:</b> Es el aporte de las personas que integran la empresa, que pueden ser socios o accionistas	
<b>3.1.1. Aporte de capital:</b> Aporte de los propietarios o dueños del Local Comercial	<b>Se debita:</b> Por las pérdidas netas, por el cierre.
	<b>Se acredita:</b> Por la diferencia entre el activo y pasivo, y por la utilidad neta capitalizada.
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>3.2. RESULTADOS:</b> Registra la utilidad o pérdida del ejercicio contables, así como las utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores	
<b>3.2.1. Utilidad de ejercicio:</b> Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	<b>Se debita:</b> Por el cierre del ejercicio y la distribución de la utilidad
	<b>Se acredita:</b> Por el incremento de las utilidades
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>3.2.2. Pérdida del ejercicio:</b> Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	<b>Se debita:</b> Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.
	<b>Se acredita:</b> Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>4. INGRESOS:</b> Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.	
<b>4.1. INGRESOS OPERACIONALES:</b> Son todos aquellos valores recibidos o no, pero devengados efectivamente en un periodo determinado, los cuales son producto del giro normal de las actividades de la empresa; por lo tanto son altamente recurrentes y sus cifras serán significativas.	
<b>4.1.1. Ventas:</b> Registra todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza el almacén	<b>Se debita:</b> Al final del ejercicio por la regulación.
	<b>Se acredita:</b> Cuando se realiza la venta de mercadería.
	<b>Saldo:</b> Acreedor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>4.1.2. (-) Devolución en ventas:</b> Son remesas devueltas por clientes, normalmente por incumplimiento de las condiciones del pedido	<b>Se debita:</b> Se cargará por el importe de las ventas devueltas por clientes.
	<b>Se acredita:</b> Por los asientos de regulación
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>4.1.3. Utilidad bruta en ventas:</b> Representa la ganancia obtenida en la comercialización de mercaderías	<b>Se debita:</b> Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta Resumen de Rentas y gastos.
	<b>Se acredita:</b> Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>4.1.4. Intereses bancarios:</b> Registra los valores correspondientes a la generación de intereses que produce los depósitos y saldos de las cuentas bancarias.	<b>Se debita:</b> Registra por el valor de asientos de regulación
	<b>Se acredita:</b> Por el valor del interés generado.
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>4.1.5. Otros ingresos:</b> Registra el monto correspondiente a ingresos devengados no incluidos en los rubros anteriores.	<b>Se debita:</b> Registra por el valor de asientos de regulación.
	<b>Se acredita:</b> Por el monto de los ingresos devengados en el ejercicio concepto de otros ingresos
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>5. COSTOS:</b> Son todos aquellos desembolsos relacionados en forma directa con la comercialización de las mercaderías y que reinvierten en la generación de ingresos.	
<b>5.1. COSTOS OPERACIONALES:</b> Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la venta en un período determinado.	
<b>5.1.1. Compras:</b> Son los valores de todas las adquisiciones de mercadería que efectúa la empresa.	<b>Se debita:</b> Por las compras al contado o a crédito
	<b>Se acredita:</b> Por los ajustes para saldar las cuentas de descuento en compras y devolución.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>5.1.2. (-) Descuento en compras:</b> Registra el monto de descuentos que la empresa ha obtenido de los proveedores sobre la mercadería adquirida.	<b>Se debita:</b> Por el ajuste para determinar las compras netas
	<b>Se acredita:</b> Por cada descuento recibido.
	<b>Saldo:</b> Acreedor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>5.1.3. (-) Devolución en compras:</b> Son los valores devueltos, generadas habitualmente por incumplir las condiciones de los pedidos.	<b>Se debita:</b> Por el asiento de regulación para trasladar el valor de la devolución.
	<b>Se acredita:</b> Por los valores que se devuelven por no estar de acuerdo al pedido o por estar defectuosos
	<b>Saldo:</b> Acreedor
<b>5.1.4. Costo de ventas:</b> Registra lo 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	<b>Se debita:</b> Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.
	<b>Se acredita:</b> Por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6. GASTOS:</b> Son los gastos que incurre la empresa para cumplir su actividad comercial	
<b>6.1. GASTOS OPERATIVOS:</b> Son todos los valores que se gastan para el funcionamiento de la empresa.	
<b>6.1.1. Sueldos:</b> Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales	<b>Se debita:</b> Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa
	<b>Se acredita:</b> Por el registro del valor que incurren los sueldos y salarios cada mes
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.2. Horas extras:</b> Es el pago a los empleados que perciben por horas adicionales de trabajo.	<b>Se debita:</b> Por el cálculo de estas obligaciones.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.3. Beneficios sociales administrativos:</b> Valores adicionales que por derecho los trabajadores deben recibir.	<b>Se debita:</b> Por el cálculo de estas obligaciones.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.4. Aporte patronal:</b> Registra el valor pagado o causado por la empresa por concepto de aportes patronales con el IESS, de conformidad con las disposiciones legales.	<b>Se debita:</b> Por el pago de los aportes del personal que labora en la empresa.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de las cuentas de gasto.
	<b>Saldo:</b> Deudor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>6.1.5. Servicios básicos:</b> Representa las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio por concepto de servicios básicos como teléfono.	<b>Se debita:</b> Por el valor pagado de servicios básicos
	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.6. Gasto arriendo:</b> Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles, que sirve para el desarrollo de las actividades de la empresa.	<b>Se debita:</b> Por el valor pagado causado por concepto de arriendo
	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.7. Consumo de útiles de oficina o suministros:</b> Son los valores que se han consumido de los suministros y materiales durante el período contable.	<b>Se debita:</b> Cuando se registra el consumo.
	<b>Se acredita:</b> Por el asiento de cierre.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.8. Consumo de útiles de aseo y limpieza:</b> Controla todos los movimientos relacionados con los materiales de aseo utilizados para beneficio de la empresa.	<b>Se debita:</b> Para registrar el gasto de los útiles.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.9. Depreciación muebles y enseres:</b> Desgaste físico originado por el desgaste y deterioro de los muebles y enseres	<b>Se debita:</b> Por la depreciación mensual.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.10. Depreciación equipo de oficina:</b> Depreciación física originada por el desgaste y el deterioro de los equipos de oficina	<b>Se debita:</b> Por la depreciación mensual.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.1.11. Depreciación equipo de computación:</b> Depreciación física originada por el desgaste y el deterioro de los equipos de cómputo.	<b>Se debita:</b> Por la depreciación mensual.
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor

<b>“LA CASA DEL LICOR”</b>	
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>	
<b>6.1.12. Cuentas incobrables:</b> Representa el porcentaje de cuentas incobrables sobre los créditos concedidos pendientes de cobro.	<b>Se debita:</b> Por el asiento de ajuste
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de la cuenta de gastos.
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>6.2. GASTOS FINANCIEROS:</b> Constituyen los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.	
<b>6.2.1. Servicios bancarios:</b> Registra el gasto por servicios que presta la institución financiera por dichos servicios como son comisiones bancarias, mantenimiento de cuenta, entre otros.	<b>Se debita:</b> Por el valor de las notas de débito de éstos conceptos
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de las cuentas al final del periodo
	<b>Saldo:</b> Deudor
<b>7. CUENTAS TRANSITORIAS:</b> Son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.	
<b>7.1. Pérdidas y ganancias:</b> Sirve para cerrar las cuentas de ingresos, gastos y la utilidad o pérdida del ejercicio económico.	<b>Se debita:</b> Por el cierre de las cuentas de gasto
	<b>Se acredita:</b> Por el cierre de las cuentas de ingreso.
	<b>Saldo:</b> Cero

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 1

CÓD.	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV.
1.		<b>ACTIVO</b>				
1.1.		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
1.1.1.		<b>CAJA</b>			250,00	
	6	BILLETES DE DÓLAR	20,00	120,00		
	4	BILLETES DE DÓLAR	10,00	40,00		
	10	BILLETES DE DÓLAR	5,00	50,00		
	4	BILLETES DE DÓLAR	1,00	4,00		
	16	MONEDAS DE DÓLAR	1,00	16,00		
	16	CENTAVOS DE DÓLAR	0,50	8,00		
	35	CENTAVOS DE DÓLAR	0,25	8,75		
	28	CENTAVOS DE DÓLAR	0,10	2,80		
	9	CENTAVOS DE DÓLAR	0,05	0,45		
1.1.3.		<b>BANCOS</b>			5.780,00	
		BANCO PICHINCHA	5.780,00	5.780,00		Cta. Cte. 2100012569
1.1.6.		<b>MERCADERÍAS</b>			12.378,65	
		<b>LICORES CLÁSICOS</b>				
	22	NORTEÑO 375 CC*24	3,75	82,50		
	10	NORTEÑO 750 CC*12	6,50	65,00		
	10	ZHUMIR COCO 375 CC	3,75	37,50		
	10	ZHUMIR DURAZNO 375 CC	3,75	37,50		
	8	ZHUMIR SANDIA 750 CC	7,00	56,00		
	6	ZHUMIR COCO 750 CC	7,00	42,00		
	6	ZHUMIR DURAZNO 750 CC	7,00	42,00		
	4	PAISA TAMARINDO 750 CC*12	7,00	28,00		
	12	PAISA SANDIA 750 CC*12	7,00	84,00		
	8	PAISA CEREZA 750 CC*12	7,00	56,00		
	3	PAISA ANIS SIN AZUCAR 750 CC*12	7,25	21,75		
	20	CRISTAL LICOR DE CAÑA 375 CC*24	4,25	85,00		
	9	CRISTAL LIMON 375 CC*12	3,75	33,75		
	8	CRISTAL DURAZNO 375 CC*12	3,75	30,00		
	6	CRISTAL LIMON 375 CC*12	3,75	22,50		
	24	CAÑA LINDA 375 CC*24	3,25	78,00		
	24	QUITAPENAS SUAVE 375CC* 24	3,25	78,00		
	1	RK21 DURAZNO	8,50	8,50		
	8	BACARDI 750CM	18,00	144,00		
	4	BACARDI LIMON 750CM	18,00	72,00		
	20	ANTIOQUEÑO 750 ML TAPA ROJA	20,00	400,00		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 2

CÓD	CANT	DETALLE	VALOR UNIT.	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV.
		<b>VIENEN ...</b>			<b>18.408,65</b>	
	24	ANTIOQUEÑO 375 ML TAPA AZUL-SIN AZÚCAR	13,00	312,00		
		<b>RONES</b>				
	10	RUM RUMBA 375 CC*12	1,75	17,50		
	20	RON PON PON 375 CC*24	2,50	50,00		
	12	RON PON PON 750 CC*12	5,00	60,00		
	6	RON CAÑAVERAL 375 CC* 24	3,50	21,00		
	12	RON DEL RIO 375 CC*12	3,00	36,00		
	12	RON DEL RIO 750 CC*12	6,00	72,00		
	10	RON CASTILLO AÑEJO 750 CC *12	12,00	120,00		
	9	RON CASTILLO BLANCO 750 CC *12	10,00	90,00		
	6	RON SAN MIG. GOLD -DORADO 750 ML	10,00	60,00		
	6	RON SAN MIG. SILVER-BLANCO 750 ML	10,00	60,00		
	12	RON SAN MIG. GOLD -DORADO 375 ML	7,00	84,00		
	10	RON DE CALDAS 375 CM	11,00	110,00		
	4	RON AÑEJO CAZIQUE 500 750CM	15,00	60,00		
		<b>VINOS</b>				
	10	RIUNITE LAMBRUSCO 750 CC*12	7,00	70,00		
	6	ANTONY'S DURAZNO 750 CC*12	6,50	39,00		
	10	CASILLERO DEL DIABLO 750ML -TINTO	18,00	180,00		
	8	CASILLERO DEL DIABLO 750ML - BLANCO	18,00	144,00		
	10	RESERVADO 750 ML BLANCO	15,00	150,00		
	9	RESERVADO 750 ML TINTO	15,00	135,00		
	6	CONDE DE LA CRUZ BLANCO 750	8,00	48,00		
	6	CONDE DE LA CRUZ TINTO750	8,00	48,00		
		<b>CHAMPAN</b>		-		
	12	GRAN VANDUSH DULCE	8,00	96,00		
	10	BELLA LUNA	6,00	60,00		
		<b>WHYSKYS</b>		-		
	12	WILLIAM LAWSON'S 750 CC*12	18,00	216,00		
	6	JOHN BARR RED 750 ML*12	60,00	360,00		
	6	OLD TIMES BLACK	15,00	90,00		
	12	RIVER HOUSE ESPECIAL 750 CC*12	22,00	264,00		
	24	GRANT'S 375 ML (1/2)	12,00	288,00		
	12	BALLANTINES	45,00	540,00		
	12	SOMETHING SPECIAL	65,00	780,00		
	4	WHITHE & MACKAY	25,00	100,00		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 3

CÓD	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV
		<b>VIENEN ...</b>			<b>18.408,65</b>	
	1	J&B	50,00	50,00		
	2,5	GRANT'S 1 LITRO	12,00	30,00		
	12	GRANT'S CHERRY CAS - VERDE	30,00	360,00		
	6	CHIVAS REGAL 12 AÑOS	90,00	540,00		
	4	BUCHANAN'S 12 AÑOS	95,00	380,00		
	10	CLAN MACGREGOR	21,00	210,00		
	1	PIPERS CLAN	18,00	18,00		
	4	OLD PARR	85,00	340,00		
	4	BLACK KING	8,00	32,00		
	6	BLENDERS PRIDE	25,00	150,00		
	2	MACARHURS	17,00	34,00		
		<b>VODKA</b>		-		
	6	FINLANDIA	28,00	168,00		
	3	ADSOLUT	40,00	120,00		
	10	RUSKAYA	12,00	120,00		
	2	RUSKAYA NARANJA	10,00	20,00		
		<b>CREMAS</b>		-		
	6	AMARULA	28,00	168,00		
	6	AMARETO BOLDS	12,00	72,00		
	3	CRYM'S TRIPLE SEE	12,00	36,00		
		<b>CIGARRILLOS</b>		-		
	2	CIGARRILLO LARK 20 UNID.	3,25	6,50		
	4	CIGARRILLO LARK 10 UNID	1,75	7,00		
	2	CIGARRILLO SUAVE 20 UNID	2,50	5,00		
	4	CIGARRILLO SUAVE 10 UNID	1,50	6,00		
	1	CIGARRILLO MALBORO ROJO 20 UNID.	3,25	3,25		
	1	CIGARRILLO MALBORO ROJO 10UNID.	1,75	1,75		
	1	CIGARRILLO GOLD 20 UNID.	3,25	3,25		
	2	CIGARRILLO GOLD 10 UNID.	1,75	3,50		
		<b>BEBIDAS SIN ALCOHOL</b>		-		
	36	GARORADE 750CC	1,00	36,00		
	12	GASEOSA FRUIT TROPICAL 410CC	0,50	6,00		
	12	COCA COLA 400CC	0,75	9,00		
	12	PEPSI 400CC	0,60	7,20		
	12	AGUA DASANI 500ML	0,50	6,00		
	24	COLA PERSONAL RETORNABLE	0,30	7,20		
	24	PONY MALTA PERSONAL DESECHABLE	0,60	14,40		



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 4

CÓD	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV
		<b>VIENEN ...</b>			<b>18.408,65</b>	
	24	PONY MALTA EN LATA	0,75	18,00		
	12	REDBULL EN LATA	2,50	30,00		
	32	SUNNY VARIOS SABORES	0,75	24,00		
	24	AGUA MANANTIAL SIN GAS	0,50	12,00		
	8	PILSENER EN LATA SIX PACK (6 UNIDADES)	6,50	52,00		
	12	FUSE TEA 550ML	1,00	12,00		
	12	LIMONADA DE 400ML	0,60	7,20		
	12	220V	1,25	15,00		
	24	NESQUIK CARTON 200ML	0,75	18,00		
	24	LECHERA CARTON 200ML	0,75	18,00		
	24	YOGU YOGU 175ML	0,75	18,00		
	24	AVENA NESTLE 200ML	0,75	18,00		
	24	NATURA VARIOS SABORES 200ML	0,75	18,00		
	24	AVENA ALPINA 200ML	0,80	19,20		
	12	AVENA ALPINA 1LT.	2,25	27,00		
	6	AGUA DASANI 3LT	1,25	7,50		
	12	COCA COLA DE 3 LT	2,00	24,00		
	6	DEL VALLE 1LT	1,25	7,50		
	12	GÛITIG 500ML	0,60	7,20		
	12	TONI YOGURT 200G	0,75	9,00		
	12	TONY YOGURT CEREAL 175CC	0,80	9,60		
	12	LECHE TONY VARIOS SABORES 200CC	0,75	9,00		
	60	CLUB VERDE 550CC	1,50	90,00		
	20	CLUB VERDE EN LATA SIX PACK 330CC	6,50	130,00		
	240	PILCENER 550CC	1,25	300,00		
	60	PILCENER 550CC	1,25	75,00		
	18	PILCENER LIGHT 330CC SIX PACK	6,50	117,00		
	144	RUBLAISER 608CC RETORNABLE	1,50	216,00		
	24	RUBLAISER LATA 355CC SIXPACK	7,50	180,00		
	12	CORONA 330CC SIX PACK	15,00	180,00		
	12	HEINEKEN SIXPACK	13,25	159,00		
		<b>RONES</b>		-		
	10	RUM RUMBA 375 CC*12	1,75	17,50		
	20	RON PON PON 375 CC*24	2,50	50,00		
	12	RON PON PON 750 CC*12	5,00	60,00		
	6	RON CAÑAVERAL 375 CC* 24	3,50	21,00		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 5

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV.
		<b>VIENEN ...</b>			<b>18.408,65</b>	
	12	RON DEL RIO 375 CC*12	3,00	36,00		
	12	RON DEL RIO 750 CC*12	6,00	72,00		
	10	RON CASTILLO AÑEJO 750 CC *12	12,00	120,00		
	9	RON CASTILLO BLANCO 750 CC *12	10,00	90,00		
	6	RON SAN MIGUEL GOLD -DORADO 750 ML	10,00	60,00		
	6	RON SAN MIGUEL SILVER -BLANCO 750 ML	10,00	60,00		
	12	RON SAN MIGUEL GOLD -DORADO 375 ML	7,00	84,00		
	10	RON DE CALDAS 375 CM	11,00	110,00		
	4	RON AÑEJO CAZIQUE 500 750CM	15,00	60,00		
		<b>DULCES</b>		-		
	12	GALLETAS OREO 4 GALLETAS	0,40	4,80		
	24	GALLETAS RITZ 100GR.	0,40	9,60		
	12	GALLETAS MUECA 100 GR.	0,75	9,00		
	12	GALLETA CHIPS AHOY 114G.	0,40	4,80		
	24	GALLETA AMOR 100G.	0,90	21,60		
	24	GALLETA AMOR 100G.	1,25	30,00		
	24	ROCKETS FUNDA PEQUEÑA	0,40	9,60		
	24	GOLPE DE CHOCOLATE	0,35	8,40		
	24	BON O BON	0,35	8,40		
	12	HUEVITO SORPRESA TOYS	1,00	12,00		
	32	HALLS EN BARRA	0,50	16,00		
	24	HALLS TIPO CAMELO	0,05	1,20		
	12	CHICLETS DE 12 PERLAS	0,50	6,00		
	30	CHICLETS DE 2 PERLAS	0,15	4,50		
	12	CHICLE CLORETS DE 12 PERLAS	0,50	6,00		
	30	CHICLE CLORETS DE 2 PERLAS	0,15	4,50		
	90	CHICLE TRIDENT 1 LAMINA	0,10	9,00		
	144	CHICLE TRIDENT 5 LAMINAS	0,50	72,00		
	500	CARAMELOS VARIOS SABORES	0,05	25,00		
	24	NUCITA PEQUEÑA	0,25	6,00		
		TARJETAS CLARO		-		
	24	TARJETA CLARO DE 3.00 USD	3,00	72,00		
	6	TARJETA CLARO DE 6.00 USD	6,00	36,00		
	10	TARJETA CLARO DE 10.00 USD	10,00	100,00		
1.1.7.		<b>ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS</b>		-	<b>61,55</b>	
	1	GRAPADORA	4,00	4,00		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 6

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	V. PARC.	V. TOTAL	OBSERV.
		<b>VIENEN ...</b>			<b>18.470,20</b>	
	1	PERFORADORA	4,50	4,50		
	1	TIJERA MEDIANA	1,50	1,50		
	2	CUADERNOS	2,00	4,00		
	2	ESFEROS PUNTA FINA	0,30	0,60		
	1	BLOCK DE FACTURAS	10,00	10,00		
	1	SELLO CON SIREL GRABADO	12,00	12,00		
	1	CALCULADORA	8,00	8,00		
	1	PORTA CLIPS	0,80	0,80		
	4	CARPETAS ARCHIVADORES LOMO 8CM	3,50	14,00		
	1	MARCADOR PERMANENTE	0,80	0,80		
	1	CAJA DE GRAPAS 26/6	1,35	1,35		
1.1.8.		<b>ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA</b>			63,25	
	1	ESCOBA	3,50	3,50		
	2	TRAPEADORES	2,50	5,00		
	1	ESCOBA PLASTICA DE FIBRA SUAVE	2,50	2,50		
	1	RECOGEDOR DE BASURA	2,00	2,00		
	3	BASURERO	5,00	15,00		
	3	PAPEL HIGIENICO INDUSTRIAL	2,90	8,70		
	1	AMBIENTAL EN GALON	3,50	3,50		
	1	CLORO EN GALON	3,75	3,75		
	1	AMBIENTAL EN SPRAY	1,90	1,90		
	1	INSECTICIDA EN SPRAY	2,50	2,50		
	1	DETERGENTE DE KILO	2,60	2,60		
	1	PAR DE GUANTES TALLA 9	2,30	2,30		
	1	PAQUETE DE FUNDAS DE BASURA	1,50	1,50		
	1	METRO DE FRANELA EN PEDAZOS	2,50	2,50		
	1	BALDE ESCURRIDOR DE TRAPEADOR	6,00	6,00		
1.1.9		<b>CRÉDITO TRIBUTARIO</b>		-	1.528,00	
1.2.		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
1.2.1.		<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			1.125,00	
	8	BANCOS DE PLASTICO SIN RESPALDAR	5,00	40,00		
	10	SILLAS CON RESPALAR SIN APOYA BRAZO	8,00	80,00		
	3	ESTANTES DE MADERA	70,00	210,00		
	1	VITRINA DE VIDRIO Y ALUMINIO	300,00	300,00		
	1	ESCRITORIO TIPO L CON MOSTRADOR	450,00	450,00		
	1	SILLA TIPO SECRETARIA	45,00	45,00		
1.2.3.		<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		-	1.164,00	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DE 2013**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

Folio N° 7

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL	OBSERV.
		<b>VIENEN ...</b>			<b>22.350,45</b>	
	1	VENTILADOR DE PEDESTAL	90,00	90,00		
	1	TELEVISOR 32"	700,00	700,00		
	1	EQUIPO DE SONIDO	350,00	350,00		
	1	TELEFONO DE ESCRITORIO	24,00	24,00		
1.2.5.		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		-	800,00	
	1	COMPUTARDOR: CPU RECTANGULAR	800,00	800,00		
		MONITOR LCD 14 PULGADAS		-		
		TECLADO ESTANDAR				
		MOUSE DE DOS BOTONES Y RUEDA DE CURSOR				
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>23.150,45</u></b>	
2.		<b>PASIVO</b>				
2.1.		<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
2.1.1.		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			2.145,00	
		ARCACONTINENTAL	450,00	450,00		Vence el 15/10/2013
		PLÁSTICOS SUCUMBÍOS	85,00	85,00		Vence el 8/10/2013
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	890,00	890,00		Vence el 30/10/2013
		DISOR CÍA. LTDA.	720,00	720,00		Vence el 01/10/2013
3.		<b>PATRIMONIO</b>			21.005,45	
3.1.		<b>CAPITAL</b>		21.005,45		
3.1.1.		<b>APOORTE DE CAPITAL</b>	21.005,45			
		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>23.150,45</u></b>	

Lago Agrio 01 de Octubre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador

**“LA CASA DEL LICOR”**  
**MEMORANDUM DE OPERACIONES**

**Mes: OCTUBRE**

**Octubre 01**

- En el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, al primer día del mes de octubre del dos mil trece, la Empresa “Casa del Licor”, inicia sus operaciones de compra y venta con los datos registrados en el Estado de Situación Inicial.
- Se registra el pago de arriendo del local comercial correspondiente al mes de octubre por el valor de \$240,00 (no se emite comprobante de venta) se cancela con cheque N° 215.
- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 1)
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0303843, por el valor de \$212,40 más IVA, y según factura N° 001-001-0303844, el valor de \$5,99 más IVA, a siete días plazo.
  - Amazonproject Cía. Ltda., según factura N° 002-004-009588 por el valor de \$404,59, se cancela con el cheque N° 216
- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 67)
  - Consumidor final, según Factura N° 001-001-0631, por el valor de \$116,07 más IVA; cancela en efectivo.
  - Glocal S.A., según Factura N° 001-001-0632, por el valor de \$10,18 más IVA; realiza las respectivas retenciones (renta 1%, Iva 30%), cancela en efectivo.

## **Octubre 02**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 2)
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0493190, por el valor de \$52,21 más IVA, el pago se lo realiza con cheque N° 217
  - M&M Distribuciones, según factura N° 001-001-0159911 por el valor de \$31,22 se cancela con el cheque N° 218
- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 68)
  - Paul Cabrera, según Factura N° 001-001-0633, por el valor de \$25,96 más IVA; cancela al contado.
  - Glocal S.A., según Factura N° 001-001-0634, por el valor de \$1,61 más IVA; y según factura N° 001-001-0635 por el valor de \$1,61 realiza las respectivas retenciones (renta 1%, Iva 30%), cancela en efectivo.

## **Octubre 03**

- Se registra la compra a Distribuidora La Rebaja, por el valor de \$55,41 más IVA, según factura N° 001-001-3838, el pago se lo realiza con cheque N° 220 (ver anexo N° 3)

## **Octubre 04**

- Se realiza el depósito del dinero recaudado en la semana.
- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 4)

- Arcacontinental, según factura N° 030-039-0494018, por el valor de \$47,82 más IVA, el pago se lo realiza con cheque N° 222
- Amazonproject Cía. Ltda., según factura N° 002-007-10156 por el valor \$224,75 más IVA se cancela con el cheque N° 223
- Se registra las ventas de la semana por las cuales no se emitió comprobante de venta , según Factura N° 001-001-0636, por el valor de \$920,36 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 69

### **Octubre 05**

- Se registra la venta al Sr. Julio Guarnizo, según Factura N° 001-001-0637, por el valor de \$93,22 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 70)

### **Octubre 07**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 5)
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0495197, por el valor de \$53,09 más IVA, el pago se lo realiza con cheque N° 224
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N° 021-002-141168 por el valor \$24,92 más Iva y \$15,71 con IVA 0% se cancela con el cheque N° 225
- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 71)
  - Mishel Sandoval, según Factura N° 001-001-0638, por el valor de \$14,00 más IVA; y según factura N° 001-001-0639 por el valor de \$3,44 más Iva, cancela en efectivo.

- Patricio Yanes, según Factura N° 001-001-0640, por el valor de \$18,30 más IVA, cancela en efectivo.

### **Octubre 08**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 6)
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-008-029, por el valor de \$232,34 más IVA, el pago se lo realiza con cheque N° 227
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0305402 por el valor \$9,66 más IVA,; según factura N° 001-001-0305404 el valor de \$274,79 más IVA, a siete días plazo.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo, por el valor de \$244,60 mediante cheque N° 228, según el inventario inicial.

### **Octubre 09**

- Se registra la compra a Arcacontinental, por el valor de \$18,91 más IVA, según factura N° 030-039-496371, el pago se lo realiza en efectivo. (ver anexo 7)

### **Octubre 10**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 8)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-496385, por el valor de \$139,87 más IVA, y según factura N°030-039-496969 el valor de



\$14,37 más IVA, a siete días plazo

- Disor Cía. Ltda., según factura N° 001-001-0284858, por el valor \$167,12 más IVA, 15 días plazo.
- Livza Cia. Ltda., según factura N° 001-001-254451 el valor de \$171,41 más IVA, el pago se lo realiza mediante cheque N° 229

### **Octubre 11**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 9)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-497491, por el valor de \$ 26,47 más IVA, se cancela en efectivo
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-008-0125, por el valor \$212,06 más IVA, se cancela con cheque N° 230
  - Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda., según factura N° 002-001-53731 el valor de \$75,85 más IVA, a 20 días plazo.
- Se registra las ventas de la semana por las cuales no se emitió comprobante de venta , según Factura N° 001-001-0641, por el valor de \$1.875,00 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 72)
- Se realiza el depósito de \$2500,00 del dinero recaudado en la semana.

### **Octubre 12**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 10)
  - Luis Alberto Mazón Villota, según factura N°001-001-27596, por el valor de \$ 57,82 más IVA, se cancela con cheque N° 231

- Rumiguango Villacís Eva Ines, según factura N° 0002-001-0018226, por el valor \$264,48 más IVA, se cancela con cheque N° 232

#### **Octubre 14**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 11)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-498512, por el valor de \$ 35,60 más IVA, se cancela con cheque N° 233
  - DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A., según factura N° 021-002-142899, por el valor \$8,10más IVA, y 7,71% base 0%; se cancela en efectivo.

#### **Octubre 15**

- Se registra la compra a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0306561, por el valor de 63,61 y según factura N° 001-001-306560 por el valor de 124,25, a siete días plazo (ver anexo N° 12)
- Se cancela la cuenta pendiente de pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo, por el valor de \$318,58 mediante cheque N° 235, (ver anexo N° 6)

#### **Octubre 16**

- Se registra la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-499792, por el valor de \$35,75más Iva, se cancela mediante cheque N° 236 (ver anexo N° 13)

### **Octubre 18**

- Se registra la compra a C&M Distribuciones, según factura N° 002-006-3277, por el valor de \$241,50 más Iva, e cancela mediante cheque N° 237 (ver anexo N° 14)
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Arcacontinental, por el valor de \$172,75 mediante cheque N° 238 (ver anexo N° 8)

### **Octubre 20**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 15)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-505707, por el valor de \$ 58,98 más IVA, se cancela con cheque N° 239
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-009-460, por el valor \$364,02 más IVA, se cancela con cheque N° 240.

### **Octubre 21**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 16)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-16222, por el valor de \$ 52,25 más IVA, se cancela en efectivo.
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N° 021-002-14907, por el valor \$9,15 más IVA, y \$7,73 IVA 0% se cancela en efectivo.
  - Cevallos Acosta Gustavo Eduardo, según factura N° 001-001-67774, por el valor de \$15,87, se cancela en efectivo.
  - C&M DISTRIBUCIONES, según factura N° 001-001-157604, por el

valor de \$19,79, nos conceden un descuento de \$1,66, se cancela en efectivo.

## **Octubre 22**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 17)
  - Plásticos Sucumbíos, según factura N°002-001-43762, por el valor de \$ 51,65 más IVA, nos conceden crédito a 1 mes plazo.
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-307956, por el valor \$16,95 más IVA, y según factura N° 001-001-307959 \$5,99 más IVA, nos conceden un crédito a 14 días plazo.
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-008-318, por el valor de \$145,62, se cancela con cheque N° 241.
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N° 021-001-10294, por el valor de \$158,79 más IVA y 8,93% con IVA 0%, nos conceden crédito a 8 días plazo.
  
- Se cancela la cuenta pendiente de pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo, por el valor de \$210,40 mediante cheque N° 242 (ver anexo N° 12)
  
- Se cancela el consumo eléctrico según factura N° 115-001-001056182, el valor de \$160,39 se cancela en efectivo.

## **Octubre 24**

- Se registra la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-503244, por el valor de \$53,86 más Iva, se cancela mediante cheque N° 243 (ver anexo N° 18)

## **Octubre 25**

- Se realiza el depósito del dinero recaudado.
- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 19)
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-504567, por el valor de \$ 38,91 más IVA, se cancela con cheque N° 244.
  - C&M Distribuciones, según factura N° 0002-009-382, por el valor \$228,43 más IVA, se cancela con cheque N° 245.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Disor Cía. Ltda., por el valor de \$187,17 mediante cheque N° 246 (ver anexo N° 8)
- Se registra la venta al Sr. Luis Mera, según Factura N° 001-001-0642, por el valor de \$31,25 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 73)

## **Octubre 28**

- Se registra la compra a Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N° 021-002-146841, por el valor de \$16,98 más Iva, y 13,49 con IVA 0%, y según Factura N° 021-002-1468917 el valor de \$176,79 nos conceden crédito a 7 días plazo. (ver anexo N° 20)
- Se registra las ventas de la semana por las cuales no se emitió comprobante de venta , según Factura N° 001-001-0643, por el valor de \$1.615,00 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 74)

## **Octubre 29**

- Se registra la compra a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-309619, por el valor de \$284,42 más Iva, según factura N° 001-001-309620 el valor de \$ 86,52; según factura N° 001-

001-309621 el valor de \$47,12 nos conceden crédito a 7 días plazo.  
(ver anexo N° 21)

### **Octubre 30**

- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Distribuidora Importadora Dipor S.A., por el valor de \$186,92 mediante cheque N° 247 (ver anexo N° 17)

### **Octubre 31**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N°030-039-506936, por el valor de \$ 138,26 más IVA, y según factura N° 030-039-506937 el valor de \$9,41 más Iva, se cancela con cheque N° 248. (ver anexo N° 22)
- Se realiza el pago de sueldo a Gerente \$360,00 y al Vendedor \$340,00, se cancela con cheque N° 250 y 251 respectivamente (Ver anexo N° 97)
- Se devenga el arriendo correspondiente al mes de octubre
- Se efectúa la liquidación del Iva del mes de enero.

## **Mes: NOVIEMBRE**

### **Noviembre 01**

- Se registra el pago de arriendo del local comercial correspondiente al mes de noviembre por el valor de \$240,00 (no se emite comprobante de venta) se cancela con cheque N° 253

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 23)
  - Buenaño Baula Emma Cecilia, según factura N°001-001-055481, por el valor de \$ 4,78 más IVA, se cancela en efectivo.
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-009-0540, por el valor \$125,80 más IVA, se cancela con cheque N° 255.
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0508098, por el valor \$9,40 más IVA, se cancela en efectivo.
  
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Sol del Ecuador Merpitej Cía. Ltda, el valor de \$84,95 mediante cheque N° 257 (ver anexo N° 9)
  
- Se registra la venta al Sr. Enrique Sánchez, según Factura N° 001-001-0644, por el valor de \$10,04 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 75)
  
- Se realiza el depósito del dinero recaudado.

## **Noviembre 02**

- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 76)
  - Pilay, según Factura N° 001-001-0645, por el valor de \$7,14 más IVA, cancela en efectivo.
  
  - Omar Vaca, según Factura N° 001-001-0646, por el valor de \$118,75 más IVA, cancela en efectivo.

#### **Noviembre 04**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N°030-039-0508669, por el valor de \$ 8,32 más IVA, se cancela en efectivo (ver anexo N° 24)

#### **Noviembre 05**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N°25)
  - C&M Distribuciones, según factura N°002-009-0594, por el valor de \$ 334,40 más IVA, se cancela con cheque N° 258
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0311292, por el valor \$177,33 más Iva y según factura N° 001-001-0311293 el valor de 53,44 más IVA, nos conceden un crédito a 7 días plazo.
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0509183, por el valor \$5,38más IVA, se cancela en efectivo.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo, el valor de \$493,92 mediante cheque N° 259 (ver anexo N° 21)
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Distribuidora Importadora Dipor S.A., el valor de \$230,51mediante cheque N° 260 (ver anexo N° 17)

#### **Noviembre 06**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 26)



- Luis Alberto Mazón Villota, según factura N°001-001-028413, por el valor de \$ 72,20 más IVA, se cancela con cheque N° 261
- Arcacontinental, según factura N° 030-039-0510034, por el valor \$58,08 más Iva, se cancela con cheque N° 262

### **Noviembre 07**

- Se registra la compra a Cevallos Acosta Gustavo Eduardo, según factura N°001-001-068281, por el valor de \$ 22,87 más IVA, se cancela en efectivo (ver anexo N° 27)

### **Noviembre 08**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 28)
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-006-00901, por el valor \$315,46 más Iva, se cancela con cheque N° 263
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0510936, por el valor \$36,11 y con factura N° 030-039-0510969 más Iva, se cancela en efectivo.

### **Noviembre 09**

- Se registran la compra a Luis Alberto Mazón Villota, según factura N°001-001-028510, por el valor de \$ 40,94 más IVA, se cancela en efectivo (ver anexo N° 29)

### **Noviembre 11**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N°030-039-0512061, por el valor de \$ 68,60 más IVA, se cancela con cheque N° 264 (ver anexo N° 30)

## **Noviembre 12**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 31)
  - Disor Cía. Ltda., según factura N° 001-001-0287454, por el valor \$238,87 más Iva, nos conceden crédito a 10 días plazo.
  - Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda., según factura N° 002-001-055305, por el valor \$418,46 más Iva, nos conceden crédito a 20 días plazo.
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-009-0779, por el valor \$199,01 más Iva, se cancela con cheque N° 266.
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0312899, por el valor \$61,07 más Iva, y según factura N° 001-001-0312900 por el valor de \$60,20, nos conceden crédito a 14 días plazo.
  
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a la empresa Lascano Castillo Darwin Oswaldo, el valor de \$258,24 mediante cheque N° 267 (ver anexo N° 25)

## **Noviembre 13**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N°030-039-0513358, por el valor de \$ 33,27 más IVA, se cancela con cheque N° 268 (ver anexo N° 32)

## **Noviembre 14**

- Se registran la compra a Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N°021-001-010799, por el valor de \$ 205,44 más IVA, nos conceden crédito a 8 días plazo (ver anexo N° 33)

### **Noviembre 15**

- Se registra la venta al Sr. Enrique Terán, según Factura N° 001-001-0647, por el valor de \$34,82 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 77)
  
- Se realiza el depósito del dinero recaudado.

### **Noviembre 18**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N°34)
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N° 021-001-010823 por el valor \$32,14 más Iva, y según factura N° 021-002-0152763 por el valor de \$98,21 más Iva, nos conceden un descuento de \$8,93, la compra se efectúa a crédito a 8 días plazo.
  - Arcacontinental, según factura N° 030-039-0515545, por el valor \$44,00 más Iva, se cancela con cheque N° 270.
  
- Se registra las ventas de la semana por las cuales no se emitió comprobante de venta , según Factura N° 001-001-0648, por el valor de \$3.520,76 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 78)

### **Noviembre 19**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 35)
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0314414 por el valor \$61,07 más Iva, y según factura N°001-

001-0314413 por el valor de \$213,98 más Iva, la compra se efectúa a crédito a 7 días plazo.

- Loaiza Moreno Lorena del Rocío, según factura N° 001-002-074645, por el valor \$13,68 más Iva, se en efectivo.

## **Noviembre 20**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 36)
  - Luis Alberto Mazón Villota, según factura N° 001-001-029076 por el valor \$53,23 más Iva, se cancela con cheque N° 271
  - Arcacontinental, según factura N030-039-0516855 por el valor \$46,50 más Iva, se cancela con cheque N° 272

## **Noviembre 21**

- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Plásticos Sucumbíos, el valor de \$57,85 mediante cheque N° 273 (ver anexo N° 17)
- Se registra la venta a Sinohydro Corporation, según Factura N° 001-001-0649, por el valor de \$118,75 más IVA; realiza las respectivas retenciones (renta 1%, Iva 30%), cancela en efectivo. (ver anexo N° 79)

## **Noviembre 22**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 37)
  - C&M Distribuciones, según factura N° 002-010-0732 por el valor \$305,16 más Iva, se cancela con cheque N° 274

- Arcacontinental, según factura N° 030-039-0518129 por el valor \$79,81 más Iva, se cancela con cheque N° 275
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. el valor de \$230,09 mediante cheque N° 276 (ver anexo N° 33)
- Se cancela el consumo eléctrico según factura N° 115-001-001144850, el valor de \$166,96 se cancela en efectivo.

### **Noviembre 23**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 38)
- - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N°021-002-0154694 por el valor \$25,94 Iva base 0%, se cancela en efectivo.
  - Distribuidora La Rebaja, según factura N° 001-001-0431 por el valor \$144,35 más Iva, se cancela con cheque N° 277

### **Noviembre 26**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 39)
  - C&M Distribuciones, según factura N°002-010-0921 por el valor \$206,34 más Iva, se cancela con cheque N° 278.
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N°001-001-0316070, el valor de 177,12 más Iva; según factura N° 001-001-0316071 por el valor \$61,07 más Iva, se cancela con cheque N° 279; según factura N° 001-001-0316072, por el valor de \$59,19

más Iva; nos conceden crédito a 7 días plazo en todas las ventas.

- Se cancelan la cuentas pendientes de pago de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 34 y 35)
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, por el valor de 135,82, crédito concedido el 12/11/2013; y por el valor de \$308,06, crédito concedido el 19 de noviembre del 2013, se cancela con cheque N° 280
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., por el valor de \$135,99, crédito concedido el 18/11/2013, se cancela con cheque N° 281.

#### **Noviembre 27**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N°030-039-0520399, por el valor de \$ 55,63 más IVA, se cancela con cheque N° 282(ver anexo N° 40)
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Disor Cía. Ltda., el valor de \$267,53 mediante cheque N° 283 (ver anexo N° 31)
- Se realiza el depósito del dinero recaudado.

#### **Noviembre 28**

- Se registran la compra a Disor Cía. Ltda., según factura N° 001-001-0289023, por el valor de \$ 131,75 más IVA, y con base 0% \$6,74 nos conceden crédito a 15 días plazo.(ver anexo N° 41)

### **Noviembre 29**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-0521557, por el valor de \$ 65,28 más IVA, y según factura N° 030-039-0521564 el valor de \$37,82 se cancela con cheque N° 284(ver anexo N° 42)

### **Noviembre 30**

- Se registran la compra a C&M Distribuciones, según factura N° 002-003-00972, por el valor de \$239,73 más IVA, se cancela con cheque N° 285(ver anexo N° 43)
- Se registra las ventas de la semana por las cuales no se emitió comprobante de venta , según Factura N° 001-001-06701, por el valor de \$4.285,71 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 80)
- Se realiza el pago de sueldo a Gerente \$360,00 y al Vendedor \$340,00, se cancela con cheque N° 286 y 287 respectivamente (Ver anexo N° 97)
- Se devenga el arriendo correspondiente al mes de noviembre
- Se efectúa la liquidación del Iva del mes de enero.

### **Mes: NOVIEMBRE**

### **Diciembre 02**

- Se registra el pago de arriendo del local comercial correspondiente al mes de diciembre por el valor de \$240,00 (no se emite comprobante de venta) se cancela con cheque N° 288

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 44)
  - Diszamver Cía. Ltda., según factura N°002-001-033013 por el valor \$789,36 más Iva, nos conceden un descuento de 50,14 y crédito a 21 días plazo.
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A., según factura N°021-001-011040, el valor de 14,08 más Iva; y \$3,86 Iva 0%, se cancela en efectivo.
  - Arcacontinental, según factura N°030-039-0522714 por el valor \$131,69 más Iva, se cancela mediante cheque N° 289

### **Diciembre 03**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 45)
  - Cevallos Acosta Gustavo Eduardo según factura N° 001-001-070957 por el valor \$15,87 más Iva, y con base 0% el valor de \$7,85 se cancela en efectivo.
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo según factura N° 001-001-0317601 por el valor \$61,07 más Iva, nos conceden crédito a 7 días plazo.
  
- Se cancelan la cuentas pendientes de pago de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 31 – 39)
  - Sol del Ecuador Merpitej Cía. Ltda., por el valor de \$468,68, crédito concedido el 19 de noviembre del 2013, se cancela con cheque N° 290
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo, por el valor de \$333,07, crédito concedido el 26/11/2013, se cancela con cheque N° 291



#### **Diciembre 04**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 46)
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A. según factura N° 021-001-0157367 por el valor \$406,64 más Iva, nos conceden un descuento de \$8,93 se cancela con cheque N° 292.
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0523883 por el valor \$4,52 más Iva, se cancela en efectivo.

#### **Diciembre 05**

- Se registra la venta al Sr. Marcelo Barrera, según Factura N° 001-001-0702 por el valor de \$3,79 más IVA; y según factura N° 001-001-0703 por el valor de \$3,79 más Iva, cancela en efectivo. (ver anexo N° 81)

#### **Diciembre 06**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-0524899, por el valor de \$65,19 más IVA, se cancela con cheque N° 293 (ver anexo N° 47)

#### **Diciembre 07**

- Se registra la venta al Sr. Luis Cepeda, según Factura N° 001-001-0704 por el valor de \$535,71 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 16)

#### **Diciembre 09**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 48)

- Arcacontinental según factura N° 030-039-01525753 por el valor \$61,03 más Iva, se cancela con cheque N° 294.
  - C&M Distribuciones según factura N° 002-011-01196 por el valor \$380,50 más Iva, se cancela con cheque N° 295.
- Se registra la venta al Sr. Ramiro Padilla, según Factura N° 001-001-0705 por el valor de \$25,36 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 83)

### **Diciembre 10**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 001-001-0319093, por el valor de \$61,06 más IVA, según factura N° 001-001-0319092 el valor de \$106,88 y según factura N° 001-001-0319091 el valor de 219,17, nos conceden crédito a 7 días plazo. (ver anexo N° 49)
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, el valor de \$68,40 mediante cheque N° 296 (ver anexo N° 45)

### **Diciembre 11**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-0526948, por el valor de \$56,44 más IVA, se cancela con cheque N° 297. (ver anexo N° 50)

### **Diciembre 12**

- Se registran la compra a Sol del Ecuador Merpitej Cía. Ltda., según factura N° 002-001-056951, por el valor de \$144,96 más IVA, nos

conceden crédito a 1 mes plazo. (ver anexo N° 51)

- Se registra la venta al Sr. Flor Prado, según Factura N° 001-001-0706 por el valor de \$110,71 más IVA; cancela en efectivo. (ver anexo N° 84)

### **Diciembre 13**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 52)
  - Proveher según factura N° 002-001-0112334 por el valor \$14,86 Iva 0% y 149,01 Iva 12%, nos conceden crédito a 8 días plazo.
  - C&M Distribuciones según factura N° 002-001-0697 por el valor \$164,61 más Iva, se cancela con cheque N° 298.
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0528358 por el valor \$68,95 más Iva, se cancela con cheque N° 299.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Disor Cía. Ltda., el valor de \$154,30 mediante cheque N° 300 (ver anexo N° 41)
- Se registra la venta al Sr. MARTHA LOPEZ, según Factura N° 001-001-0707 por el valor de \$5,00 IVA 0%; cancela en efectivo. (ver anexo N° 85)

### **Diciembre 14**

- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 86)
  - Gabriel Quiñonez, según Factura N° 001-001-0708, por el valor de \$112,50 más IVA, cancela en efectivo.

- Consumidor final, según Factura N° 001-001-0709, por el valor de \$13,00 más IVA, cancela en efectivo

### **Diciembre 15**

- Se registra la venta según Factura N° 001-001-0710 por el valor de \$13,00 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 87)

### **Diciembre 16**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N°53)
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A según factura N° 021-002-0160481 por el valor \$14,35 Iva 0% y 30,89 Iva 12%, se cancela con cheque N° 301
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0529660 por el valor \$137,27 más Iva, nos conceden un descuento de \$21,42 y crédito a 20 días plazo.
- Se registra la venta a Sinohydro Corporation, según Factura N° 001-001-0711, por el valor de \$26,79 más IVA; realiza las respectivas retenciones (renta 1%, Iva 30%), cancela en efectivo. (anexo N° 88)

### **Diciembre 17**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 54)
  - Lascano Castillo Darwin Oswaldo según factura N° 001-001-0320773 por el valor \$270,82 más Iva, y según factura N° 001-001-320774 el valor de \$143,68 más Iva, nos conceden crédito

a 7 días plazo.

- C&M Distribuciones según factura N° 002-004-01294 por el valor \$216,72 más Iva, se cancela con cheque N° 303.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, el valor de \$433,56 mediante cheque N° 304 (ver anexo N° 49)

### **Diciembre 18**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 50)
  - Disor Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0290719 por el valor \$162,51 más Iva, nos conceden crédito a 15 días plazo.
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0530673 por el valor \$28,10 más Iva, se cancela con cheque N ° 305.

### **Diciembre 19**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 51)
  - Disor Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0290946 por el valor \$67,95 más Iva, nos conceden crédito a 15 días plazo.
  - Cevallos Acosta Gustavo Eduardo según factura N° 001-001-072506 por el valor \$38,79 más Iva, se cancela con cheque N ° 306
- Se registra la venta al Sr. Aníbal Calderón, según Factura N° 001-001-0712 por el valor de \$316 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 89)

## **Diciembre 20**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 23)
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0532111 por el valor \$74,30 más Iva, se cancela con cheque N ° 307.
  - Dismacas según factura N° 001-001-0079 por el valor \$58,12 más Iva, nos conceden un descuento de 6,23 se cancela con cheque N° 309
- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 90)
  - Luis Gualotuña, según Factura N° 001-001-0713, por el valor de \$6,00 más IVA, cancela en efectivo.
  - Eduardo Mendua, según Factura N° 001-001-0714, por el valor de \$25,45 más IVA, cancela en efectivo

## **Diciembre 21**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 58)
  - Rumiguango Villacís Eva Inés según factura N° 002-001-019117 por el valor \$286,16 más Iva, nos conceden crédito a 15 días plazo.
  - Arcacontinental según factura N°001-001-0323995 por el valor \$187,04 más Iva, nos conceden crédito a 7 días plazo.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a PROVEHER, el valor de \$181,75 mediante cheque N° 310 (ver anexo N° 52)

## **Diciembre 22**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-0533124, por el valor de \$75,70 más IVA, se cancela con cheque N° 311. (ver anexo N° 59)
- Se registra la venta a la Sra. Julia Viera, según Factura N° 001-001-0715 por el valor de \$4,82 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 91)

## **Diciembre 23**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 60)
  - Cevallos Morejón Jorge Eduardo según factura N° 001-001-07851 por el valor \$455,37 más Iva, nos conceden crédito a 1 mes plazo.
  - C&M Distribuciones según factura N°002-001-01085 por el valor \$591,73 más Iva, se cancela con cheque N° 313.
  - Distribuidora Importadora Dipor S.A. según factura N° 021-002-0162434 por el valor \$20,48 más Iva, y \$7,39 iva 0% se cancela con cheque N° 314.
- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Diszamver Cía. Ltda., el valor de \$827,93 mediante cheque N° 316 (ver anexo N° 44)

## **Diciembre 24**

- Se registran la compra a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, según factura N° 001-001-0322538, por el valor de \$45,02 más IVA, se cancela con cheque N° 317. (ver anexo N° 61)

- Se cancela la cuenta pendiente de pago a Lascano Castillo Darwin Oswaldo, el valor de \$464,24 mediante cheque N° 319 (ver anexo N° 54)
- Se registra las ventas efectuada en el día de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 92)
  - Hilong, según Factura N° 001-001-0716, por el valor de \$8,93 más IVA, cancela en efectivo.
  - Luis Ayala, según Factura N° 001-001-0717, por el valor de \$150,28 más IVA, cancela en efectivo

#### **Diciembre 25**

- Se registra la venta a la Sra. Ana María Gavilanez, según Factura N° 001-001-0718 por el valor de \$6,95 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 93)

#### **Diciembre 26**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 62)
  - Arcacontinental según factura N° 030-039-0534018 por el valor \$36,22 más Iva, se cancela en efectivo
  - Luis Alberto Mazón Villota según factura N° 001-001-029991 por el valor \$209,73 más Iva, se cancela con cheque N° 320.

#### **Diciembre 27**

- Se registran las compras efectuadas en el día, de acuerdo al siguiente detalle: (ver anexo N° 63)



- Arcacontinental según factura N° 030-039-0535103 por el valor \$145,52 más Iva, nos conceden un descuento de \$8,93 y la compra se realiza a crédito a 8 días plazo.
- Distribuidora Importadora Dipor S.A. según factura N° 021-002-016333 por el valor \$98,21 más Iva, se cancela con cheque N° 321

### **Diciembre 28**

- Se registra la venta a la Sra. Maribel Vélez, según Factura N° 001-001-0719 por el valor de \$22,50 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 94)

### **Diciembre 29**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 030-039-0536203 por el valor de \$9,06 y según factura N° 030-039-0536223, por el valor de \$20,76 más IVA, se cancela con cheque N° 322. (ver anexo N° 64)
- Se registra la venta al Sr. Luis Cepeda, según Factura N° 001-001-0720 por el valor de \$21,43 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 95)

### **Diciembre 30**

- Se registran la compra a Buenaño Baula Emma Cecilia, según factura N° 001-001-056697 por el valor de \$4,02 y según factura N° 030-039-0536223, por el valor de \$20,76 más IVA, se cancela en efectivo. (ver anexo N° 65)

## **Diciembre 31**

- Se registran la compra a Arcacontinental, según factura N° 001-001-0323996 por el valor de \$30,54 se cancela con cheque N° 323 (ver anexo N° 66)
- Se registra la venta del día, según Factura N° 001-001-0722 a 001-001-0751 por el valor de \$6.608,13 más Iva; cancela en efectivo. (ver anexo N° 96)
- Se realiza el pago de sueldo a Gerente \$360,00 y al Vendedor \$340,00, se cancela con cheque N° 324 y 325 respectivamente (Ver anexo N° 97)
- Se devenga el arriendo correspondiente al mes de noviembre
- Se efectúa la liquidación del Iva del mes de enero.

## **DATOS COMPLEMENTARIOS**

- Los útiles de oficina se consumieron en un 40%.
- Los Útiles de aseo y limpieza se consumen en un 60%.
- Depreciar los activos no corrientes por el método legal y porcentajes que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**AL 01 DE OCTUBRE DEL 2013**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.1.	CAJA	250,00	
1.1.3.	BANCOS	5.780,00	
1.1.6.	MERCADERÍAS	12.378,65	
1.1.7.	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	61,55	
1.1.8.	ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	63,25	
1.1.9.	CRÉDITO TRIBUTARIO	<u>1.528,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		20.061,45
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.1.	MUEBLES Y ENSERES	1.125,00	
1.2.3.	EQUIPO DE OFICINA	1.164,00	
1.2.5.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>800,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>3.089,00</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>23.150,45</u></b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.1.	Cuentas por Pagar	<u>2.145,00</u>	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		2.145,00
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1.	APORTE DE CAPITAL	<u>21.005,45</u>	
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u>21.005,45</u>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>23.150,45</u></b>

Lago Agrio 01 de Octubre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/2013		--1--			
	1.1.1.	CAJA		250,00	
	1.1.3.	BANCOS		5.780,00	
	1.1.6.	MERCADERÍAS		12.378,65	
	1.1.7.	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS		61,55	
	1.1.8.	ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA		63,25	
	1.1.9.	CRÉDITO TRIBUTARIO		1.528,00	
	1.2.1.	MUEBLES Y ENSERES		1.125,00	
	1.2.3.	EQUIPO DE OFICINA		1.164,00	
	1.2.5.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		800,00	
	2.1.1.	CUENTASPOR PAGAR			2.145,00
	3.1.1.	APORTE DE CAPITAL			21.005,45
		p/r estado de situación inicial			
01/10/2013		--2--			
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado		240,00	
	1.1.3.	Bancos			240,00
		P/r pago de arriendo del mes de octubre según cheque N° 215			
01/10/2013		--3--			
	5.1.1.	Compras		622,98	
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	218,39		
		AMAZONPROJECT CIA. LTDA.	404,59		
	1.1.10.	IVA Compras		74,76	
	1.1.3.	Bancos			453,14
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			244,60
		p/r compra de mercadería según anexo N° 1			
01/10/2013		--4--			
	1.1.1.	Caja		137,61	
	1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta		3,42	
	1.1.12.1.	Iva Retenido 30%		0,37	
	4.1.1.	Ventas			126,25
		Consumidor final	116,07		
		GLOCAL S.A.	10,18		
	2.1.5.	IVA Ventas			15,15
		p/r ventas del día según anexo N° 67			
02/10/2013		--5--			
	5.1.1.	Compras		83,43	
		ARCACONTINENTAL	52,21		
		M&M DISTRIBUCIONES	31,22		
	1.1.10.	IVA Compras		10,01	
	1.1.3.	Bancos			93,44
		p/r compra de mercadería según anexo N°2			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>24.323,03</b>	<b>24.323,03</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>24.323,03</b>	<b>24.323,03</b>
02/10/2013		<b>--6--</b>			
	1.1.1.	Caja		32,53	
	1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta		0,03	
	1.1.12.1.	Iva Retenido 30%		0,12	
	4.1.1.	Ventas			29,18
		PAUL CABRERA	25,96		
		GLOCAL S.A.	3,22		
	2.1.5.	IVA Ventas			3,50
		p/r ventas del día según anexo N° 68			
03/10/2013		<b>--7--</b>			
	5.1.1.	Compras		55,41	
		DISTRIBUIDORA LA REBAJA	55,41		
	1.1.10.	IVA Compras		6,65	
	1.1.3.	Bancos			62,06
		p/r compra de mercadería según anexo N° 3			
04/10/2013		<b>--8--</b>			
	1.1.3.	Bancos		420,15	
	1.1.1.	Caja			420,15
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
04/10/2013		<b>--9--</b>			
	5.1.1.	Compras		272,57	
		ARCACONTINENTAL	47,82		
		AMAZONPROJECT CÍA. LTDA.	224,75		
	1.1.10.	IVA Compras		32,71	
	1.1.3.	Bancos			305,28
		p/r comp. de mercadería seg. anexo N°4			
04/10/2013		<b>--10--</b>			
	1.1.1.	Caja		1.030,80	
	4.1.1.	Ventas			920,36
		Consumidor final	920,36		
	2.1.5.	IVA Ventas			110,44
		p/r ventas del día según anexo N° 69			
05/10/2013		<b>--11--</b>			
	1.1.1.	Caja		104,41	
	4.1.1.	Ventas			93,22
		JULIO GUARNIZO	93,22		
	2.1.5.	IVA Ventas			11,19
		p/r ventas del día según anexo N° 70			
07/10/2013		<b>--12--</b>			
	5.1.1.	Compras		93,72	
		ARCACONTINENTAL	53,09		
		DIST. IMPORTADORA DIPOR S.A.	40,63		
	1.1.10.	IVA Compras		9,36	
	1.1.3.	Bancos			103,08
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>26.381,49</b>	<b>26.381,49</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>26.381,49</b>	<b>26.381,49</b>
		p/r compra de mercadería según anexo N° 5			
07/10/2013		<b>--13--</b>			
	1.1.1.	Caja		40,03	
	4.1.1.	Ventas			35,74
		Mishel Sandoval	17,44		
		Patricio Yanes	18,30		
	2.1.5.	IVA Ventas			4,29
		p/r ventas del día según anexo N° 71			
08/10/2013		<b>--14--</b>			
	5.1.1.	Compras		516,79	
		C&M DISTRIBUCIONES	232,34		
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	284,45		
	1.1.10.	IVA Compras		62,01	
	1.1.3.	Bancos			260,22
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			318,58
		p/r compra de mercadería según anexo N° 6			
08/10/2013		<b>--15--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		244,60	
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	244,60		
	1.1.3.	Bancos			244,60
		p/r pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo cheque N° 228			
09/10/2013		<b>--16--</b>			
	5.1.1.	Compras		18,91	
		ARCACONTINENTAL	18,91		
	1.1.10.	IVA Compras		2,27	
	1.1.1.	Caja			21,18
		p/r compra de mercadería según anexo N° 7			
10/10/2013		<b>--17--</b>			
	5.1.1.	Compras		492,77	
		ARCACONTINENTAL	154,24		
		DISOR CÍA. LTDA.	167,12		
		LIVZA CIA. LTDA.	171,41		
	1.1.10.	IVA Compras		59,13	
	1.1.3.	Bancos			191,98
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			359,92
		p/r compra de mercadería según anexo N° 8			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>27.818,00</b>	<b>27.818,00</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>27.818,00</b>	<b>27.818,00</b>
11/10/2013		<b>--18--</b>			
	5.1.1.	Compras		314,38	
		ARCACONTINENTAL	26,47		
		C&M DISTRIBUCIONES	212,06		
		SOL DEL ECUADOR	75,85		
	1.1.10.	IVA Compras		37,73	
	1.1.1.	Caja			29,65
	1.1.3.	Bancos			237,51
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			84,95
		p/r compra de mercadería según anexo N° 9			
11/10/2013		<b>--19--</b>			
	1.1.1.	Caja		2.100,00	
	4.1.1.	Ventas			1.875,00
		Consumidor final	1.875,00		
	2.1.5.	IVA Ventas			225,00
		p/r ventas del día según anexo N° 72			
11/10/2013		<b>--20--</b>			
	1.1.3.	Bancos		2.500,00	
	1.1.1.	Caja			2.500,00
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
12/10/2013		<b>--21--</b>			
	5.1.1.	Compras		322,30	
		LUIS ALBERTO MAZÓN VILLOTA	57,82		
		Rumiguango Villacís Eva Inés	264,48		
	1.1.10.	IVA Compras		38,68	
	1.1.3.	Bancos			360,98
		p/r compra de mercadería según anexo N° 10			
14/10/2013		<b>--22--</b>			
	5.1.1.	Compras		51,41	
		ARCACONTINENTAL	35,60		
		DIST. IMPORTADORA DIPOR S.A.	15,81		
	1.1.10.	IVA Compras		5,24	
	1.1.1.	Caja			16,78
	1.1.3.	Bancos			39,87
		p/r compra de mercadería según anexo N° 11			
15/10/2013		<b>--23--</b>			
	5.1.1.	Compras		187,86	
		LASCANO DARWIN OSWALDO	187,86		
	1.1.10.	IVA Compras		22,54	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			210,40
		p/r compra de mercadería según anexo N° 12			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>33.398,14</b>	<b>33.398,14</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>33.398,14</b>	<b>33.398,14</b>
15/10/2013		<b>--24--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		318,58	
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	318,58		
	1.1.3.	Bancos			318,58
		p/r pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo cheque N° 235			
16/10/2013		<b>--25--</b>			
	5.1.1.	Compras		35,75	
		ARCACONTINENTAL	35,75		
	1.1.10.	IVA Compras		4,29	
	1.1.3.	Bancos			40,04
		p/r compra de mercadería según anexo N° 13			
18/10/2013		<b>--26--</b>			
	5.1.1.	Compras		241,50	
		C&M DISTRIBUCIONES	241,50		
	1.1.10.	IVA Compras		28,98	
	1.1.3.	Bancos			270,48
		p/r compra de mercadería según anexo N° 14			
18/10/2013		<b>--27--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		172,75	
		ARCACONTINENTAL	172,75		
	1.1.3.	Bancos			172,75
		p/r pago Arcacontinental, cheque N° 238			
20/10/2013		<b>--28--</b>			
	5.1.1.	Compras		423,00	
		ARCACONTINENTAL	58,98		
		C&M DISTRIBUCIONES	364,02		
	1.1.10.	IVA Compras		50,76	
	1.1.3.	Bancos			473,76
		p/r compra de mercadería según anexo N°15			
21/10/2013		<b>--29--</b>			
	5.1.1.	Compras		110,79	
		ARCACONTINENTAL	58,25		
		DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	16,88		
		CEVALLOS ACOSTA GUSTAVO EDUARDO	15,87		
		C&M DISTRIBUCIONES	19,79		
	1.1.10.	IVA Compras		12,17	
	5.1.2.	Descuento en compras			1,66
	1.1.1.	Caja			121,30
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>34.796,71</b>	<b>34.796,71</b>



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>34.796,71</b>	<b>34.796,71</b>
		p/r compra de mercadería ver anexo N° 16			
22/10/2013		<b>--30--</b>			
	5.1.1.	Compras		388,06	
		PLÁSTICOS SUCUMBÍOS	51,65		
		LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO	22,94		
		C&M DISTRIBUCIONES	145,62		
		DIST. IMPORTADORA DIPOR S.A.	167,85		
	1.1.10.	IVA Compras		45,50	
	1.1.3.	Bancos			163,09
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			270,46
		p/r compra de mercadería ver anexo N°17			
22/10/2013		<b>--31--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		210,40	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	210,40		
	1.1.3.	Bancos			210,40
		p/r pago Lascano Darwin, cheque N° 242			
22/10/2013		<b>--32--</b>			
	6.1.5.2.	Energía Eléctrica		160,39	
	1.1.1.	Caja			160,39
		p/r pago de consumo de energía eléctrica			
24/10/2013		<b>--33--</b>			
	5.1.1.	Compras		53,86	
		Arcacontinental	53,86		
	1.1.10.	IVA Compras		6,46	
	1.1.3.	Bancos			60,32
		p/r compra de mercadería según anexo N° 18			
25/10/2013		<b>--34--</b>			
	1.1.3.	Bancos		425,94	
	1.1.1.	Caja			425,94
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
25/10/2013		<b>--35--</b>			
	5.1.1.	Compras		267,34	
		ARCACONTINENTAL	38,91		
		C&M DISTRIBUCIONES	228,43		
	1.1.10.	IVA Compras		32,08	
	1.1.3.	Bancos			299,42
		p/r compra de mercadería anexo N° 19			
25/10/2013		<b>--36--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		187,17	
		DISOR CÍA. LTDA.	187,17		
	1.1.3.	Bancos			187,17
		p/r pago Disor Cía. Ltda. cheque N° 246			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>36.573,92</b>	<b>36.573,92</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>36.573,92</b>	<b>36.573,92</b>
25/10/2013		<b>--37--</b>			
	1.1.1.	Caja		35,00	
	4.1.1.	Ventas			31,25
		Luis Mera	31,25		
	2.1.5.	IVA Ventas			3,75
		p/r ventas del día según anexo N° 73			
28/10/2013		<b>--38--</b>			
	5.1.1.	Compras		207,26	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	207,26		
	1.1.10.	IVA Compras		23,25	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			230,51
		p/r compra de mercadería según anexo N° 20			
28/10/2013		<b>--39--</b>			
	1.1.1.	Caja		1.808,80	
	4.1.1.	Ventas			1.615,00
		Consumidor final	1.615,00		
	2.1.5.	IVA Ventas			193,80
		p/r ventas del día según anexo N° 74			
29/10/2013		<b>--40--</b>			
	5.1.1.	Compras		418,06	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	418,06		
	1.1.10.	IVA Compras		50,17	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			468,23
		p/r compra de mercadería según anexo N° 21			
30/10/2013		<b>--41--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		186,92	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	186,92		
	1.1.3.	Bancos			186,92
		p/r pago Dipor Cía. Ltda. cheque N° 247			
31/10/2013		<b>--42--</b>			
	5.1.1.	Compras		147,67	
		Arcacontinental	147,67		
	1.1.10.	IVA Compras		17,72	
	1.1.3.	Bancos			165,39
		p/r compra de mercadería según anexo N° 22			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>39.468,77</b>	<b>39.468,77</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>39.468,77</b>	<b>39.468,77</b>
31/10/2013		<b>--43--</b>			
	6.1.1	Sueldos		700,00	
	6.1.2.	Beneficios Sociales		143,38	
	6.1.2.5.	Aporte Patronal 11,15%	78,05		
	6.1.2.6.	IECE Y SECAP 1%	7,00		
	6.1.2.3.	Fondo de Reserva	58,33		
	2.1.3.	IESS por pagar			150,50
	2.1.3.1.	Aporte Personal 9,35% por pagar	65,45		
	2.1.3.2.	Aporte Patronal por pagar	78,05		
	2.1.3.3.	IECE Y SECAP 1% por pagar	7,00		
	1.1.3.	Bancos			692,88
		p/r El pago de sueldo del mes de octubre mediante cheque N° 250 y 251			
31/10/2013		<b>--44--</b>			
	6.1.2.	Beneficios Sociales		144,17	
	6.1.2.1.	Décimo Tercer Sueldo	58,33		
	6.1.2.2.	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	6.1.2.4.	Vacaciones	29,17		
	2.1.4.	Beneficios sociales por pagar			144,17
	2.1.4.1.	Décimo Tercer Sueldo por pagar	58,33		
	2.1.4.2.	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	56,67		
	2.1.4.4.	Vacaciones por pagar	29,17		
		p/r Provisiones correspondientes al mes de octubre			
31/10/2013		<b>--45--</b>			
	6.1.6.	Gasto Arriendo		240,00	
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado			240,00
		P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de octubre			
31/10/2013		<b>--46--</b>			
	2.1.5.	Iva ventas		567,12	
	1.1.9	Crédito Tributario		65,83	
	1.1.10.	IVA Compras			632,47
	1.1.12.1.	IVA Retenido			0,48
		P/r la liquidación del Iva			
01/11/2013		<b>--47--</b>			
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado		240,00	
	1.1.3.	Bancos			240,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>41.569,27</b>	<b>41.569,27</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 09

FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>41.569,27</b>	<b>41.569,27</b>
		P/r pago de arriendo del mes de noviembre según cheque N° 253			
01/11/2013		<b>--48--</b>			
	5.1.1.	Compras		139,98	
		Arcacontinental	4,78		
		C&M Distribuciones	125,80		
		Arcacontinental	9,40		
	1.1.10.	IVA Compras		16,80	
	1.1.1.	Caja			156,78
		p/r compra de mercadería según anexo N°23			
01/11/2013		<b>--49--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		84,95	
		Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	84,95		
	1.1.3.	Bancos			84,95
		p/r pago a Sol de Ecuador Ltda. cheque N° 257			
01/11/2013		<b>--50--</b>			
	1.1.1.	Caja		11,24	
	4.1.1.	Ventas			10,04
		Enrique Sánchez	10,04		
	2.1.5.	IVA Ventas			1,20
		p/r ventas del día según anexo N° 75			
01/11/2013		<b>--51--</b>			
	1.1.3.	Bancos		1.698,27	
	1.1.1.	Caja			1.698,27
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
02/11/2013		<b>--52--</b>			
	1.1.1.	Caja		141,00	
	4.1.1.	Ventas			125,89
		Pilay	7,14		
		Omar Vaca	118,75		
	2.1.5.	IVA Ventas			15,11
		p/r ventas del día según anexo N° 76			
04/11/2013		<b>--53--</b>			
	5.1.1.	Compras		8,32	
		ARCACONTINENTAL	8,32		
	1.1.10	IVA Compras		1,00	
	1.1.1.	Caja			9,32
		p/r compra de mercadería según anexo N° 24			
05/11/2013		<b>--54--</b>			
	5.1.1.	Compras		570,35	
		C&M DISTRIBUCIONES	334,40		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>44.241,18</b>	<b>43.670,83</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>44.241,18</b>	<b>43.670,83</b>
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	230,57		
		Arcacontinental	5,38		
	1.1.10.	IVA Compras		68,44	
	1.1.1.	Caja			6,03
	1.1.3.	Bancos			374,53
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			258,24
		p/r compra de mercadería según anexo N° 25			
05/11/2013		<b>--55--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		493,92	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	493,92		
	1.1.3.	Bancos			493,92
		p/r pago al Sr. Lascano Castillo, según cheque N° 259			
05/11/2013		<b>--56--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		230,51	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	230,51		
	1.1.3.	Bancos			230,51
		p/r pago a Dipor S.A. según cheque N° 260			
06/11/2013		<b>--57--</b>			
	5.1.1.	Compras		130,28	
		Luis Alberto Mazón Villota	72,20		
		Arcacontinental	58,08		
	1.1.10.	IVA Compras		15,63	
	1.1.3.	Bancos			145,91
		p/r compra de mercadería según anexo N° 26			
07/11/2013		<b>--58--</b>			
	5.1.1.	Compras		22,87	
		Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	22,87		
	1.1.10.	IVA Compras		2,74	
	1.1.3.	Bancos			25,61
		p/r compra de mercadería según anexo N° 27			
08/11/2013		<b>--59--</b>			
	5.1.1.	Compras		370,48	
		C&M Distribuciones	315,46		
		Arcacontinental	55,02		
	1.1.10.	IVA Compras		44,46	
	1.1.1.	Caja			61,62
	1.1.3.	Bancos			353,32
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>45.620,52</b>	<b>45.620,52</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>45.620,52</b>	<b>45.620,52</b>
		p/r compra de mercadería según anexo N° 28			
09/11/2013		<b>--60--</b>			
	5.1.1.	Compras		40,94	
		Luis Alberto Mazón Villota	40,94		
	1.1.10.	IVA Compras		4,91	
	1.1.1.	Caja			45,85
		p/r compra de mercadería según anexo N° 29			
11/11/2013		<b>--61--</b>			
	5.1.1.	Compras		68,60	
		Arcacontinental	68,60		
	1.1.10.	IVA Compras		8,23	
	1.1.3.	Bancos			76,83
		p/r compra de mercadería según anexo N° 30			
12/11/2013		<b>--62--</b>			
	5.1.1.	Compras		977,61	
		Disor Cía. Ltda.	238,87		
		Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	418,46		
		C&M Distribuciones	199,01		
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	121,27		
	1.1.10.	IVA Compras		117,31	
	1.1.3.	Bancos			222,89
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			872,03
		p/r compra de mercadería según anexo N° 31			
12/11/2013		<b>--63--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		258,24	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	258,24		
	1.1.3.	Bancos			258,24
		p/r pago a según cheque N° 267			
13/11/2013		<b>--64--</b>			
	5.1.1.	Compras		33,27	
		Arcacontinental	33,27		
	1.1.10.	IVA Compras		3,99	
	1.1.3.	Bancos			37,26
		p/r compra de mercadería según anexo N° 32			
14/11/2013		<b>--65--</b>			
	5.1.1.	Compras		<b>205,44</b>	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>47.339,06</b>	<b>47.133,62</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>47.339,06</b>	<b>47.133,62</b>
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	205,44		
	1.1.10.	IVA Compras		24,65	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			230,09
		p/r compra de mercadería según anexo N°33			
15/11/2013		<b>--66--</b>			
	1.1.1.	Caja		39,00	
	4.1.1.	Ventas			34,82
		Enrique Terán	34,82		
	2.1.5.	IVA Ventas			4,18
		p/r ventas del día según anexo N° 77			
15/11/2013		<b>--67--</b>			
	1.1.3.	Bancos		57,18	
	1.1.1.	Caja			57,18
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
18/11/2013		<b>--68--</b>			
	5.1.1.	Compras		174,35	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	130,35		
		Arcacontinental	44,00		
	1.1.10.	IVA Compras		19,85	
	5.1.2.	Descuento en compras			8,93
	1.1.3.	Bancos			49,28
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			135,99
		p/r compra mercadería seg. anexo N°34			
18/11/2013		<b>--69--</b>			
	1.1.1.	Caja		3.943,25	
	4.1.1.	Ventas			3.520,76
		Consumidor final	3.520,76		
	2.1.5.	IVA Ventas			422,49
		p/r ventas del día según anexo N° 78			
19/11/2013		<b>--70--</b>			
	5.1.1.	Compras		288,73	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	275,05		
		Loaiza Moreno Lorena Del Roció	13,68		
	1.1.10.	IVA Compras		34,65	
	1.1.1.	Caja			15,32
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			308,06
		p/r compra de mercadería según anexo N° 35			
20/11/2013		<b>--71--</b>			
	5.1.1.	Compras		99,73	
		Luis Alberto Mazón Villota	53,23		
		Arcacontinental	46,50		
	1.1.10.	IVA Compras		11,97	
	1.1.3.	Bancos			111,70
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>52.032,42</b>	<b>52.032,42</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>52.032,42</b>	<b>52.032,42</b>
		p/r compra de mercadería según anexo N° 36			
21/11/2013		<b>--72--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		57,85	
		Plásticos Sucumbíos	57,85		
	1.1.3.	Bancos			57,85
		p/r pago a Plásticos Sucumbíos según cheque N° 273			
21/11/2013		<b>--73--</b>			
	1.1.1.	Caja		127,54	
	1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta		1,19	
	1.1.12.1.	Iva Retenido 30%		4,28	
	4.1.1.	Ventas			118,75
		Sinohydro Corporation	118,75		
	2.1.5.	IVA Ventas			14,25
		p/r ventas del día según anexo N° 79			
22/11/2013		<b>--74--</b>			
	5.1.1.	Compras		384,97	
		C&M Distribuciones	305,16		
		Arcacontinental	79,81		
	1.1.10.	IVA Compras		46,20	
	1.1.3.	Bancos			431,17
		p/r compra de mercadería según anexo N° 37			
22/11/2013		<b>--75--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		230,09	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	230,09		
	1.1.3.	Bancos			230,09
		p/r pago a Distribuidora importadora Dipor S.A. según cheque N° 276			
22/10/2013		<b>--76--</b>			
	6.1.5.2.	Energía Eléctrica		166,96	
	1.1.1.	Caja			166,96
		p/r pago de consumo de energía eléctrica			
23/11/2013		<b>--77--</b>			
	5.1.1.	Compras		170,29	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	25,94		
		DISTRIBUIDORA LA REBAJA	144,35		
	1.1.10.	IVA Compras		17,32	
	1.1.1.	Caja			25,94
	1.1.3.	Bancos			161,67
		p/r compra de mercadería según anexo N° 38			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>53.239,10</b>	<b>53.239,10</b>



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>53.239,10</b>	<b>53.239,10</b>
26/11/2013		<b>--78--</b>			
	5.1.1.	Compras		503,72	
		C&M Distribuciones	206,34		
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	297,38		
	1.1.10.	IVA Compras		60,45	
	1.1.3.	Bancos			231,10
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			333,07
		p/r compra de mercadería según anexo N° 39			
26/11/2013		<b>--79--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		579,87	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	443,88		
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	135,99		
	1.1.3.	Bancos			579,87
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 280, 281.			
29/11/2013		<b>--80--</b>			
	1.1.3.	Bancos		3.862,57	
	1.1.1.	Caja			3.862,57
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
27/11/2013		<b>--81--</b>			
	5.1.1.	Compras		55,63	
		Arcacontinental	55,63		
	1.1.10.	IVA Compras		6,68	
	1.1.3.	Bancos			62,31
		p/r compra de mercadería según anexo N° 40			
27/11/2013		<b>--82--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		267,53	
		Disor Cía. Ltda.	267,53		
	1.1.3.	Bancos			267,53
		p/r pago de cuenta a Disor Cía. Ltda según cheque N° 283			
28/11/2013		<b>--83--</b>			
	5.1.1.	Compras		138,49	
		DISOR CÍA. LTDA.	138,49		
	1.1.10.	IVA Compras		15,81	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			154,30
		p/r compra de mercadería según anexo N° 41			
29/11/2013		<b>--84--</b>			
	5.1.1.	Compras		103,10	
		Arcacontinental	103,10		
	1.1.10.	IVA Compras		12,37	
	1.1.3.	Bancos			115,47
		p/r compra de mercadería según anexo N° 42			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>58.845,32</b>	<b>58.845,32</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**Folio N° 15**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>58.845,32</b>	<b>58.845,32</b>
30/11/2013		<b>--85--</b>			
	5.1.1.	Compras		239,73	
		C&M Distribuciones	239,73		
	1.1.10.	IVA Compras		28,77	
	1.1.3.	Bancos			268,50
		p/r compra de mercadería según anexo N° 43			
30/11/2013		<b>--86--</b>			
	1.1.1.	Caja		4.800,00	
	4.1.1.	Ventas			4.285,71
		Consumidor final	4.285,71		
	2.1.5.	IVA Ventas			514,29
		p/r ventas del día según anexo N° 80			
30/11/2013		<b>--87--</b>			
	6.1.1	Sueldos		700,00	
	6.1.2.	Beneficios Sociales		143,38	
	6.1.2.5.	Aporte Patronal 11,15%	78,05		
	6.1.2.6.	IECE Y SECAP 1%	7,00		
	6.1.2.3.	Fondo de Reserva	58,33		
	2.1.3.	IESS por pagar			150,50
	2.1.3.1.	Aporte Personal 9,35% por pagar	65,45		
	2.1.3.2.	Aporte Patronal por pagar	78,05		
	2.1.3.3.	IECE Y SECAP 1% por pagar	7,00		
	1.1.3.	Bancos			692,88
		p/r El pago de sueldo del mes de noviembre mediante cheque N° 286 y 287			
30/11/2013		<b>--88--</b>			
	6.1.2.	Beneficios Sociales		144,17	
	6.1.2.1.	Décimo Tercer Sueldo	58,33		
	6.1.2.2.	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	6.1.2.4.	Vacaciones	29,17		
	2.1.4.	Beneficios sociales por pagar			144,17
	2.1.4.1.	Décimo Tercer Sueldo por pagar	58,33		
	2.1.4.2.	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	56,67		
	2.1.4.4.	Vacaciones por pagar	29,17		
		p/r Provisiones correspondientes al mes de octubre			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>64.901,37</b>	<b>64.901,37</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>64.901,37</b>	<b>64.901,37</b>
30/11/2013		<b>--89--</b>			
	6.1.6.	Gasto Arriendo		240,00	
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado			240,00
		P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de noviembre			
30/11/2013		<b>--90--</b>			
	2.1.5.	Iva ventas		971,52	
	1.1.10.	IVA Compras			562,23
	1.1.12.1.	IVA Retenido			4,28
	2.1.6.	Iva Por pagar			405,01
		P/r la liquidación del Iva			
30/11/2013		<b>--91--</b>			
	2.1.6.	Iva Por pagar		405,01	
	1.1.9	Crédito Tributario			405,01
		P/r uso de crédito tributario			
01/11/2013		<b>--92--</b>			
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado		240,00	
	1.1.3.	Bancos			240,00
		P/r pago de arriendo del mes de diciembre según cheque N° 288			
02/12/2013		<b>--93--</b>			
	5.1.1.	Compras		938,99	
		Diszamver Cía. Ltda.	789,36		
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	17,94		
		Arcacontinental	131,69		
	1.1.10.	IVA Compras		106,20	
	5.1.2.	Descuento en compras			50,14
	1.1.1.	Caja			19,63
	1.1.3.	Bancos			147,49
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			827,93
		p/r compra de mercadería según anexo N° 44			
03/12/2013		<b>--94--</b>			
	5.1.1.	Compras		84,79	
		Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	23,72		
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	61,07		
	1.1.10.	IVA Compras		9,23	
	1.1.1.	Caja			25,62
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			68,40
		p/r compra de mercadería según anexo N°45			
03/12/2013		<b>--94--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		801,74	
		Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	468,68		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>68.698,84</b>	<b>67.897,10</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>68.698,84</b>	<b>67.897,10</b>
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	333,07		
	1.1.3.	Bancos			801,74
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 290 y 291			
04/12/2013		<b>--95--</b>			
	5.1.1.	Compras		411,16	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	406,64		
		Arcacontinental	4,52		
	1.1.10.	IVA Compras		48,27	
	5.1.2.	Descuento en compras			8,93
	1.1.1.	Caja			5,06
	1.1.3.	Bancos			445,44
		p/r compra de mercadería anexo N° 46			
05/12/2013		<b>--96--</b>			
	1.1.1.	Caja		8,49	
	4.1.1.	Ventas			7,58
		Marcelo Barrera	7,58		
	2.1.5.	IVA Ventas			0,91
		p/r ventas del día según anexo N° 81			
06/12/2013		<b>--97--</b>			
	5.1.1.	Compras		65,19	
		Arcacontinental	65,19		
	1.1.10.	IVA Compras		7,82	
	1.1.3.	Bancos			73,01
		p/r compra de mercadería seg. anexo N° 47			
07/12/2013		<b>--98--</b>			
	1.1.1.	Caja		600,00	
	4.1.1.	Ventas			535,71
		Luis Cepeda	535,71		
	2.1.5.	IVA Ventas			64,29
		p/r ventas del día según anexo N° 82			
09/12/2013		<b>--99--</b>			
	5.1.1.	Compras		441,53	
		Arcacontinental	61,03		
		C&M Distribuciones	380,50		
	1.1.10.	IVA Compras		52,98	
	1.1.3.	Bancos			494,51
		p/r compra de mercadería seg. anexo N° 48			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>70.334,28</b>	<b>70.334,28</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>70.334,28</b>	<b>70.334,28</b>
07/12/2013		<b>--100--</b>			
	1.1.1.	Caja		28,40	
	4.1.1.	Ventas			25,36
		Ramiro Padilla	25,36		
	2.1.5.	IVA Ventas			3,04
		p/r ventas del día según anexo N° 83			
10/12/2013		<b>--101--</b>			
	5.1.1.	Compras		387,11	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	387,11		
	1.1.10.	IVA Compras		46,45	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			433,56
		p/r compra de mercadería según anexo N° 49			
10/12/2013		<b>--102--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		68,40	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	68,40		
	1.1.3.	Bancos			68,40
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 296			
11/12/2013		<b>--103--</b>			
	5.1.1.	Compras		56,44	
		Arcaccontinental	56,44		
	1.1.10.	IVA Compras		6,77	
	1.1.3.	Bancos			63,21
		p/r compra de mercadería según anexo N° 50			
12/12/2013		<b>--104--</b>			
	5.1.1.	Compras		144,96	
		Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	144,96		
	1.1.10.	IVA Compras		17,40	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			162,36
		p/r compra de mercadería seg. anexo N° 51			
12/12/2013		<b>--105--</b>			
	1.1.1.	Caja		124,00	
	4.1.1.	Ventas			110,71
		Flor Prado	110,71		
	2.1.5.	IVA Ventas			13,29
		p/r ventas del día según anexo N° 84			
13/12/2013		<b>--106--</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>71.214,21</b>	<b>71.214,21</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>71.214,21</b>	<b>71.214,21</b>
	5.1.1.	Compras		397,43	
		Proveher	163,87		
		C&M Distribuciones	164,61		
		Arcacontinental	68,95		
	1.1.10.	IVA Compras		45,91	
	1.1.3.	Bancos			261,59
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			181,75
		p/r compra de mercadería según anexo N° 52			
13/12/2013		<b>--107--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		154,30	
		DISOR CÍA. LTDA.	154,30		
	1.1.3.	Bancos			154,30
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 296			
13/12/2013		<b>--108--</b>			
	1.1.1.	Caja		5,00	
	4.1.1.	Ventas			5,00
		Consumidor final	5,00		
		p/r ventas del día según anexo N° 85			
13/12/2013		<b>--109--</b>			
	1.1.3.	Bancos		5.515,56	
	1.1.1.	Caja			5.515,56
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
14/12/2013		<b>--110--</b>			
	1.1.1.	Caja		140,56	
	4.1.1.	Ventas			125,50
		GABRIEL QUIÑONEZ	112,50		
		Consumidor final	13,00		
	2.1.5.	IVA Ventas			15,06
		p/r ventas del día según anexo N° 86			
15/12/2013		<b>--111--</b>			
	1.1.1.	Caja		14,56	
	4.1.1.	Ventas			13,00
		Consumidor final	13,00		
	2.1.5.	IVA Ventas			1,56
		p/r ventas del día según anexo N° 87			
16/12/2013		<b>--112--</b>			
	5.1.1.	Compras		182,51	
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	45,24		
		Arcacontinental	137,27		
	1.1.10.	IVA Compras		17,61	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>77.687,65</b>	<b>77.487,53</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>77.687,65</b>	<b>77.487,53</b>
	5.1.2.	Descuento en compras			21,42
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			129,75
	1.1.3.	Bancos			48,95
		p/r compra de mercadería seg. anexo N° 53			
16/12/2013		<b>--113--</b>			
	1.1.1.	Caja		28,77	
	1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta		0,27	
	1.1.12.1.	Iva Retenido 30%		0,96	
	4.1.1.	Ventas			26,79
		Sinohydro Corporation	26,79		
	2.1.5.	IVA Ventas			3,21
		p/r ventas del día según anexo N° 88			
17/12/2013		<b>--114--</b>			
	5.1.1.	Compras		631,22	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	414,50		
		C&M Distribuciones	216,72		
	1.1.10.	IVA Compras		75,75	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			464,24
	1.1.3.	Bancos			242,73
		p/r compra de mercadería según anexo N° 54			
17/12/2013		<b>--115--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		433,56	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	433,56		
	1.1.3.	Bancos			433,56
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 304			
18/12/2013		<b>--116--</b>			
	5.1.1.	Compras		190,61	
		Disor Cía. Ltda.	162,51		
		Arcacontinental	28,10		
	1.1.10.	IVA Compras		22,87	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			182,01
	1.1.3.	Bancos			31,47
		p/r compra de mercadería según anexo N° 55			
19/12/2013		<b>--117--</b>			
	5.1.1.	Compras		106,74	
		Disor Cía. Ltda.	67,95		
		Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	38,79		
	1.1.10.	IVA Compras		12,81	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>79.191,21</b>	<b>79.071,66</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>79.191,21</b>	<b>79.071,66</b>
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			76,10
	1.1.3.	Bancos			43,44
		p/r compra de mercadería según anexo N° 56			
19/12/2013		<b>--118--</b>			
	1.1.1.	Caja		354,00	
	4.1.1.	Ventas			316,07
		Anibal Calderon	316,07		
	2.1.5.	IVA Ventas			37,93
		p/r ventas del día según anexo N° 89			
20/12/2013		<b>--119--</b>			
	5.1.1.	Compras		132,42	
		Arcacontinental	74,30		
		Dismacas	58,12		
	1.1.10.	IVA Compras		15,14	
	5.1.2.	Descuento en compras			6,23
	1.1.3.	Bancos			141,33
		p/r compra de mercadería según anexo N° 57			
20/12/2013		<b>--120--</b>			
	1.1.1.	Caja		35,22	
	4.1.1.	Ventas			31,45
		Luis Gualotuña	6,00		
		Eduardo Mendua	25,45		
	2.1.5.	IVA Ventas			3,77
		p/r ventas del día según anexo N° 90			
21/12/2013		<b>--121--</b>			
	5.1.1.	Compras		473,20	
		Rumiguango Villacis Eva Ines	286,16		
		Arcacontinental	187,04		
	1.1.10.	IVA Compras		56,78	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			529,98
		p/r compra de mercadería según anexo N° 58			
21/12/2013		<b>--122--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		181,75	
		Proveher	181,75		
	1.1.3.	Bancos			181,75
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 310			
22/12/2013		<b>--123--</b>			
	5.1.1.	Compras		75,70	
		Arcacontinental	75,70		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>80.515,42</b>	<b>80.439,71</b>



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>80.515,42</b>	<b>80.439,71</b>
	1.1.10.	IVA Compras		9,08	
	1.1.3.	Bancos			84,78
		p/r compra de mercadería según anexo N° 59			
22/12/2013		<b>--124--</b>			
	1.1.1.	Caja		5,40	
	4.1.1.	Ventas			4,82
		Julia Viera	4,82		
	2.1.5.	IVA Ventas			0,58
		p/r ventas del día según anexo N° 3.25			
23/12/2013		<b>--125--</b>			
	5.1.1.	Compras		1.074,97	
		Cevallos Morejón Jorge Eduardo	455,37		
		C&M Distribuciones	591,73		
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	27,87		
	1.1.10.	IVA Compras		128,11	
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			510,01
	1.1.3.	Bancos			693,07
		p/r compra de mercadería según anexo N° 60			
23/12/2013		<b>--126--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		827,93	
		Diszamver Cia. Ltda.	827,93		
	1.1.3.	Bancos			827,93
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 316			
24/12/2013		<b>--127--</b>			
	5.1.1.	Compras		45,02	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	45,02		
	1.1.10.	IVA Compras		5,40	
	1.1.3.	Bancos			50,42
		p/r compra de mercadería según anexo N° 61			
24/12/2013		<b>--128--</b>			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar		464,24	
		Lascano Castillo Darwin Oswaldo	464,24		
	1.1.3.	Bancos			464,24
		p/r pago de cuentas pendientes según cheque N° 319			
24/12/2013		<b>--129--</b>			
	5.1.1.	Compras		245,95	
		Arcacontinental	36,22		
		Luis Alberto Mazón Villota	209,73		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>83.321,52</b>	<b>83.075,56</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>83.321,52</b>	<b>83.075,56</b>
	1.1.10.	IVA Compras		29,51	
	1.1.1.	Caja			40,57
	1.1.3.	Bancos			234,90
		p/r compra de mercadería según anexo N° 62			
24/12/2013		<b>--130--</b>			
	1.1.1.	Caja		178,32	
	4.1.1.	Ventas			159,21
		Hilong	8,93		
		Luis Ayala	150,28		
	2.1.5.	IVA Ventas			19,11
		p/r ventas del día según anexo N° 92			
25/12/2013		<b>--131--</b>			
	1.1.1.	Caja		7,78	
	4.1.1.	Ventas			6,95
		Ana María Gavilanez	6,95		
	2.1.5.	IVA Ventas			0,83
		p/r ventas del día según anexo N°93			
27/12/2013		<b>--132--</b>			
	5.1.1.	Compras		243,73	
		Arcacontinental	145,52		
		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	98,21		
	1.1.10.	IVA Compras		28,18	
	5.1.2.	Descuento en compras			8,93
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			162,98
	1.1.3.	Bancos			99,99
		p/r compra de mercadería según anexo N° 63			
28/12/2013		<b>--133--</b>			
	1.1.1.	Caja		25,26	
	4.1.1.	Ventas			22,55
		Maribel Velez	22,55		
	2.1.5.	IVA Ventas			2,71
		p/r ventas del día según anexo N° 94			
29/12/2013		<b>--134--</b>			
	5.1.1.	Compras		29,82	
		Arcacontinental	29,82		
	1.1.10.	IVA Compras		3,58	
	1.1.3.	Bancos			33,40
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>83.867,70</b>	<b>83.867,70</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>83.867,70</b>	<b>83.867,70</b>
		p/r compra de mercadería según anexo N° 64			
29/12/2013		<b>--135--</b>			
	1.1.1.	Caja		24,00	
	4.1.1.	Ventas			21,43
		Luis Cepeda	21,43		
	2.1.5.	IVA Ventas			2,57
		p/r ventas del día según anexo N° 95			
30/12/2013		<b>--136--</b>			
	5.1.1.	Compras		4,02	
		Buenaño Baula Emma Cecilia	4,02		
	1.1.10.	IVA Compras		0,48	
	1.1.1.	Caja			4,50
		p/r compra de mercadería anexo N 65			
27/12/2013		<b>--137--</b>			
	1.1.3.	Bancos		768,80	
	1.1.1.	Caja			768,80
		p/r depósito de dinero recaudado en la semana			
31/12/2013		<b>--138--</b>			
	5.1.1.	Compras		30,54	
		Arcacontinental	30,54		
	1.1.10.	IVA Compras		3,66	
	1.1.3.	Bancos			34,20
		p/r compra de mercadería según anexo N° 66			
31/12/2013		<b>--139--</b>			
	1.1.1.	Caja		7.401,11	
	4.1.1.	Ventas			6.608,13
	2.1.5.	IVA Ventas			792,98
		p/r ventas del día según anexo N° 96			
31/12/2013		<b>--140--</b>			
	6.1.1	Sueldos		700,00	
	6.1.2.	Beneficios Sociales		143,38	
	6.1.2.5.	Aporte Patronal 11,15%	78,05		
	6.1.2.6.	IECE Y SECAP 1%	7,00		
	6.1.2.3.	Fondo de Reserva	58,33		
	2.1.3.	IESS por pagar			150,50
	2.1.3.1.	Aporte Personal 9,35% por pagar	65,45		
	2.1.3.2.	Aporte Patronal por pagar	78,05		
	2.1.3.3.	IECE Y SECAP 1% por pagar	7,00		
	1.1.3.	Bancos			692,88
		p/r El pago de sueldo del mes de diciembre mediante cheque N° 324, 325			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>92.943,70</b>	<b>92.943,70</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>92.943,69</b>	<b>92.943,69</b>
31/12/2013		<b>--141--</b>			
	6.1.2.	Beneficios Sociales		144,17	
	6.1.2.1.	Décimo Tercer Sueldo	58,33		
	6.1.2.2.	Décimo Cuarto Sueldo	56,67		
	6.1.2.4.	Vacaciones	29,17		
	2.1.4.	Beneficios sociales por pagar			144,17
	2.1.4.1.	Décimo Tercer Sueldo por pagar	64,17		
	2.1.4.2.	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	48,67		
	2.1.4.4.	Vacaciones por pagar	32,08		
		p/r Provisiones correspondientes al mes de diciembre			
31/12/2013		<b>--142--</b>			
	6.1.6.	Gasto Arriendo		240,00	
	1.1.13.	Arriendos pagados por anticipado			240,00
		P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de diciembre			
31/12/2013		<b>--143--</b>			
	2.1.5.	Iva ventas		961,83	
	1.1.10.	IVA Compras			750,01
	1.1.12.1.	IVA Retenido			0,96
	2.1.6.	Iva Por pagar			210,86
		P/r la liquidación del Iva			
31/12/2013		<b>--144--</b>			
	2.1.6.	Iva Por pagar		210,86	
	1.1.9	Crédito Tributario			210,86
		P/r uso de crédito tributario			
		<b>TOTALES</b>		<b>94.500,55</b>	<b>94.500,55</b>
		<b>AJUSTES</b>			
31/12/2013		<b>--145--</b>			
	6.1.7	Depreciación de Muebles y enseres		28,13	
	6.1.8	Depreciación de equipo de Oficina		29,10	
	6.1.9	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo		66,67	
	1.2.2	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			28,13
	1.2.4	(-)Depreciación Acumulada de equipo de Oficina			29,10
	1.2.6	(-)Depreciación Acumulada de equipo de Equipo de Cómputo			66,67
		p/r Depreciación de los activos de la entidad			
31/12/2013		<b>--146--</b>			
	6.1.4.	Consumo de Útiles de Oficina o suministros		24,62	
	6.1.5.	Consumo de útiles de aseo y limpieza		37,95	
	1.1.8.	Útiles de oficina o suministros			24,62
	1.1.9.	Útiles de aseo y limpieza			37,95
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>94.687,03</b>	<b>94.687,03</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Folio N° 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>94.687,03</b>	<b>94.687,03</b>
		p/r el consumo de útiles de oficina y útiles de aseo			
		<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>			
31/12/2013		<b>--147--</b>			
	5.1.1.2.	Descuentos en compras		106,24	
	5.1.1.	Compras			106,24
		P/r La compras netas y cerrar descuento y transporte en compras			
31/12/2013		<b>--148--</b>			
	5.1.4.	Costo de ventas		28.719,16	
	1.1.7.	Mercaderías (inventario Inicial)			12.378,65
	5.1.1.	Compras (netas)			16.340,51
		P/r compras netas e inventario inicial y determinar la mercadería disponible para la venta			
31/12/2013		<b>--149--</b>			
	1.1.7.	Mercaderías (inventario final)		13.449,45	
	5.1.4.	Costo de ventas			13.449,45
		P/r el inventario final a su costo			
31/12/2013		<b>--150--</b>			
	4.1.1.	Ventas		20.842,23	
	5.1.4.	Costo de ventas			15.269,71
	4.1.4.	Utilidad bruta en Ventas			5.572,52
		P/r Determinar la utilidad bruta en ventas			
31/12/2013		<b>151</b>			
31/12/2013	7.1.	<b>RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS</b>		4.203,05	
	6.1.1	Sueldos			2.100,00
	6.1.2.	Beneficios sociales			869,24
	6.1.5.2.	Energía eléctrica			327,34
	6.1.6.	Gasto arriendo			720
	6.1.7	Depreciación de Muebles y enseres			28,13
	6.1.8	Depreciación de equipo de Oficina			29,1
	6.1.9	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo			66,67
	6.1.4.	Consumo de Útiles de Oficina o suministros			24,62
	6.1.5.	Consumo de útiles de aseo y limpieza			37,95
		P/r cierre de las cuentas de gasto			
31/12/2013		<b>152</b>			
	4.1.4.	Utilidad Bruta en Ventas		5.572,52	
	7.1.	Resumen de Rentas y Gastos			5.572,52
		p/r cierre de cuentas de ingreso			
		<b>153</b>			
	3.2.1	Utilidad Del Ejercicio		1.376,05	
	7.1.	Resumen De Rentas Y Gastos			1.376,05
		P/r el cierre de las cuentas de ingreso			
		<b>TOTALES</b>		<b>168.949,15</b>	<b>168.949,15</b>

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA:		CAJA		CÓDIGO		1.1.1.
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	250,00		250,00
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.1.	1	4	137,61		387,61
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.2.	2	6	32,53		420,15
04/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	2	8		420,15	-
04/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.3.	2	10	1.030,80		1.030,80
05/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.4	2	11	104,41		1.135,21
07/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.5	3	13	40,03		1.175,24
09/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.7	3	16		21,18	1.154,06
11/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.9	4	18		29,65	1.124,41
11/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.6	4	19	2.100,00		3.224,41
11/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	4			2.500,00	724,41
14/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.11	4	22		16,78	707,63
21/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.16	5	29		121,30	586,33
22/10/2013	p/r pago de consumo de energía eléctrica	6	32		160,39	425,94
25/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	6	34		425,94	-
25/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.10	7	37	35,00		35,00
28/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.8	7	39	1.808,80		1.843,80
01/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.23	9	48		156,78	1.687,02
01/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.9	9	50	11,24		1.698,27
01/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	9	51		1.698,27	-
02/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.10	9	52	141,00		141,00
04/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.24	9	53		9,32	131,68
05/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.25	10	54		6,03	125,65
08/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.32	10	59		61,62	64,03
09/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.32	11	60		45,85	18,18
15/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.11	12	66	39,00		57,18
15/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	12	67		57,18	-
18/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.12	12	69	3.943,25		3.943,25
19/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.35	12	70		15,32	3.927,93
21/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.13	13	73	127,54		4.055,47
22/10/2013	p/r pago de consumo de energía eléctrica	13	76		166,96	3.888,51
23/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.38	13	77		25,94	3.862,57
29/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	14	80		3.862,57	-
30/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.14	15	86	4.800,00		4.800,00
02/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.44	16	92		19,63	4.780,37
03/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.45	16	93		25,62	4.754,74
04/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.46	17	95		5,06	4.749,68
05/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.15	17	96	8,49		4.758,17
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.16	17	98	600,00		5.358,16
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>15.209,69</b>	<b>9.851,53</b>	

**“LA CASA DEL LICOR”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

<b>CUENTA:</b>		<b>CAJA</b>		<b>CÓDIGO</b>		<b>1.1.1.</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>F</b>	<b>A</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	
	<b>VIENEN</b>			<b>15.209,69</b>	<b>9.851,53</b>		
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.17	18	100	28,40		5.386,57	
12/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.18	18	105	124,00		5.510,56	
13/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.19	19	108	5,00		5.515,56	
13/12/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	19	109		5.515,56	-	
14/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.20	19	110	140,56		140,56	
15/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.21	19	111	14,56		155,12	
16/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.22	20	113	28,77		183,89	
19/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.23	21	118	354,00		537,89	
20/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.24	21	120	35,22		573,11	
22/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.25	22	124	5,40		578,51	
24/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.62	23	129		40,57	537,95	
24/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.26	23	130	178,32		716,26	
25/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.27	23	131	7,78		724,05	
28/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.28	23	133	25,26		749,30	
29/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.29	24	135	24,00		773,30	
30/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.65	24	136		4,50	768,80	
30/12/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	24	137		768,80	-	
31/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 3.30	24	139	7.401,11		7.401,11	
	<b>TOTALES</b>			<b>23.582,07</b>	<b>16.180,96</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

<b>CUENTA:</b>		<b>BANCOS</b>		<b>CÓDIGO</b>		<b>1.1.3.</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>F</b>	<b>A</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	5.780,00		5.780,00	
01/10/2013	P/r pago de arriendo del mes de octubre según cheque N° 215	1	2		240,00	5.540,00	
01/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.1	1	3		453,14	5.086,86	
02/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.2	1	5		93,44	4.993,42	
03/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.3	2	7		62,06	4.931,36	
04/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	2	8	420,15		5.351,50	
04/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.4	2	9		305,28	5.046,23	
07/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.5	1	12		103,08	4.943,15	
08/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.6	3	14		260,22	4.682,92	
08/10/2013	p/r pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo cheque N° 228	3	15		244,60	4.438,33	
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>6.200,15</b>	<b>1.761,82</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** BANCOS **CÓDIGO** 1.1.3.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>6.200,15</b>	<b>1.761,82</b>	
10/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.8	3	17		191,98	4.246,35
11/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.9	4	18		237,51	4.008,84
11/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	4		2.500,00		6.508,84
12/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.10	4	21		360,98	6.147,87
14/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.11	4	22		39,87	6.107,99
15/10/2013	p/r pago al Sr. Lascano Castillo Darwin Oswaldo cheque N° 235	5	24		318,58	5.789,41
16/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.13	5	25		40,04	5.749,37
18/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.14	5	26		270,48	5.478,89
18/10/2013	p/r pago Arcacontinental, cheque N° 238	5	27		172,75	5.306,14
20/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.15	5	28		473,76	4.832,38
22/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.23	6	30		163,09	4.669,29
22/10/2013	p/r pago Lascano Castillo Darwin, cheque N° 244	6	31		210,40	4.458,88
24/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.21	6	33		60,32	4.398,56
25/10/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	6	34	425,94		4.824,50
25/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.19	6	35		299,42	4.525,08
25/10/2013	p/r pago Disor Cía. Ltda. cheque N° 248	6	36		187,17	4.337,91
30/10/2013	p/r pago Dipor Cía. Ltda. cheque N° 247	7	41		186,92	4.150,99
31/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.22	7	42		165,39	3.985,60
31/10/2013	p/r El pago de sueldo del mes de octubre mediante cheqN° 250 y 251	8	43		692,88	3.292,73
01/11/2013	P/r pago de arriendo del mes de noviembre según cheque N° 253	8	47		240	3.052,73
01/11/2013	p/r pago a Sol de Ecuador Ltda. cheque N° 257	9	49		84,95	2.967,78
01/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	9	51	1.698,27		4.666,05
05/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.25	10	54		374,53	4.291,52
05/11/2013	p/r pago al Sr. Lascano Castillo, según cheq.N° 259	10	55		493,92	3.797,60
05/11/2013	p/r pago a Dipor S.A. según cheque N° 260	10	56		230,51	3.567,09
06/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.26	10	57		145,91	3.421,18
07/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.30	10	58		25,61	3.395,57
08/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.33	10	59		353,32	3.042,25
11/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.34	11	61		76,83	2.965,42
12/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.37	11	62		222,89	2.742,53
12/11/2013	p/r pago a Lascano Castillo Darwin Oswaldo según cheque N° 267	11	63		258,24	2.484,29
13/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.32	11	64		37,26	2.447,03
15/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	12	67	57,18		2.504,21
18/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.34	12	68		49,28	2.454,93
20/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.36	12	71		111,7	2.343,23
21/11/2013	p/r pago a Plásticos Sucumbios según cheq N° 273	13	72		57,85	2.285,38
22/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.37	13	74		431,17	1.854,21
22/11/2013	p/r pago a Distribuidora importadora Dipor S.A. según cheque N° 276	13	75		230,09	1.624,12
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>10.881,54</b>	<b>9.257,42</b>	



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA:		BANCOS		CÓDIGO		1.1.3.	
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO	
	<b>VIENEN</b>			10.881,54	9.257,42		
23/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.38	13	77		161,67	1.462,45	
26/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.39	14	78		231,1	1.231,35	
26/11/2013	p/r pago de cuentas cheque N° 280, 281.	14	79		579,87	651,48	
29/11/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	14	80	3.862,57		4.514,05	
27/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.40	14	81		62,31	4.451,74	
27/11/2013	p/r pago de cuenta a Disor Cía. Ltda. 284	14	82		267,53	4.184,21	
29/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.42	14	84		115,47	4.068,74	
30/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.43	15	85		268,5	3.800,24	
30/11/2013	p/r El pago de sueldo del mes de noviembre mediante cheque N° 286 y 287	15	87		<b>692,88</b>	3.107,36	
01/11/2013	P/r pago de arriendo diciembre según cheq N° 288	16	91		240	2.867,36	
02/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.44	16	92		147,49	2.719,87	
03/12/2013	p/r pago cuentas pendientes cheque N° 290 y 291	17	94		801,74	1.918,13	
04/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.46	17	95		445,44	1.472,69	
06/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.47	17	97		73,01	1.399,68	
09/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.48	17	99		494,51	905,17	
10/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 296	18	102		68,4	836,77	
11/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.50	18	103		63,21	773,56	
13/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.52	19	106		261,59	511,97	
13/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 296	19	107		154,3	357,67	
13/12/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	19	109	5.515,56		5.873,23	
16/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.53	20	112		48,95	5.824,28	
17/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.54	20	114		242,73	5.581,55	
17/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 304	20	115		433,56	5.147,99	
18/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.55	20	116		31,47	5.116,52	
19/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.56	21	117		43,44	5.073,08	
20/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.57	21	119		141,33	4.931,75	
21/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 310	21	122		181,75	4.750,00	
22/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.59	22	123		84,78	4.665,22	
23/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.60	22	125		693,07	3.972,15	
23/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 316	22	126		827,93	3.144,22	
24/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.61	22	127		50,42	3.093,80	
24/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes cheque N° 319	22	128		464,24	2.629,56	
24/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.62	23	129		234,9	2.394,66	
27/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.63	23	132		99,99	2.294,67	
29/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.64	23	134		33,4	2.261,27	
30/12/2013	p/r depósito de dinero recaudado en la semana	24	137	768,8		3.030,07	
30/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.66	24	138		34,2	2.995,87	
31/12/2013	p/r El pago de sueldo del mes de diciembre	24	140		692,88	2.302,96	
	<b>TOTALES</b>			<b>21.028,47</b>	<b>18.725,51</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** MERCADERÍAS **CÓDIGO** 1.1.6.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	12.378,65		12.378,65
	<b>SUBTOTAL</b>			<b>12.378,65</b>		
	<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>					
31/07/2012	P/r compras netas e inventario inicial y determinar la mercadería disponible para la venta	26	147		12.378,65	-
31/07/2012	P/r el inventario final a su costo	26	148	13.449,45		13.449,45
	<b>TOTALES</b>			<b>25.828,10</b>	<b>12.378,65</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS **CÓDIGO** 1.1.7.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	61,55		61,55
	<b>SUBTOTAL</b>			<b>61,55</b>		
	<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>					
31/07/2012	p/r el consumo de útiles de oficina y útiles de aseo	25	145		24,62	36,93
	<b>TOTALES</b>			<b>61,55</b>	<b>24,62</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA **CÓDIGO** 1.1.8.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	63,25		63,25
	<b>SUBTOTAL</b>			<b>63,25</b>		
	<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>					
31/07/2012	p/r el consumo de útiles de oficina y útiles de aseo	25	145		37,95	25,30
	<b>TOTALES</b>			<b>63,25</b>	<b>37,95</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**DIARIO GENERAL**

**CUENTA:** CRÉDITO TRIBUTARIO **CÓDIGO** 1.1.9

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	1.528,00		1.528,00
31/10/2013	P/r la liquidación del Iva	8	46	65,83		1.593,83
31/11/2013	P/r uso de crédito tributario	16	91		405,01	1.188,82
31/12/2014	P/r uso de crédito tributario	25	144		210,86	977,96
	<b>TOTALES</b>			<b>1.593,83</b>	<b>615,87</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA:		IVA Compras		CÓDIGO		1.1.10.	
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO	
01/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 1	1	3	74,76		74,76	
02/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2	1	5	10,01		84,77	
03/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 3	2	7	6,65		91,42	
04/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 4	2	9	32,71		124,13	
07/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°5	1	12	9,36		133,49	
08/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°6	3	14	62,01		195,50	
09/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 7	3	16	2,27		197,77	
10/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 8	3	17	59,13		256,90	
11/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 9	4	18	37,73		294,63	
12/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 10	4	21	38,68		333,31	
14/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 11	4	22	5,24		338,55	
15/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 12	4	23	22,54		361,09	
16/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 13	5	25	4,29		365,38	
18/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 14	5	26	28,98		394,36	
20/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 15	5	28	50,76		445,12	
21/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 16	5	29	12,17		457,29	
22/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°17	6	30	45,50		502,79	
24/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 18	6	33	6,46		509,25	
25/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 19	6	35	32,08		541,33	
28/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 20	7	38	23,25		564,58	
29/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 21	7	40	50,17		614,75	
31/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 22	7	42	17,72		632,47	
31/10/2013	P/r la liquidación del Iva	8	46		632,47	-	
01/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°23	9	48	16,80		16,80	
04/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 24	9	53	1,00		17,80	
05/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 25	10	54	68,44		86,24	
06/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 26	10	57	15,63		101,87	
07/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 29	10	58	2,74		104,62	
08/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°31	10	59	44,46		149,07	
09/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 31	11	60	4,91		153,99	
11/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°33	11	61	8,23		162,22	
12/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 36	11	62	117,31		279,53	
13/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 32	11	64	3,99		283,52	
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>915,99</b>	<b>632,47</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** IVA Compras **CÓDIGO** 1.1.10.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>915,99</b>	<b>632,47</b>	
14/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 33	12	65	24,65		308,18
18/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 34	12	68	19,85		328,03
19/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 35	12	70	34,65		362,67
20/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 36	12	71	11,97		374,64
22/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 37	13	74	46,20		420,84
23/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 38	13	77	17,32		438,16
26/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 39	14	78	60,45		498,61
27/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 40	14	81	6,68		505,28
28/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 41	14	83	15,81		521,09
29/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 42	14	84	12,37		533,46
30/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 43	15	85	28,77		562,23
31/11/2013	P/r la liquidación del Iva	16	90		562,23	-
02/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 44	16	92	106,20		106,20
03/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 45	16	93	9,23		115,43
04/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 46	17	95	48,27		163,70
06/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 47	17	97	7,82		171,52
09/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 48	17	99	52,98		224,51
10/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 49	18	101	46,45		270,96
11/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 50	18	103	6,77		277,73
12/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 51	18	104	17,40		295,13
13/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 52	19	106	45,91		341,04
16/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 53	19	112	17,61		358,64
17/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 54	20	114	75,75		434,39
18/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 55	20	116	22,87		457,26
19/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 56	20	117	12,81		470,07
20/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 57	21	119	15,14		485,22
21/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 58	21	121	56,78		542,00
22/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 59	22	123	9,08		551,08
23/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 60	22	125	128,11		679,19
24/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 61	22	127	5,40		684,60
24/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 62	23	129	29,51		714,11
27/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 63	23	132	28,18		742,29
29/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 64	23	134	3,58		745,86
30/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 65	24	136	0,48		746,35
30/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 66	24	138	3,66		750,01
31/12/2013	P/r la liquidación del Iva	25	143		750,01	-
	<b>TOTALES</b>			<b>1.944,71</b>	<b>1.944,71</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Anticipo Impuesto a la Renta **CÓDIGO** 1.1.11.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 67	1	4	3,42		3,42
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 68	2	6	0,03		3,45
21/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 79	13	73	1,19		4,64
16/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 88	20	113	0,27		4,91
	<b>TOTALES</b>			<b>4,91</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Iva Retenido 30% **CÓDIGO** 1.1.12.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
04/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 67	1	4	0,37		0,37
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 68	2	6	0,12		0,48
31/10/2013	P/r la liquidación del Iva	8	46		0,48	0,00
21/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 79	13	73	4,28		4,76
30/11/2014	p/r liquidación de IVA	16	90		4,28	0,00
16/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 88	20	113	0,96		5,72
31/12/2013	/r liquidación de IVA	25	143		0,96	0,00
	<b>TOTALES</b>			<b>5,72</b>	<b>5,72</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Arriendos pagados por Anticipado **CÓDIGO** 1.1.13.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/r pago de arriendo del mes de octubre según cheque N° 215	1	2	240,00		240,00
31/10/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de octubre	8	45		240,00	-
01/11/2013	P/r pago de arriendo del mes de noviembre según cheque N° 253	8	47	240,00		240,00
30/11/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de noviembre	16	89		240,00	-
01/11/2013	P/r pago de arriendo del mes de diciembre según cheque N° 288	16	91	240,00		240,00
31/12/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de diciembre	25	142		240,00	-
	<b>TOTALES</b>			<b>720,00</b>	<b>720,00</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** MUEBLES Y ENSERES **CÓDIGO** 1.2.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	1.125,00		1.125,00
	<b>TOTALES</b>			<b>1.125,00</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres **CÓDIGO** 1.2.2

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144		28,13	28,13
	<b>TOTALES</b>			<b>-</b>	<b>28,13</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** EQUIPO DE OFICINA **CÓDIGO** 1.2.3.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	1.164,00		1.164,00
	<b>TOTALES</b>			<b>1.164,00</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Depreciación Acumulada de equipo de Oficina **CÓDIGO** 1.2.4

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144		29,10	29,10
	<b>TOTALES</b>				<b>29,10</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CÓDIGO** 1.2.5.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1	800,00		800,00
	<b>TOTALES</b>			<b>800,00</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”  
MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Depreciación Acumulada de equipo de Equipo de   
Cómputo **CÓDIGO** 1.2.6

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144		66,67	66,67
	<b>TOTALES</b>				<b>66,67</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR CÓDIGO 2.1.1.  
O

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1		2.145,00	2.145,00
01/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.1	1	3		244,60	2.389,60
08/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.6	3	14		318,58	2.708,18
08/10/2013	p/r pago al Sr. Lascano Oswaldo cheque N° 228	3	15	244,60		2.463,58
10/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.8	3	17		359,92	2.823,51
11/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.9	4	18		84,95	2.908,46
15/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.12	4	23		210,40	3.118,86
15/10/2013	p/r pago al Sr. Lascano Oswaldo cheque N° 235	5	24	318,58		2.800,28
18/10/2013	p/r pago Arcacontinental, cheque N° 238	5	27	172,75		2.627,53
22/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.24	6	30		270,46	2.897,99
22/10/2013	p/r pago Lascano Castillo cheque N° 242	6	31	210,40		2.687,59
25/10/2013	p/r pago Disor Cía. Ltda. cheque N° 246	6	36	187,17		2.500,41
28/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.20	7	38		230,51	2.730,93
29/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.21	7	40		468,23	3.199,15
30/10/2013	p/r pago Dipor Cía. Ltda. cheque N° 247	7	41	186,92		3.012,23
01/11/2013	p/r pago a Sol de Ecuador Ltda. cheque N° 257	9	49	84,95		2.927,28
05/11/2013	p/r pago a Sol de Ecuador Ltda. cheque N° 258	10			258,24	3.185,52
05/11/2013	p/r pago al Sr. Castillo, seg. Cheq. N° 259	10	55	493,92		2.691,60
05/11/2013	p/r pago a Dipor S.A. según cheque N° 260	10	56	230,51		2.461,09
12/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.38	11	62		872,03	3.333,12
12/11/2013	p/r pago a Lascano según cheque N° 267	11	63	258,24		3.074,88
14/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.33	12	65		230,09	3.304,97
18/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.34	12	68		135,99	3.440,96
19/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.35	12	70		308,06	3.749,02
21/11/2013	p/r pago a Plásticos Sucumbíos cheque N° 273	13	72	57,85		3.691,17
22/11/2013	p/r pago a Distribuidora importadora Dipor S.A. según cheque N° 276	13	75	230,09		3.461,08
26/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.39	14	78		333,07	3.794,14
26/11/2013	p/r pago de cuentas cheque N° 280, 281.	14	79	579,87		3.214,28
27/11/2013	p/r pago de cuenta a Disor según cheque N° 283	14	82	267,53		2.946,74
28/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.41	14	83		154,30	3.101,04
02/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.44	16	92		827,93	3.928,97
03/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.45	16	93		68,40	3.997,37
03/12/2013	p/r pago de cuentas pend. cheque N° 290 y 291	16	94	801,74		3.195,62
10/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2.49	18	101		433,56	3.629,19
10/12/2013	p/r pago de cuentas pend. según cheque N° 296	18	102	68,40		3.560,79
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>4.393,53</b>	<b>7.954,32</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Cuentas por Pagar **CÓDIGO** 2.1.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>4.393,53</b>	<b>7.954,32</b>	
12/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.51	18	104		162,36	3.723,14
13/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.52	19	106		181,75	3.904,90
13/12/2013	p/r pago de cuentas pend. cheque N° 296	19	107	154,30		3.750,60
16/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.53	20	112		129,75	3.880,35
17/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.54	20	114		464,24	4.344,59
17/12/2013	p/r pago de cuentas pend. cheque N° 304	20	115	433,56		3.911,02
18/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.55	20	116		182,01	4.093,04
19/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.56	21	117		76,10	4.169,14
21/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.58	21	121		529,98	4.699,12
21/12/2013	p/r pago de cuentas pendientes	21	122	181,75		4.517,37
23/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.60	22	125		510,01	5.027,39
23/12/2013	p/r pago de cuentas pend. cheque N° 316	22	126	827,93		4.199,46
24/12/2013	p/r pago de cuentas pend. cheque N° 319	22	128	464,24		3.735,22
27/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 2.63	23	132		162,98	3.898,20
	<b>TOTALES</b>			<b>6.455,31</b>	<b>10.353,52</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** IESS por pagar **CÓDIGO** 2.1.3.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2013	p/r El pago de sueldo del mes de octubre mediante cheque N° 250 y 251	8	43		150,50	150,50
30/11/2013	p/r El pago de sueldo del mes de noviembre mediante cheque N° 286 y 287	15	87		150,50	301,00
27/12/2013	p/r El pago de sueldo del mes de diciembre mediante cheque N° 324 y 325	24	140		150,50	451,50
	<b>TOTALES</b>				<b>451,50</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Beneficios sociales por pagar **CÓDIGO** 2.1.4.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2013	p/r Provisiones correspondientes al mes de octubre	8	44		144,17	144,17
30/11/2013	p/r Provisiones correspondientes al mes de noviembre	15	88		144,17	288,34
31/12/2013	p/r Provisiones correspondientes al mes de diciembre	25	141		144,17	432,51
	<b>TOTALES</b>				<b>432,51</b>	



**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA:		IVA Ventas	CÓDIGO		2.1.5.	
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
08/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 67	1	4		15,15	15,15
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N°68	2	6		3,50	18,65
04/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 69	2	10		110,44	129,09
05/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 70	2	11		11,19	140,28
07/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 71	3	13		4,29	144,57
11/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 72	4	19		225,00	369,57
25/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 73	7	37		3,75	373,32
28/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 74	7	39		193,80	567,12
31/10/2013	P/r la liquidación del Iva	8	46	567,12		-
01/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 75	9	50		1,20	1,20
02/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 76	9	52		15,11	16,31
15/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 77	12	66		4,18	20,49
18/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 78	12	69		422,49	442,98
21/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 79	13	73		14,25	457,23
30/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 80	15	86		514,29	971,52
31/11/2013	P/r la liquidación del Iva	16	90	971,52		-
05/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 81	17	96		0,91	0,91
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 82	17	98		64,29	65,19
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 83	18	100		3,04	68,24
12/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 84	18	105		13,29	81,52
14/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 85	19	110		15,06	96,58
15/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 86	19	111		1,56	98,14
16/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 87	20	113		3,21	101,36
19/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 88	21	118		37,93	139,29
20/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 89	21	120		3,77	143,06
22/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 90	22	124		0,58	143,64
24/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 91	23	130		19,11	162,74
25/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 92	23	131		0,83	163,58
28/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 93	23	133		2,71	166,28
29/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 94	24	135		2,57	168,86
31/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 96	24	139		792,98	961,83
31/11/2013	P/r la liquidación del Iva	25	143	961,83		-
	<b>TOTALES</b>			<b>2.500,47</b>	<b>2.500,47</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CUENTA:		Iva Por pagar	CÓDIGO		2.1.6.	
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/11/2013	P/r la liquidación del Iva	16	90		405,01	405,01
31/11/2013	P/r uso de crédito tributario	16	91	405,01		-
31/11/2013	P/r la liquidación del Iva	25	143		210,86	210,86
31/12/2014	P/r uso de crédito tributario	25	144	210,86		-
	<b>TOTALES</b>			<b>615,87</b>	<b>615,87</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** CAPITAL

**CÓDIGO** 3.1.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r estado de situación inicial	1	1		21.005,45	21.005,45
	<b>TOTALES</b>				<b>21.005,45</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:**

Ventas

**CÓDIGO**

4.1.1.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 67	1	4		126,25	126,25
02/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 68	2	6		29,18	155,43
04/10/2013	p/r ventas del día según anexo N°69	2	10		920,36	1.075,79
05/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 70	2	11		93,22	1.169,01
07/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 71	3	13		35,74	1.204,75
11/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 72	4	19		1.875,00	3.079,75
25/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 73	7	37		31,25	3.111,00
28/10/2013	p/r ventas del día según anexo N° 74	7	39		1.615,00	4.726,00
01/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 75	9	50		10,04	4.736,04
02/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 76	9	52		125,89	4.861,93
15/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 77	12	66		34,82	4.896,75
18/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 78	12	69		3.520,76	8.417,51
21/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 79	13	73		118,75	8.536,26
30/11/2013	p/r ventas del día según anexo N° 80	15	86		4.285,71	12.821,97
05/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 81	17	96		7,58	12.829,55
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 82	17	98		535,71	13.365,26
07/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 83	18	100		25,36	13.390,62
12/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 84	18	105		110,71	13.501,33
13/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 85	19	108		5,00	13.506,33
14/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 86	19	110		125,50	13.631,83
15/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 87	19	111		13,00	13.644,83
16/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 88	20	113		26,79	13.671,62
19/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 89	21	118		316,07	13.987,69
20/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 90	21	120		31,45	14.019,14
22/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 91	22	124		4,82	14.023,96
24/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 92	23	130		159,21	14.183,17
25/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 93	23	131		6,95	14.190,12
28/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 94	23	133		22,55	14.212,67
29/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 95	24	135		21,43	14.234,10
30/12/2013	p/r ventas del día según anexo N° 96	24	139		6.608,13	20.842,23
	<b>SUBTOTAL</b>				<b>20.842,23</b>	
	<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>					
31/07/2012	P/r Determinar la utilidad bruta en ventas	26	149	20.842,23		-
	<b>TOTALES</b>			<b>20.842,23</b>	<b>20.842,23</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

<b>CUENTA:</b>	Utilidad bruta en Ventas	<b>CÓDIGO</b>	4.1.4.			
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	P/r Determinar la utilidad bruta en ventas	26	149		5.572,52	5.572,52
	<b>TOTALES</b>				<b>5.572,52</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

<b>CUENTA:</b>	Compras	<b>CÓDIGO</b>	5.1.1.			
FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 1	1	3	622,98		622,98
02/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 2	1	5	83,43		706,41
03/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 3	2	7	55,41		761,82
04/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 4	2	9	272,57		1.034,39
07/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 5	1	12	93,72		1.128,11
08/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 6	3	14	516,79		1.644,90
09/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°7	3	16	18,91		1.663,81
10/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 8	3	17	492,77		2.156,58
11/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°9	4	18	314,38		2.470,96
12/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 10	4	21	322,30		2.793,26
14/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 11	4	22	51,41		2.844,67
15/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 12	4	23	187,86		3.032,53
16/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 13	5	25	35,75		3.068,28
18/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 14	5	26	241,50		3.309,78
20/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 15	5	28	423,00		3.732,78
21/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 16	5	29	110,79		3.843,57
22/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 17	6	30	388,06		4.231,63
24/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 18	6	33	53,86		4.285,49
25/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 19	6	35	267,34		4.552,83
28/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 20	7	38	207,26		4.760,09
29/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 21	7	40	418,06		5.178,15
31/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 22	7	42	147,67		5.325,82
01/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 23	9	48	139,98		5.465,80
04/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°24	9	53	8,32		5.474,12
05/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 25	9	54	570,35		6.044,47
06/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 26	10	57	130,28		6.174,75
07/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N°27	10	58	22,87		6.197,62
08/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 28	10	59	370,48		6.568,10
09/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 29	11	60	40,94		6.609,04
11/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 30	11	61	68,60		6.677,64
12/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 31	11	62	977,61		7.655,25
13/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 32	11	64	33,27		7.688,52
14/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 33	11	65	205,44		7.893,96
18/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 34	12	68	174,35		8.068,31
19/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 35	12	70	288,73		8.357,04
20/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 36	12	71	99,73		8.456,77
22/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 37	13	74	384,97		8.841,74
23/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 38	13	77	170,29		9.012,03
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>9.012,03</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

<b>CUENTA:</b>	<b>Compras</b>	<b>CÓDIGO 5.1.1.</b>				
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>F</b>	<b>A</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>			<b>9.012,03</b>	<b>-</b>	
26/11/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 39	14	78	503,72		9.515,75
27/11/2013	p/r compra de mercadería anexo N 40	14	81	55,63		9.571,38
28/11/2013	p/r compra de mercadería anexo N°41	14	83	138,49		9.709,87
29/11/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 42	14	84	103,10		9.812,97
30/11/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 43	15	85	239,73		10.052,70
02/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 44	16	92	938,99		10.991,69
03/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N°.45	16	93	84,79		11.076,48
04/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 46	17	95	411,16		11.487,64
06/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 47	17	97	65,19		11.552,83
09/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 48	17	99	441,53		11.994,36
10/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 49	18	101	387,11		12.381,47
11/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 50	18	103	56,44		12.437,91
12/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 51	18	104	144,96		12.582,87
13/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 52	19	106	397,43		12.980,30
16/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 53	19	112	182,51		13.162,81
17/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 54	20	114	631,22		13.794,03
18/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 55	20	116	190,61		13.984,64
19/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 56	20	117	106,74		14.091,38
20/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 57	21	119	132,42		14.223,80
21/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 58	21	121	473,20		14.697,00
22/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 59	21	123	75,70		14.772,70
23/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 60	22	125	1.074,97		15.847,67
24/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 61	22	127	45,02		15.892,69
24/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 62	22	129	245,95		16.138,64
27/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 63	23	132	243,73		16.382,37
29/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 64	23	134	29,82		16.412,19
30/12/2013	p/r compra de mercadería anexo N° 65	24	136	4,02		16.416,21
	p/r compra de mercadería anexo N° 66	24	138	30,54		16.446,75
	<b>SUBTOTAL</b>			<b>16.446,75</b>		
	<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>					
31/07/2012	P/r La compras netas y cerrar descuento y transporte en compras	26	146		106,24	16.340,51
31/07/2012	P/r compras netas e inventario inicial y determinar la mercadería disponible para la venta	26	147		16.340,51	-
	<b>TOTALES</b>			<b>16.446,75</b>	<b>16.446,75</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Descuentos en compras **CÓDIGO** 5.1.1.2.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
21/10/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 16	5	29		1,66	1,66
18/11/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 34	12	68		8,93	10,59
02/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 44	16	92		50,14	60,73
04/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 46	17	95		8,93	69,66
16/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 53	20	112		21,42	91,08
20/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 57	21	119		6,23	97,31
27/12/2013	p/r compra de mercadería según anexo N° 63	23	132		8,93	106,24
	<b>TOTALES</b>				<b>106,24</b>	
	<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>					
31/07/2012	P/r La compras netas y cerrar descuento y transporte en compras	26	146	106,24		-
	<b>TOTALES</b>			<b>106,24</b>	<b>106,24</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Costo de ventas **CÓDIGO** 5.1.4.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	P/compras netas e inventario inicial y determinar la mercadería disponible para la venta	26	147	28.719,16		28.719,16
31/07/2012	P/r el inventario final a su costo	26	148		13.449,45	15.269,71
31/07/2012	P/r Determinar la utilidad bruta en ventas	26	149		15.269,71	15.269,71
	<b>TOTALES</b>			<b>28.719,16</b>	<b>28.719,16</b>	

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Sueldos **CÓDIGO** 6.1.1

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2013	p/r El pago de sueldo del mes de octubre mediante cheque N° 250 y 251	8	43	700,00		700,00
30/11/2013	p/r El pago de sueldo del mes de noviembre mediante cheque N° 286 y 287	15	87	700,00		1.400,00
27/12/2013	p/r El pago de sueldo del mes de diciembre mediante cheque N° 324 y 325	24	140	700,00		2.100,00
	<b>TOTALES</b>			<b>2.100,00</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Beneficios Sociales **CÓDIGO** 6.1.2.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2013	p/r El pago de sueldo cheque N° 250 y 251	8	43	143,38		143,38
31/10/2013	p/r Provisiones de octubre	8	44	144,17		287,55
30/11/2013	p/r El pago de sueldo del mes de noviembre mediante cheque N° 286 y 287	15	87	143,38		430,93
30/11/2013	p/r Provisiones de noviembre	15	88	144,17		575,1
27/12/2013	p/r El pago de sueldo cheque N° 324 y 325	24	140	143,38		718,48
31/12/2013	p/r Provisiones de diciembre	25	141	144,17		862,65
	<b>TOTALES</b>			<b>862,65</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Consumo de Útiles de Oficina o suministros **CÓDIGO** 6.1.4.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r el consumo de útiles de oficina y útiles de aseo	25	145	24,62		24,62
	<b>TOTALES</b>			<b>24,62</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Consumo de útiles de aseo y limpieza **CÓDIGO** 6.1.5.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r el consumo de útiles de oficina y útiles de aseo	25	145	37,95		37,95
	<b>TOTALES</b>			<b>37,95</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**

**MAYOR GENERAL**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Energía Eléctrica **CÓDIGO** 6.1.5.2.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
22/10/2013	p/r pago de consumo de energía eléctrica	6	32	160,39		160,39
22/10/2013	p/r pago de consumo de energía eléctrica	13	76	166,96		327,35
	<b>TOTALES</b>			<b>327,35</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Gasto Arriendo **CÓDIGO** 6.1.6.

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de octubre	8	45	240,00		240,00
30/11/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de noviembre	16	89	240,00		480,00
31/12/2013	P/r devengar el arriendo pagado por anticipado mes de diciembre	25	142	240,00		720,00
	<b>TOTALES</b>			<b>720,00</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**CUENTA:** Depreciación de Muebles y enseres **CÓDIGO** 6.1.7

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144	28,13		28,13
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144	29,10		57,23
31/07/2012	p/r Depreciación de los activos de la entidad	25	144	66,67		123,89
	<b>TOTALES</b>			<b>123,89</b>		

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

N°	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1.	Caja	23.582,07	16.180,96	7.401,11	
2	1.1.3.	Bancos	21.028,47	18.725,51	2.302,96	
3	1.1.4.	Mercaderías	12.378,65		12.378,65	
4	1.1.7.	Útiles de Oficina o Suministros	61,55		61,55	
5	1.1.8.	Útiles De Aseo y Limpieza	63,25		63,25	
6	1.1.9	Crédito Tributario	1.593,83	615,87	977,96	
7	1.1.10.	Iva Compras	1.944,71	1.944,71	0,00	
8	1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta	4,91		4,91	
9	1.1.12.1.	Iva Retenido 30%	5,72	5,72	0,00	
10	1.1.13.	Arriendos Pagados por Anticipado	720	720	0,00	
11	1.2.1.	Muebles y Enseres	1.125,00		1.125,00	
12	1.2.3.	Equipo de Oficina	1.164,00		1.164,00	
13	1.2.5.	Equipo de Computación	800		800,00	
14	2.1.1.	Cuentas por Pagar	6.455,31	10.353,52		3.898,21
15	2.1.3.	IESS por Pagar		451,5		451,5
16	2.1.4.	Beneficios Sociales por Pagar		432,51		432,51
17	2.1.5.	Iva Ventas	2.500,47	2.500,47		-
18	2.1.6.	Iva por Pagar	615,8676	615,8676		
19	3.1.1.	Capital		21.005,45		21.005,45
20	4.1.1.	Ventas	-	20.842,23		20.842,23
21	5.1.1.	Compras	16.446,75		16.446,75	
22	5.1.1.2.	Descuentos En Compras		106,24		106,24
23	6.1.1	Sueldos	2.100,00		2.100,00	
24	6.1.2.	Beneficios Sociales	862,65		862,65	
25	6.1.5.2.	Energía Eléctrica	327,35		327,35	
26	6.1.6.	Gasto Arriendo	720		720	
		<b>SUMAN</b>	<b>94.500,56</b>	<b>94.500,56</b>	<b>46.736,14</b>	<b>46.736,14</b>

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador



**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

CÓD.	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCES AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber
1.1.1.	Caja	7.401,11	-			7.401,11				7.401,11	
1.1.3.	Bancos	2.302,96	-			2.302,96				2.302,96	
1.1.4.	Mercaderías	12.378,65	-	13.449,45	12.378,65	13.449,45				13.449,45	
1.1.7.	Útiles de oficina o suministros	61,55	-		24,62	36,93				36,93	
1.1.8.	Útiles de aseo y limpieza	63,25	-		37,95	25,30				25,30	
1.1.9.	Crédito tributario	977,96	-			977,96				977,96	
1.1.10.	Iva compras	(0,00)	-			0,00				0,00	
1.1.11.1.	Anticipo Impuesto a la Renta	4,91	-			4,91				4,91	
1.1.12.1	Iva retenido 30%	-	-			0,00				0,00	
1.1.13.	Arrendos pagados por Anticipado	-	-			0,00				0,00	
1.2.1.	Muebles y enseres	1.125,00	-			1.125,00				1.125,00	
1.2.3.	Equipo de oficina	1.164,00	-			1.164,00				1.164,00	
1.2.5.	Equipo de computación	800,00	-			800,00				800,00	
2.1.1.	Cuentas por pagar	-	3.898,21				3.898,21				3.898,21
2.1.3.	IESS por pagar	-	451,50				451,50				451,50
2.1.4.	Beneficios sociales por pagar	-	432,51				432,51				432,51
2.1.5.	Iva ventas	-	-				-				
2.1.6.	Iva Por pagar	-	-				-				
3.1.1.	Capital	-	21.005,45				21.005,45				21.005,45
4.1.1.	Ventas	-	20.842,23	20.842,23		-			20.842,23		
5.1.1.	Compras	16.446,75	-		16.446,75			16.446,75			
5.1.1.2.	Descuentos en compras	-	106,24	106,24							
6.1.1	Sueldos	2.100,00	-			2.100,00		2.100,00			
6.1.2.	Beneficios sociales	862,65	-			862,65		862,65			
6.1.5.2.	Energía eléctrica	327,35	-			327,35		327,35			
6.1.6.	Gasto arriendo	720,00	-			720,00		720,00			
		<b>46.736,14</b>	<b>46.736,14</b>								

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

CÓD.	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCES AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA		
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Debe	Haber	
6.1.7	Depreciación de Muebles y enseres			28,13		28,13		28,13				
6.1.8	Depreciación de equipo de Oficina			29,1		29,1		29,1				
6.1.9	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo			66,67		66,67		66,67				
1.2.2	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				28,13		28,13				28,13	
1.2.4	Depreciación Acumulada de equipo de Oficina				29,1		29,1				29,1	
1.2.6	Depreciación Acumulada de equipo de Equipo de Cómputo				66,67		66,67				66,67	
6.1.4.	Consumo de Útiles de Oficina o suministros			24,62		24,62		24,62			-	
6.1.5.	Consumo de útiles de aseo y limpieza			37,95		37,95		37,95				
5.1.4.	Costo de ventas			28.719,16	28.719,16	-						
4.1.4.	Utilidad bruta en ventas				5.572,52		5.572,52		5.572,52			
	<b>SUMAN IGUALES</b>			<b>63.303,55</b>	<b>63.303,55</b>	<b>31.484,09</b>	<b>31.484,09</b>	<b>20.643,22</b>	<b>26.414,75</b>			
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>							5.771,53			5.771,53	
								-	<b>26.414,75</b>	<b>26.414,75</b>	<b>27.287,62</b>	<b>31.683,10</b>

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

<b>INGRESOS</b>			
4.1.1	Ventas	20.842,23	
	(=) <b>VENTAS NETAS</b>		20.842,23
5.1.4	(-) Costo De Ventas		
1.1.6	Mercaderías (Inventario Inicial)	12.378,65	
5.1.1	(+) Compras	16.446,75	
5.1.2	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	(106,24)	
	<b>COMPRAS NETAS</b>	<u>16.340,51</u>	
1.1.6	(=) Mercadería Disponible Para La Venta	28.719,16	
1.1.6	(-) Mercaderías (Inventario Final)	(13.449,45)	15.269,71
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u><u>5.572,52</u></u>
	(-) <b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
6.1.1	Sueldos	2.100,00	
6.1.3	Beneficios Sociales	862,65	
6.1.5.2	Energía Eléctrica	327,35	
6.1.6	Gasto Arriendo	720,00	
6.1.9	Depreciación de Muebles y enseres	28,13	
6.1.10	Depreciación de equipo de Oficina	29,10	
6.1.11	Depreciación de equipo de Equipo de Cómputo	66,67	
6.1.7	Consumo de Útiles de Oficina o suministros	24,62	
6.1.8	Consumo de útiles de aseo y limpieza	37,95	
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>4.196,47</b>
	(+) <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>1376.05</u>
			<u><u>5.572,52</u></u>

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

---

Firma Gerente

---

Firma Contador

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.1	CAJA		7.401,11
1.1.3	BANCOS		2.302,96
1.1.6	MERCADERÍAS		13.449,45
1.1.7	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS		36,93
1.1.8	ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA		25,30
1.1.9	CRÉDITO TRIBUTARIO		977,76
1.1.11	Anticipo Impuesto a la Renta		4,91
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>24.198,62</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.1	MUEBLES Y ENSERES	1.125,00	
1.2.2	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	<u>-28,13</u>	1.096,87
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA	1.164,00	
1.2.4	(-) Depreciación Acumulada de equipo de Oficina	<u>-29,1</u>	1.134,90
1.2.5	EQUIPO DE CÓMPUTO	800	
1.2.6	Depr. Acum. de equipo de Equipo de Cómputo	<u>-66,67</u>	733,33
	<b>Total Activo no corriente</b>		<u>2.965,10</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>27.163,72</b></u>
 <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		3.898,21
2.1.3	IESS POR PAGAR		451,50
2.1.4	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		432,51
2.1.6	Iva Por pagar		
	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>4.782,22</u>
 <b>PATRIMONIO</b>			
3.1.1	CAPITAL		21.005,45
3.2.1	Utilidad del Ejercicio		<u>1.376,05</u>
	<b>Total Patrimonio</b>		<u>22.381,50</u>
			<u><b>27.163,72</b></u>

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador

**“LA CASA DEL LICOR ”**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFCTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Efectivo recibido por ventas de mercaderías	20.842,23
(-) Efectivo pagado por compras de mercadería	(16.446,75)
(-) Efectivo pagado a empleados	(2.078,63)
(-) Efectivo pagado por arriendos	(720,00)
(-) Incremento de cuentas por pagar	1.753,20
(+) Disminución del crédito tributario	555,75
(+) Descuento en compras	106,24
(-) Efectivo pagado por anticipo impuesto a la renta	(4,91)
(-) Efectivo retenido por Iva 30%	(5,72)
(-) Efectivo pagado por energía eléctrica	(327,35)
<b>Flujo Neto por Actividades operativas</b>	<b>3.674,07</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	0,00
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	0,00
<b>4. AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes	<b>3.674,07</b>
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	6.030,00
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al final del periodo	9.704,07

Lago Agrio 31 de diciembre del 2013

\_\_\_\_\_  
Firma Gerente

\_\_\_\_\_  
Firma Contador

## **g. DISCUSIÓN**

La Casa del Licor es una empresa comercial, en la cual no se brindaba un tratamiento adecuado a la información financiera que se genera en el negocio, puesto que exclusivamente se contrata los servicios de un profesional contable para las declaraciones de impuestos, restando importancia al procesamiento de la información a través de un sistema contable, por lo tanto se desconocía el total de activos y pasivos que posee la entidad, en consecuencia no se ha cuantificado el patrimonio o capital de la licorería, elementos que demuestran la carencia de información oportuna y confiable que contribuya a la acertada toma de decisiones.

Ante la situación descrita se procedió a elaborar el sistema contable, proporcionando a la entidad en estudio el plan y manual de cuentas, elementos básicos que facilitan el registro de las operaciones, base fundamental para la aplicación adecuada de la normativa contable a la cual está sujeta la Casa del Licor, además se realizó el inventario inicial, donde se estableció el activo y pasivo la entidad, información que permitió determinar el patrimonio o capital que dispone el negocio, seguidamente se desarrolló el procedimiento de registro en el libro diario, en el cual se refleja cada una de las transacciones económicas que se efectuaron en el periodo comprendido entre el 01 de octubre al 31 de diciembre del 2014, información sintetizada en el mayor general, y balance de comprobación, finalmente se procedió a elaborar los correspondientes estados financieros, los cuales demuestran que en el periodo señalado la empresa obtuvo una utilidad de \$1.376,05. Actualmente la empresa cuenta con las herramientas necesarias para continuar con el procesamiento de la información y dar cumplimiento a las exigencias del Servicio de Rentas Internas.

## **h. CONCLUSIONES**

El desarrollo del proceso investigativo ha permitido el planteamiento de las siguientes conclusiones:

- Se efectuó la constatación física de los activos y pasivos del negocio, a partir de los resultados obtenidos se determinó el patrimonio de la entidad.
- Se elaboró el plan y manual de cuentas, ajustado a las necesidades de la empresa en estudio, herramientas que facilitan el registro y clasificación de las operaciones.
- Se desarrolló el proceso contable, iniciando con el registro en el Libro Diario, posteriormente se agrupó las cuentas en el Mayor, se sintetizó la información en el Balance General, con la ayuda de la hoja de trabajo se elaboró el Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y el Flujo de Efectivo.

## **i. RECOMENDACIONES**

Frente a las conclusiones planteadas se recomienda lo siguiente:

- Realizar constataciones físicas del inventario al iniciar un nuevo ciclo económico, ya que este es el medio que garantiza el control de los activos, pasivos y el capital de la empresa.
- Hacer uso del plan y manual de cuentas propuesto en el presente informe, en vista que constituye una guía clara para el registro sistemático y ordenado de las transacciones comerciales.
- Apoyar la toma de decisiones en la información que proporcionan los Estados Financieros, los cuales constituyen el reflejo de la estructura económica del negocio.



## j. BIBLIOGRAFÍA

### LIBROS

- ARLANDIS Sanchis Paco. Tratamiento de la documentación contable. Editorial Paraninfo S.A. Madrid España. Año 2011.
- BOLAÑO Álvaro E. Contabilidad siglo XXI. ECOE Ediciones. Segunda Edición. Bogotá. Año 2012.
- CAMPOS Huerta María. Compendio para el estudio de las finanzas corporativas básicas en las universidades. Universidad Iberoamericana. Primera Edición. Año 2010.
- FIERRO Martínez Ángel Martínez. Contabilidad General. ECOE Ediciones. Cuarta Edición. Año 2011.
- OMEÑACA García Jesús. Contabilidad General. Ediciones Deusto. 11<sup>ava</sup> edición. Año 2009.
- PICAZO Cornejo Graciela. Proceso contable. Red Tercer Milenio. Primera edición. México Año 2012.
- PEREZ Rosario. Técnica Contable. Editorial Editex S.A. Madrid España. Año 2010.
- SÁNCHEZ, Carrión Gilberto. La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador. Año 2010.
- Servicio de Rentas Internas. NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el S. S. R.O. 857 de 26-12-2012
- SERANTES Sánchez Pedro. El cobro seguro de la exportación. Los medios de pago internacionales. Instituto Español de Comercio Exterior. Madrid España. Año 2011.
- SOLDEVILA Pilar; OLIVERAS Ester; LLORENC Bagur. Contabilidad General con el nuevo enfoque PGC. Un enfoque práctico paso a paso. Profit Editorial. Segunda Edición. Barcelona España. Año 2010.

- ZAPATA Pedro. Contabilidad General. Editorial S.A. Quinta Edición. Colombia. Año 2008.

### **PÁGINAS WEB**

- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Impuesto al valor agregado. (en línea). <http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102>
- MORA Gianella. Los principios Contables. Caso Estudio-Finanzas Rp3 Retail Software. Pág. 2. (en línea) [http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3\\_NegociosRetail/RP3\\_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf](http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3_NegociosRetail/RP3_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf). Consultado el: 19/05/2014

**k. ANEXOS**

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 1**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
01/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0303843		212,40		212,40	25,49	237,89		237,89	7 DÍAS	08/10/2013
01/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0303844		5,99		5,99	0,72	6,71		6,71	7 DÍAS	08/10/2013
01/10/2013	Amazonproject Cía. Ltda.	002-004-009588		404,59		404,59	48,55	453,14	453,14			
	<b>TOTAL</b>			<b>622,98</b>		<b>622,98</b>	<b>74,76</b>	<b>697,74</b>	<b>453,14</b>	<b>244,60</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 2**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
02/10/2013	Arcacontinental	030-039-0493190		52,21		52,21	6,27	58,48	58,48			
02/10/2013	M&M Distribuciones	001-001-0159911		31,22		31,22	3,75	34,97	34,97			
	<b>TOTAL</b>			<b>83,43</b>	<b>-</b>	<b>83,43</b>	<b>10,01</b>	<b>93,44</b>	<b>93,44</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 3**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
03/10/2013	Distribuidora La Rebaja	001-001-3838		55,41		55,41	6,65	62,06	62,06			
	<b>TOTAL</b>			<b>55,41</b>	<b>-</b>	<b>55,41</b>	<b>6,65</b>	<b>62,06</b>	<b>62,06</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 4**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA VEN.
04/10/2013	Arcacontinental	030-039-0494018		47,82		47,82	5,74	53,56	53,56			
04/10/2013	Amazonproject Cía. Ltda.	002-007-10156		224,75		224,75	26,97	251,72	251,72			
	<b>TOTAL</b>			<b>272,57</b>	<b>-</b>	<b>272,57</b>	<b>32,71</b>	<b>305,28</b>	<b>305,28</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 5**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA VENC.
07/10/2013	Arcacontinental	030-039-0495197		53,09		53,09	6,37	59,46	59,46			
07/10/2013	Dipor S.A.	021-002-141168	15,71	24,92		40,63	2,99	43,62	43,62			
	<b>TOTAL</b>		<b>15,71</b>	<b>78,01</b>	<b>-</b>	<b>93,72</b>	<b>9,36</b>	<b>103,08</b>	<b>103,08</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 6**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO				
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO		
											PLAZO	FECHA DE VENCI.	
08/10/2013	C&M Distribuciones	002-008-029		232,34		232,34	27,88	260,22	260,22				
08/10/2013	Lascano Darwin	001-001-305402		9,66		9,66	1,16	10,82		10,82	7 DIAS	15/10/2013	
08/10/2013	Lascano Darwin	001-001-0305404		274,79		274,79	32,97	307,76		307,76	7 DIAS	15/10/2013	
	<b>TOTAL</b>		-	<b>516,79</b>	-	<b>516,79</b>	<b>62,01</b>	<b>578,80</b>	<b>260,22</b>	<b>318,58</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 7**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO				
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO		
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	
09/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-496371		18,91		18,91	2,27	21,18	21,18				
	<b>TOTAL</b>		-	<b>18,91</b>	-	<b>18,91</b>	<b>2,27</b>	<b>21,18</b>	<b>21,18</b>	-			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 8**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
10/10/2013	Arcacontinental	030-039-496385		139,87		139,87	16,78	156,65		156,65	7 DIAS	18/10/2013
10/10/2013	Arcacontinental	030-039-496969		14,37		14,37	1,72	16,09		16,09	7 DIAS	18/10/2013
10/10/2013	Disor Cía. Ltda.	001-001-0284858		167,12		167,12	20,05	187,17		187,17	15 DÍAS	25/10/2013
10/10/2013	Livza Cía. Ltda.	001-001-254451		171,41		171,41	20,57	191,98	191,98			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>492,77</b>	-	<b>492,77</b>	<b>59,13</b>	<b>551,90</b>	<b>191,98</b>	<b>359,92</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 9**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
11/10/2013	Arcacontinental	030-039-497491		26,47		26,47	3,18	29,65	29,65			
11/10/2013	C&M Distribuciones	002-008-0125		212,06		212,06	25,45	237,51	237,51			
11/10/2013	Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	002-001-53731		75,85		75,85	9,10	84,95		84,95	20 días	01/11/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>314,38</b>	-	<b>314,38</b>	<b>37,73</b>	<b>352,11</b>	<b>267,15</b>	<b>84,95</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 10**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
12/10/2013	Luis Alberto Mazón Villota	001-001-27596		57,82		57,82	6,94	64,76	64,76			
12/10/2013	Rumiguango Villacís Eva Ines	002-001- 0018226		264,48		264,48	31,74	296,22	296,22			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>322,30</b>	-	<b>322,30</b>	<b>38,68</b>	<b>360,98</b>	<b>360,98</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 11**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
14/10/2013	Arcacontinental	030/039/498512		35,60		35,60	4,27	39,87	39,87			
14/10/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021/002/142899	7,71	8,10		15,81	0,97	16,78	16,78			
	<b>TOTAL</b>		<b>7,71</b>	<b>43,70</b>	-	<b>51,41</b>	<b>5,24</b>	<b>56,65</b>	<b>56,65</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 12**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
15/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-306560		124,25		124,25	14,91	139,16		139,16	7 DIAS	22/10/2013
15/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0306561		63,61		63,61	7,63	71,24		71,24	7 DIAS	22/10/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>187,86</b>	-	<b>187,86</b>	<b>22,54</b>	<b>210,40</b>	-	<b>210,40</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 13**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
16/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-499792		35,75		35,75	4,29	40,04	40,04			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>35,75</b>	-	<b>35,75</b>	<b>4,29</b>	<b>40,04</b>	<b>40,04</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 14**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
18/10/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-006-3277		241,50		241,50	28,98	270,48	270,48			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>241,50</b>	-	<b>241,50</b>	<b>28,98</b>	<b>270,48</b>	<b>270,48</b>	-		



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 15**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
20/10/2013	Arcacontinental	030-039-505707		58,98		58,98	7,08	66,06	66,06			
20/10/2013	C&M Distribuciones	002-009-460		364,02		364,02	43,68	407,70	407,70			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>423,00</b>	-	<b>423,00</b>	<b>50,76</b>	<b>473,76</b>	<b>473,76</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 16**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc .	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
21/10/2013	Arcacontinental	030-039-16222		58,25		58,25	6,99	65,24	65,24			
21/10/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-14907	7,73	9,15		16,88	1,10	17,98	17,98			
21/10/2013	Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	001-001-67774		15,87		15,87	1,90	17,77	17,77			
21/10/2013	C&M Distribuciones	001-001-157604		19,79	1,66	18,13	2,18	20,31	20,31			
	<b>TOTAL</b>		<b>7,73</b>	<b>103,06</b>	<b>1,66</b>	<b>109,13</b>	<b>12,17</b>	<b>121,30</b>	<b>121,30</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 17**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
22/10/2013	Plásticos Sucumbios	002-001-43762		51,65		51,65	6,20	57,85		57,85	1 MES	21/11/2013
22/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-307956		16,95		16,95	2,03	18,98		18,98	14 DIAS	05/11/2013
22/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-307959		5,99		5,99	0,72	6,71		6,71	14 DIAS	05/11/2013
22/10/2013	C&M Distribuciones	002-008-318		145,62		145,62	17,47	163,09	163,09			
22/10/2013	Distribuidora Imp.Dipor S.A.	021-001-10294	8,93	158,92		167,85	19,07	186,92		186,92	8 DIAS	30/10/2013
	<b>TOTAL</b>		<b>8,93</b>	<b>379,13</b>	<b>-</b>	<b>388,06</b>	<b>45,50</b>	<b>433,56</b>	<b>163,09</b>	<b>270,46</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 18**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
24/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-503244		53,86		53,86	6,46	60,32	60,32			
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>53,86</b>	<b>-</b>	<b>53,86</b>	<b>6,46</b>	<b>60,32</b>	<b>60,32</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 19**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
25/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-504567		38,91		38,91	4,67	43,58	43,58			
25/10/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-009-382		228,43		228,43	27,41	255,84	255,84			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>267,34</b>	-	<b>267,34</b>	<b>32,08</b>	<b>299,42</b>	<b>299,42</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 20**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
28/10/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-146841	13,49	16,98		30,47	2,04	32,51		32,51	7 DIAS	05/11/2013
28/10/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-1468917		176,79		176,79	21,21	198,00		198,00	7 DIAS	05/11/2013
	<b>TOTAL</b>		<b>13,49</b>	<b>193,77</b>	-	<b>207,26</b>	<b>23,25</b>	<b>230,51</b>	-	<b>230,51</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 21**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
29/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-309619		284,42		284,42	34,13	318,55		318,55	7 DIAS	05/11/2013
29/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-309620		86,52		86,52	10,38	96,90		96,90	7 DIAS	05/11/2013
29/10/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-309621		47,12		47,12	5,65	52,77		52,77	7 DIAS	05/11/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>418,06</b>	-	<b>418,06</b>	<b>50,17</b>	<b>468,23</b>	-	<b>468,23</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 22**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
31/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-506936		138,26		138,26	16,59	154,85	154,85			
31/10/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-506937		9,41		9,41	1,13	10,54	10,54			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>147,67</b>	-	<b>147,67</b>	<b>17,72</b>	<b>165,39</b>	<b>165,39</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 23**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
01/11/2013	Buenaño Baula Emma Cecilia	001-001-055481		4,78		4,78	0,57	5,35	5,35			
01/11/2013	C&M Distribuciones	002-009-0540		125,80		125,80	15,10	140,90	140,90			
01/11/2013	Arcacontinental	030-039-0508098		9,40		9,40	1,13	10,53	10,53			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>139,98</b>	-	<b>139,98</b>	<b>16,80</b>	<b>156,78</b>	<b>156,78</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 24**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
04/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0508669		8,32		8,32	1,00	9,32	9,32			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>8,32</b>	-	<b>8,32</b>	<b>1,00</b>	<b>9,32</b>	<b>9,32</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 25**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO				
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO		
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	
05/11/2013	C&M Distribuciones	002-009-0594		334,40		334,40	40,13	374,53	374,53				
05/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0311292		177,13		177,13	21,26	198,39		198,39	7 DIAS	12/11/2013	
05/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0311293		53,44		53,44	6,41	59,85		59,85	7 DIAS	12/11/2013	
05/11/2013	Arcacontinental	030-039-0509183		5,38		5,38	0,65	6,03	6,03				
	<b>TOTAL</b>		-	<b>570,35</b>	-	<b>570,35</b>	<b>68,44</b>	<b>638,79</b>	<b>380,55</b>	<b>258,24</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 26**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
06/11/2013	Luis Alberto Mazón Villota	001-001-028413		72,20		72,20	8,66	80,86	80,86			
06/11/2013	Arcacontinental	030-039-0510034		58,08		58,08	6,97	65,05	65,05			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>130,28</b>	-	<b>130,28</b>	<b>15,63</b>	<b>145,91</b>	<b>145,91</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 27**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
07/11/2013	Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	001-001-068281		22,87		22,87	2,74	25,61	25,61			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>22,87</b>	-	<b>22,87</b>	<b>2,74</b>	<b>25,61</b>	<b>25,61</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 28**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
08/11/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-006-00901		315,46		315,46	37,86	353,32	353,32			
08/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0510936		36,11		36,11	4,33	40,44	40,44			
08/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0510969		18,91		18,91	2,27	21,18	21,18			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>370,48</b>	-	<b>370,48</b>	<b>44,46</b>	<b>414,94</b>	<b>414,94</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 29**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
09/11/2013	Luis Alberto Mazón Villota	001-001-028510		40,94		40,94	4,91	45,85	45,85			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>40,94</b>	-	<b>40,94</b>	<b>4,91</b>	<b>45,85</b>	<b>45,85</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 30**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
11/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0512061		68,60		68,60	8,23	76,83	76,83			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>68,60</b>	-	<b>68,60</b>	<b>8,23</b>	<b>76,83</b>	<b>76,83</b>	-		



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 31**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BAS E 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
12/11/2013	Disor Cía. Ltda.	001-001-0287454		238,87		238,87	28,66	267,53		267,53	10 DÍAS	27/11/2013
12/11/2013	Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	002-001-055305		418,46		418,46	50,22	468,68		468,68	20 DÍAS	03/12/2013
12/11/2013	C&M Distribuciones	002-009-0779		199,01		199,01	23,88	222,89	222,89			
12/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0312899		61,07		61,07	7,33	68,40		68,40	14 DÍAS	26/11/2013
12/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0312900		60,20		60,20	7,22	67,42		67,42	14 DÍAS	26/11/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>977,61</b>	-	<b>977,61</b>	<b>117,31</b>	<b>1.094,92</b>	<b>222,89</b>	<b>872,03</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 32**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
13/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0513358		33,27		33,27	3,99	37,26	37,26			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>33,27</b>	-	<b>33,27</b>	<b>3,99</b>	<b>37,26</b>	<b>37,26</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 33**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
14/11/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-001-010799		205,44		205,44	24,65	230,09		230,09	8 DIAS	22/11/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>205,44</b>	-	<b>205,44</b>	<b>24,65</b>	<b>230,09</b>	-	<b>230,09</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 34**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
18/11/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-001-010823		32,14		32,14	3,86	36,00		36,00	8 DÍAS	26/11/2013
18/11/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-0152763		98,21	8,93	89,28	10,71	99,99		99,99	8 DÍAS	26/11/2013
18/11/2013	Arcacontinental	030-039-0515545		44,00		44,00	5,28	49,28				
	<b>TOTAL</b>		-	<b>174,35</b>	<b>8,93</b>	<b>165,42</b>	<b>19,85</b>	<b>185,27</b>	-	<b>135,99</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 35**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
19/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001- 0314414		61,07		61,07	7,33	68,40		68,40	7 DÍAS	26/11/2013
19/11/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001- 0314413		213,98		213,98	25,68	239,66		239,66	7 DIAS	26/11/2013
19/11/2013	Loaiza Moreno Lorena Del Rocio	001-002- 074645		13,68		13,68	1,64	15,32	15,32			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>288,73</b>	-	<b>288,73</b>	<b>34,65</b>	<b>323,38</b>	<b>15,32</b>	<b>308,06</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 36**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
20/11/2013	Luis Alberto Mazón Villota	001-001-029076		53,23		53,23	6,39	59,62	59,62			
20/11/2013	Arcacontinental	030-039- 0516855		46,50		46,50	5,58	52,08	52,08			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>99,73</b>	-	<b>99,73</b>	<b>11,97</b>	<b>111,70</b>	<b>111,70</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 37**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
22/11/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-010-0732		305,16		305,16	36,62	341,78	341,78			
22/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0518129		79,81		79,81	9,58	89,39	89,39			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>384,97</b>	-	<b>384,97</b>	<b>46,20</b>	<b>431,17</b>	<b>431,17</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 38**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
23/11/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-0154694	25,94			25,94	-	25,94	25,94			
23/11/2013	Distribuidora La Rebaja	001-001-0431		144,35		144,35	17,32	161,67	161,67			
	<b>TOTAL</b>		<b>25,94</b>	<b>144,35</b>	-	<b>170,29</b>	<b>17,32</b>	<b>187,61</b>	<b>187,61</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 39**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
26/11/2013	C&M Distribuciones	002-010-0921		206,34		206,34	24,76	231,10	231,10			
26/11/2013	Lascano Castillo Darwin	001-001-0316070		177,12		177,12	21,25	198,37		198,37	7 DIAS	03/12/2014
26/11/2013	Lascano Castillo Darwin	001-001-0316071		61,07		61,07	7,33	68,40		68,40	7 DIAS	03/12/2013
26/11/2013	Lascano Castillo Darwin	001-001-0316072		59,19		59,19	7,10	66,29		66,29	7 DIAS	03/12/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>503,72</b>	-	<b>503,72</b>	<b>60,45</b>	<b>564,17</b>	<b>231,10</b>	<b>333,07</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 40**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
27/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0520399		55,63		55,63	6,68	62,31	62,31			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>55,63</b>	-	<b>55,63</b>	<b>6,68</b>	<b>62,31</b>	<b>62,31</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 41**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
28/11/2013	DISOR CÍA. LTDA.	001-001-0289023	6,74	131,75		138,49	15,81	154,30		154,30	15 DIAS	13/12/2013
	<b>TOTAL</b>		<b>6,74</b>	<b>131,75</b>	<b>-</b>	<b>138,49</b>	<b>15,81</b>	<b>154,30</b>	<b>-</b>	<b>154,30</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 42**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
29/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0521557		65,28		65,28	7,83	73,11	73,11			
29/11/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0521564		37,82		37,82	4,54	42,36	42,36			
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>103,10</b>	<b>-</b>	<b>103,10</b>	<b>12,37</b>	<b>115,47</b>	<b>115,47</b>	<b>-</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 43**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
30/11/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-003-00972		239,73		239,73	28,77	268,50	268,50			
	<b>TOTAL</b>		-	239,73	-	239,73	28,77	268,50	268,50	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 44**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
02/12/2013	Diszamver Cía. Ltda.	002-001-033013		789,36	50,14	739,22	88,71	827,93		827,93	21 DIAS	23/12/2013
02/12/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-001-011040	3,86	14,08		17,94	1,69	19,63	19,63			
02/12/2013	Arcacontinental	030-039-0522714		131,69		131,69	15,80	147,49	147,49			
	<b>TOTAL</b>		3,86	935,13	50,14	888,85	106,20	995,05	167,12	827,93		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 45**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO				
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO		
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	
03/12/2013	Cevallos Eduardo	Acosta Gustavo	001-001- 070957	7,85	15,87		23,72	1,90	25,62	25,62			
03/12/2013	Lascano Oswaldo	Castillo Darwin	001-001- 0317601		61,07		61,07	7,33	68,40		68,40	7 DIAS	10/12/2013
	<b>TOTAL</b>			<b>7,85</b>	<b>76,94</b>	-	<b>84,79</b>	<b>9,23</b>	<b>94,02</b>	<b>25,62</b>	<b>68,40</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 46**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO				
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO		
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	
04/12/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-001- 0157367		406,64	8,93	397,71	47,73	445,44	445,44				
04/12/2013	Arcacontinental	030-039- 0523883		4,52		4,52	0,54	5,06	5,06				
	<b>TOTAL</b>			-	<b>411,16</b>	<b>8,93</b>	<b>402,23</b>	<b>48,27</b>	<b>450,50</b>	<b>450,50</b>	-		



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 47**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
06/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0524899		65,19		65,19	7,82	73,01	73,01			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>65,19</b>	-	<b>65,19</b>	<b>7,82</b>	<b>73,01</b>	<b>73,01</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 48**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
09/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-01525753		61,03		61,03	7,32	68,35	68,35			
09/12/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-011-01196		380,50		380,50	45,66	426,16	426,16			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>441,53</b>	-	<b>441,53</b>	<b>52,98</b>	<b>494,51</b>	<b>494,51</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 49**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
10/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001- 0319093		61,06		61,06	7,33	68,39		68,39	7 DIAS	17/12/2013
10/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001- 0319092		106,88		106,88	12,83	119,71		119,71	7 DIAS	17/12/2013
10/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001- 0319091		219,17		219,17	26,30	245,47		245,47	7 DIAS	17/12/2013
	<b>TOTAL</b>		-	<b>387,11</b>	-	<b>387,11</b>	<b>46,45</b>	<b>433,56</b>	-	<b>433,56</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 50**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
11/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0526948		56,44		56,44	6,77	63,21	63,21			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>56,44</b>	-	<b>56,44</b>	<b>6,77</b>	<b>63,21</b>	<b>63,21</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 51**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
12/12/2013	Sol Del Ecuador Merpitej Cía. Ltda.	002-001-056951		144,96		144,96	17,40	162,36		162,36	1 MES	13/01/2014
	<b>TOTAL</b>		-	<b>144,96</b>	-	<b>144,96</b>	<b>17,40</b>	<b>162,36</b>	-	<b>162,36</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 52**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
13/12/2013	PROVEHER	002-001-0112334	14,86	149,01		163,87	17,88	181,75		181,75	8 DIAS	21/12/2013
13/12/2013	C&M DISTRIBUCIONES	002-001-0697		164,61		164,61	19,75	184,36	184,36			
13/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0528358		68,95		68,95	8,27	77,22	77,22			
	<b>TOTAL</b>		<b>14,86</b>	<b>382,57</b>	-	<b>397,43</b>	<b>45,91</b>	<b>443,34</b>	<b>261,59</b>	<b>181,75</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 53**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
16/12/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-0160481	14,35	30,89		45,24	3,71	48,95	48,95			
16/12/2013	Arcacontinental	030-039-0529660		137,27	21,42	115,85	13,90	129,75		129,75	20 DIAS	07/01/2014
	<b>TOTAL</b>		<b>14,35</b>	<b>168,16</b>	<b>21,42</b>	<b>161,09</b>	<b>17,61</b>	<b>178,70</b>	<b>48,95</b>	<b>129,75</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 54**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
17/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0320773		270,82		270,82	32,50	303,32		303,32	7 dias	24/12/2013
17/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-320774		143,68		143,68	17,24	160,92		160,92	7 dias	24/12/2013
17/12/2013	C&M Distribuciones	002-004-01294		216,72		216,72	26,01	242,73	242,73			
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>631,22</b>	<b>-</b>	<b>631,22</b>	<b>75,75</b>	<b>706,97</b>	<b>242,73</b>	<b>464,24</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 55**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
18/12/2013	DISOR CÍA. LTDA.	001-001-0290719		162,51		162,51	19,50	182,01		182,01	15 DÍAS	02/04/2014
18/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0530673		28,10		28,10	3,37	31,47	31,47			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>190,61</b>	-	<b>190,61</b>	<b>22,87</b>	<b>213,48</b>	<b>31,47</b>	<b>182,01</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 56**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
19/12/2013	Disor Cía. Ltda.	001-001-0290946		67,95		67,95	8,15	76,10		76,10	15 DÍAS	03/04/2014
19/12/2013	Cevallos Acosta Gustavo Eduardo	001-001-072506		38,79		38,79	4,65	43,44	43,44			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>106,74</b>	-	<b>106,74</b>	<b>12,81</b>	<b>119,55</b>	<b>43,44</b>	<b>76,10</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 57**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
20/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0532111		74,30		74,30	8,92	83,22	83,22			
20/12/2013	DISMACAS	001-001-0079		58,12	6,23	51,89	6,23	58,12	58,12			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>132,42</b>	<b>6,23</b>	<b>126,19</b>	<b>15,14</b>	<b>141,33</b>	<b>141,33</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 58**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
21/12/2013	Rumiguango Villacis Eva Ines	002-001-019117		286,16		286,16	34,34	320,50		320,50	15 DÍAS	05/01/2014
21/12/2013	Arcacontinental	001-001-0323995		187,04		187,04	22,44	209,48		209,48	7 dias	07/01/2014
	<b>Total</b>		-	<b>473,20</b>	-	<b>473,20</b>	<b>56,78</b>	<b>529,98</b>	-	<b>529,98</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 59**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
22/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0533124		75,70		75,70	9,08	84,78	84,78			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>75,70</b>	-	<b>75,70</b>	<b>9,08</b>	<b>84,78</b>	<b>84,78</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 60**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
23/12/2013	Cevallos Morejón Jorge Eduardo	001-001-07851		455,37		455,37	54,64	510,01		510,01	1 MES	23/01/2014
23/12/2013	C&M Distribuciones	002-001-01085		591,73		591,73	71,01	662,74	662,74			
23/12/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002- 0162434	7,39	20,48		27,87	2,46	30,33	30,33			
	<b>TOTAL</b>		<b>7,39</b>	<b>1.067,58</b>	-	<b>1.074,97</b>	<b>128,11</b>	<b>1.203,08</b>	<b>693,07</b>	<b>510,01</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 61**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
24/12/2013	Lascano Castillo Darwin Oswaldo	001-001-0322538		45,02		45,02	5,40	50,42	50,42			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>45,02</b>	-	<b>45,02</b>	<b>5,40</b>	<b>50,42</b>	<b>50,42</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 62**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
26/12/2013	Arcacontinental	030-039-0534018		36,22		36,22	4,35	40,57	40,57			
26/12/2013	Luis Alberto Mazón Villota	001-001-029991		209,73		209,73	25,17	234,90	234,90			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>245,95</b>	-	<b>245,95</b>	<b>29,51</b>	<b>275,46</b>	<b>275,46</b>	-		



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 63**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUB TOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
27/12/2013	Arcacontinental	030-039-0535103		145,52		145,52	17,46	162,98		162,98	8 DIAS	05/01/2014
27/12/2013	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	021-002-016333		98,21	8,93	89,28	10,71	99,99	99,99			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>243,73</b>	<b>8,93</b>	<b>234,80</b>	<b>28,18</b>	<b>262,98</b>	<b>99,99</b>	<b>162,98</b>		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 64**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
29/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0536203		9,06		9,06	1,09	10,15	10,15			
29/12/2013	ARCACONTINENTAL	030-039-0536223		20,76		20,76	2,49	23,25	23,25			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>29,82</b>	-	<b>29,82</b>	<b>3,58</b>	<b>33,40</b>	<b>33,40</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 65**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO/ CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
30/12/2013	Buenaño Baula Emma Cecilia	001-001-056697		4,02		4,02	0,48	4,50	4,50			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>4,02</b>	-	<b>4,02</b>	<b>0,48</b>	<b>4,50</b>	<b>4,50</b>	-		

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE COMPRAS  
ANEXO 66**

FECHA	PROVEEDOR	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
									CONTADO / CHEQUE	CRÉDITO	CRÉDITO	
											PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
31/12/2013	Arcacontinental	001-001-0323996		30,54		30,54	3,66	34,20		34,20	7 días	07/01/2014
	<b>TOTAL</b>		-	<b>30,54</b>	-	<b>30,54</b>	<b>3,66</b>	<b>34,20</b>	-	<b>34,20</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>134,56</b>	<b>16.312,19</b>	<b>106,24</b>	<b>16.340,51</b>	<b>1.944,71</b>	<b>18.285,22</b>	<b>9.993,22</b>	<b>8.242,72</b>		

**ANEXO 3  
LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 67**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
01/10/2013	Consumidor final	001-001-0631		116,07		13,93	130,00			
01/10/2013	GLOCAL S.A.	001-001-0632		10,18		1,22	11,40	0,37	3,42	001-001-010787
	<b>TOTAL</b>			<b>126,25</b>		<b>15,15</b>	<b>141,40</b>	<b>0,37</b>	<b>3,42</b>	

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 68**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
02/10/2013	PAUL CABRERA	001-001-0633		25,96		3,12	29,08			
02/10/2013	GLOCAL S.A.	001-001-0634		1,61		0,19	1,80	0,06	0,02	001-001-010795
02/10/2013	GLOCAL S.A.	001-001-0635		1,61		0,19	1,80	0,06	0,02	001-001-010797
	<b>TOTAL</b>			<b>29,18</b>	<b>-</b>	<b>3,50</b>	<b>32,68</b>	<b>0,12</b>	<b>0,03</b>	

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 69**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
04/10/2013	Consumidor final (ventas de la semana por las cuales no se emitió factura)	001-001-0636		920,36		110,44	1.030,80			
	<b>TOTAL</b>			<b>920,36</b>	<b>-</b>	<b>110,44</b>	<b>1.030,80</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 70**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
05/10/2013	JULIO GUARNIZO	001-001-0637		93,22		11,19	104,41			
	<b>TOTAL</b>			<b>93,22</b>	<b>-</b>	<b>11,19</b>	<b>104,41</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 71**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
07/10/2013	Mishel Sandoval	001-001-0638		14,00		1,68	15,68			
07/10/2013	Mishel Sandoval	001-001-0639		3,44		0,41	3,85			
07/10/2013	Patricio Yanes	001-001-0640		18,30		2,20	20,50			
	<b>TOTAL</b>			<b>35,74</b>	<b>-</b>	<b>4,29</b>	<b>40,03</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 72**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
11/10/2013	Consumidor final (ventas de la semana por las cuales no se emitió factura)	001-001-0641		1.875,00		225,00	2.100,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>1.875,00</b>	<b>-</b>	<b>225,00</b>	<b>2.100,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 73**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
25/10/2013	Luis Mera	001-001-0642		31,25		3,75	35,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>31,25</b>	<b>-</b>	<b>3,75</b>	<b>35,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 74**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
28/10/2013	Consumidor final (ventas de la semana por las cuales no se emitió factura)	001-001-0643		1.615,00		193,80	1.808,80			
	<b>TOTAL</b>			<b>1.615,00</b>	<b>-</b>	<b>193,80</b>	<b>1.808,80</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 75**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
01/11/2013	Enrique sánchez	001-001-0644		10,04		1,20	11,24			
	<b>TOTAL</b>			<b>10,04</b>	<b>-</b>	<b>1,20</b>	<b>11,24</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 76**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
02/11/2013	Pilay	001-001-0645		7,14		0,86	8,00			
02/11/2013	Omar Vaca	001-001-0646		118,75		14,25	133,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>125,89</b>	<b>-</b>	<b>15,11</b>	<b>141,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 77**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
15/11/2013	Enrique Terán	001-001-0647		34,82		4,18	39,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>34,82</b>	<b>-</b>	<b>4,18</b>	<b>39,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 78**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
18/11/2013	Consumidor final (ventas de la semana por las cuales no se emitió factura)	001-001-0648		3.520,76		422,49	3.943,25			
	<b>TOTAL</b>			<b>3.520,76</b>	<b>-</b>	<b>422,49</b>	<b>3.943,25</b>			



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 79**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
21/11/2013	SINOHYDRO CORPORATION	001-001-0649		118,75		14,25	133,00	4,28	1,19	001-001-079108
	<b>TOTAL</b>			<b>118,75</b>	<b>-</b>	<b>14,25</b>	<b>133,00</b>	<b>4,28</b>	<b>1,19</b>	

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 80**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
30/11/2013	Consumidor final (ventas de las semanas que no se emitió factura)	001-001- 0701		4.285,71		514,29	4.800,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>4.285,71</b>	<b>-</b>	<b>514,29</b>	<b>4.800,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 81**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
05/12/2013	MARCELO BARRERA	001-001-0702		3,79		0,45	4,24			
05/12/2013	MARCO BARRERA	001-001-0703		3,79		0,45	4,24			
	<b>TOTAL</b>			<b>7,58</b>	<b>-</b>	<b>0,91</b>	<b>8,49</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 82**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
07/12/2013	LUIS CEPEDA	001-001-0704		535,71		64,29	600,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>535,71</b>	<b>-</b>	<b>64,29</b>	<b>600,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 83**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
09/12/2013	RAMIRO PADILLA	001-001-0705		25,36		3,04	28,40			
	<b>TOTAL</b>			<b>25,36</b>	<b>-</b>	<b>3,04</b>	<b>28,40</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 84**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
12/12/2013	FLOR PRADO	001-001-0706		110,71		13,29	124,00			
	<b>TOTAL</b>			<b>110,71</b>	<b>-</b>	<b>13,29</b>	<b>124,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 85**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
13/12/2013	MARTHA LOPEZ	001-001-0707	5,00				5,00			
	<b>TOTAL</b>		5,00	-	-	-	<b>5,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 86**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
14/12/2013	GABRIEL QUIÑONEZ	001-001-0708		112,50		13,50	126,00			
14/12/2014	Consumidor final	001-001-0709		13,00		1,56	14,56			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>125,50</b>	-	<b>15,06</b>	<b>140,56</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 87**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
15/12/2013	Consumidor final	001-001-0710		13,00		1,56	14,56			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>13,00</b>	-	<b>1,56</b>	<b>14,56</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 88**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Desc.	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
16/12/2013	Sinohydro Corporation	001-001-0711		26,79		3,21	30,00	0,96	0,27	001-001-079111
	<b>TOTAL</b>		-	<b>26,79</b>	-	<b>3,21</b>	<b>30,00</b>	<b>0,96</b>	<b>0,27</b>	

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 89**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
19/12/2013	ANIBAL CALDERON	001-001-0712		316,07		37,93	354,00			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>316,07</b>	-	<b>37,93</b>	<b>354,00</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 90**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
20/12/2013	LUIS GUALOTUÑA	001-001-0713		6,00		0,72	6,72			
20/12/2013	EDUARDO MENDUA	001-001-0714		25,45		3,05	28,50			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>31,45</b>	-	<b>3,77</b>	<b>35,22</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 91**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
22/12/2013	JULIA VIERA	001-001-0715		4,82		0,58	5,40			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>4,82</b>	-	<b>0,58</b>	<b>5,40</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 92**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
24/12/2013	HILONG	001-001-0716		8,93		1,07	10,00			
24/12/2013	LUIS AYALA	001-001-0717		150,28		18,03	168,31			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>159,21</b>	-	<b>19,11</b>	<b>178,32</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 93**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
25/12/2013	ANA MARÍA GAVILANEZ	001-001-0718		6,95		0,83	7,78			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>6,95</b>	-	<b>0,83</b>	<b>7,78</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 94**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
28/12/2013	MARIBEL VELEZ	001-001-0719		22,55		2,71	25,26			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>22,55</b>	-	<b>2,71</b>	<b>25,26</b>			

**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 95**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
29/12/2013	LUIS CEPEDA	001-001-0720		21,43		2,57	24,00			
	ANULADA	001-001-0721				-	-			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>21,43</b>	-	<b>2,57</b>	<b>24,00</b>			



**LA CASA DEL LICOR  
DIARIO DE VENTAS  
ANEXO 96**

FECHA	DETALLE	N° DOC	BASE 0%	BASE 12%	Descuento	IVA	TOTAL	RETENCIONES		
								IVA 30%	RENTA 1%	N° COMP. RETENCIÓN
31/12/2013	JOSE ROJAS	001-001-0722		7,37		0,88	8,25			
	ANULADA	001-001-0735				-	-			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0736		446,43		53,57	500,00			
	ANULADA	001-001-0737								
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0738		487,50		58,50	546,00			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0739		1.785,71		214,29	2.000,00			
	ANULADA	001-001-0740								
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0741		714,29		85,71	800,00			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0742		187,50		22,50	210,00			
	ANULADA	001-001-0743				-	-			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0744		89,28		10,71	99,99			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0745		892,86		107,14	1.000,00			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0746		803,57		96,43	900,00			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0748		581,21		69,75	650,96			
	ANULADA									
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0750		607,41		72,89	680,30			
31/12/2013	Consumidor final	001-001-0751		5,00		0,60	5,60			
	<b>TOTAL</b>		-	<b>6.608,13</b>	-	<b>792,98</b>	<b>7.401,11</b>	-	-	-
	<b>TOTAL GENERAL</b>		5,00	20.837,23	-	2.500,47	23.342,70	5,72	4,91	-

## ANEXO 97

LA CASA DEL LICOR

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO	TOTAL INGRESO	APORTE PERSONAL (9,35%)	APORTE PATRONAL (11,15%)	IECE Y SECAP (1%)	ANTICIPO DE SUELDO			
1		Gerente propietaria	360,00	360,00	33,66	40,14	3,60	-	33,66	326,34	
2		Vendedor	340,00	340,00	31,79	37,91	3,40	-	31,79	308,21	
	<b>TOTALES</b>		<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>65,45</b>	<b>78,05</b>	<b>7,00</b>	<b>-</b>	<b>65,45</b>	<b>634,55</b>	

LA CASA DEL LICOR

PROVISIONES SOCIALES

CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESO	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1		Gerente propietaria	360	30,00	28,33	15,00	30,00	103,33
2		Vendedor	340	28,33	28,33	14,17	28,33	99,17
	<b>TOTALES</b>		<b>700</b>	<b>58,33</b>	<b>56,67</b>	<b>29,17</b>	<b>58,33</b>	<b>202,50</b>

**LA CASA DEL LICOR**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2013**

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO	TOTAL INGRESO	APORTE PERSONAL (9,35%)	APORTE PATRONAL (11,15%)	IECE Y SECAP (1%)	ANTICIPO DE SUELDO			
1		Gerente propietaria	360	360	33,66	40,14	3,60	-	33,66	326,34	
2		Vendedor	340	340	31,79	37,91	3,40	-	31,79	308,21	
	<b>TOTALES</b>		<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>65,45</b>	<b>78,05</b>	<b>7,00</b>	-	<b>65,45</b>	<b>634,55</b>	

**LA CASA DEL LICOR**  
**PROVISIONES SOCIALES**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2013**

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESO	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1		Gerente propietaria	360	30,00	28,33	15,00	30,00	103,33
2		Vendedor	340	28,33	28,33	14,17	28,33	99,17
	<b>TOTALES</b>		<b>700</b>	<b>58,33</b>	<b>56,67</b>	<b>29,17</b>	<b>58,33</b>	<b>202,50</b>

**LA CASA DEL LICOR**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013**

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS				TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO	TOTAL INGRESO	APORTE PERSONAL (9,35%)	APORTE PATRONAL (11,15%)	IECE Y SECAP (1%)	ANTICIPO DE SUELDO			
1		Gerente propietaria	360	360	33,66	40,14	3,60	-	33,66	326,34	
2		Vendedor	340	340	31,79	37,91	3,40	-	31,79	308,21	
	<b>TOTALES</b>		<b>700</b>	<b>700</b>	<b>65,45</b>	<b>78,05</b>	<b>7,00</b>	<b>-</b>	<b>65,45</b>	<b>634,55</b>	

**LA CASA DEL LICOR**  
**PROVISIONES SOCIALES**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013**

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESO	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1		Gerente propietaria	360	30,00	28,33	15,00	30,00	103,33
2		Vendedor	340	28,33	28,33	14,17	28,33	99,17
	<b>TOTALES</b>			<b>58,33</b>	<b>56,67</b>	<b>29,17</b>	<b>58,33</b>	<b>202,50</b>

## ANEXO 98 FACTURAS DE VENTAS

**La** *Honrada Dulcedina Blanca Zúbel* **FACTURA**  
**DEL LICOR** 0000631  
VENTA AL POR MENOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS NO ALCOHÓLICAS, PRODUCTOS DE CONFITERIA  
 Dirección: Av. Quito, 12 de Febrero  
 Teléfono: 0987 833 830 • 0987 752 641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBION - ECUADOR  
 RUC: 0702470576001 • AUT. SRI: 1112904019 **001 - 001**  
 Sr. (es): Consumidor final  
 RUC: \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Dirección: \_\_\_\_\_  
 Lugar y Fecha: 01-10-2013 G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Bebidas alcohólicas</u>		<u>116,07</u>

Subtotal: 116,07  
 Descuento: \_\_\_\_\_  
 L.V.A. 12%: 13,93  
**TOTAL \$ 130,00**

Emisión: 601-700 Impreso: Abril/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**La** *Honrada Dulcedina Blanca Zúbel* **FACTURA**  
**DEL LICOR** 0000632  
VENTA AL POR MENOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS NO ALCOHÓLICAS, PRODUCTOS DE CONFITERIA  
 Dirección: Av. Quito, 12 de Febrero  
 Teléfono: 0987 833 830 • 0987 752 641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBION - ECUADOR  
 RUC: 0702470576001 • AUT. SRI: 1112904019 **001 - 001**  
 Sr. (es): GLOCAL S.A.  
 RUC: 0992449136001 Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Dirección: Sbc torre B of. LB-6  
 Lugar y Fecha: 01-10-2013 G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT	V. TOTAL
<u>6</u>	<u>hielos</u>	<u>0,27</u>	<u>1,61</u>
<u>2</u>	<u>Pacas aguas Dasani</u>	<u>0,36</u>	<u>8,54</u>

Subtotal: 10,15  
 Descuento: \_\_\_\_\_  
 L.V.A. 12%: 1,22  
**TOTAL \$ 11,37**

Emisión: 601-700 Impreso: Abril/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

### GLOCAL S.A. Otracabeza

Matriz: Edif. Samborondón Business Center - Torre B • Of.: LB-6  
 Conjunto Sapare, Vía a Samborondón Km. 1,5 s/n • Tel.: 04-2831774 - 04-2833236  
 Web: [www.otracabeza.com](http://www.otracabeza.com) • Samborondón - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN 215 DEL 26 DE MARZO DE 2009

RUC. 0992449136001  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 001-001- 000010787  
 AUT. SRI.: 1113290260  
 Fecha de Autorización 06/Agosto/2013

Sr. (es): La Casa del Licor Fecha de Emisión: 01-10-2013  
 Dirección: Av. Quito y 12 de Febrero Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 R.U.C./C.I.: 0702470576001 No. de Comprobante de Venta: 001-001-0000632

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
<u>2013</u>	<u>10,15</u>	<u>Renta</u>		<u>1%</u>	<u>0,10</u>
<u>2013</u>	<u>1,22</u>	<u>IUA</u>		<u>30%</u>	<u>0,37</u>

Litocopies S.A. • RUC. 0992987398001 • Aut. S.R.I. 13510 • PBX. 2626520  
 20B. (50x3) 10491-11400 • Válido para su Emisión hasta 06/Agosto/2014

TOTAL RETENIDO \$ 0,47

**La Alameda Dulcedines Blanca Tazuel** **FACTURA**  
**DEL LICOR** **0000641**  
 Dirección: Av. Quilón 12 de febrero  
 Teléfono: 062.833.670 • 0985.752.641  
 LAGO AGRIQ-SUCUMBIOS-ECTADOR  
 RUC: 0702470576001 AUT. SRI: 1112604019 **001 - 001**

Sr. *Consumidos Final.*

RUC: \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_

Dirección: \_\_\_\_\_

Lugar y Fecha: *19-10-2013* G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
	<i>Ventas de la semana del 4 al 10 de Oct. 2013</i>		<i>1875,00</i>

SUB TOTAL 12% \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL 0% \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL *1.875,00*  
 I.V.A. 12% *225,00*  
**TOTAL S** *2.100,00*

Emisión 601-700 Impreso: Abr/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**La Alameda Dulcedines Blanca Tazuel** **FACTURA**  
**DEL LICOR** **0000642**  
 Dirección: Av. Quilón 12 de febrero  
 Teléfono: 062.833.670 • 0985.752.641  
 LAGO AGRIQ-SUCUMBIOS-ECTADOR  
 RUC: 0702470576001 AUT. SRI: 1112604019 **001 - 001**

Sr. *Luis Heró.*

RUC: *1312626110001* Teléfono: \_\_\_\_\_

Dirección: *Circunvalación*

Lugar y Fecha: *25/10-2013* G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
<i>1</i>	<i>Grants 750 ml</i>		<i>31,25</i>

SUB TOTAL 12% \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL 0% \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL *31,25*  
 I.V.A. 12% *3,75*  
**TOTAL S** *35,00*

Emisión 601-700 Impreso: Abr/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**La Alameda Dulcedines Blanca Tazuel** **FACTURA**  
**DEL LICOR** **0000643**  
 Dirección: Av. Quilón 12 de febrero  
 Teléfono: 062.833.670 • 0985.752.641  
 LAGO AGRIQ-SUCUMBIOS-ECTADOR  
 RUC: 0702470576001 AUT. SRI: 1112604019 **001 - 001**

Sr. *Consumidos Final.*

RUC: \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_

Dirección: \_\_\_\_\_

Lugar y Fecha: *28-10/2013* G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
	<i>Ventas de la semana del 21 al 27 de Oct. 2013</i>		<i>1615</i>

SUB TOTAL 12% \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL 0% \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL *1.615,00*  
 I.V.A. 12% *193,80*  
**TOTAL S** *1.808,80*

Emisión 601-700 Impreso: Abr/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**La Alameda Dulcedines Blanca Tazuel** **FACTURA**  
**DEL LICOR** **0000644**  
 Dirección: Av. Quilón 12 de febrero  
 Teléfono: 062.833.670 • 0985.752.641  
 LAGO AGRIQ-SUCUMBIOS-ECTADOR  
 RUC: 0702470576001 AUT. SRI: 1112604019 **001 - 001**

Sr. *Enrique Sanchez*

RUC: \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_

Dirección: *Colombia Jbarque*

Lugar y Fecha: *1-11-2013* G Rem: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
<i>1</i>	<i>Cristal tapo Rojo</i>		<i>3,79</i>
<i>1</i>	<i>Contel Judo P</i>		<i>2,90</i>
<i>1</i>	<i>Alumbr P.</i>		<i>3,35</i>

SUB TOTAL 12% \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL 0% \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \_\_\_\_\_  
 SUB TOTAL *10,04*  
 I.V.A. 12% *1,20*  
**TOTAL S** *11,24*

Emisión 601-700 Impreso: Abr/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**La Casa del Licor** **FACTURA**  
 VENTA AL POR MENOR DE BEBIDAS ALCOHOLICAS,  
 NO ALCOHOLICAS, PRODUCTOS DE CONFITERIA

**DEL LICOR** 0000649  
 Dirección: Av. Quito, 12 de Febrero  
 Teléfono: (02) 833-630 \* (0985) 752-641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
 RUC: 0702470576001 AUT. SRI: 1112604019 001 - 001

Señor(es): SINOHYDRO  
 R. SINOHYDRO Teléfono:  
 Dirección: El Batán  
 Lugar y Fecha: Lago Agrio 21/11/2013

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
6	<u>Agua Mineral</u>	16,07	96,42
4	<u>Agua Mineral</u>	5,36	21,43
2	<u>Agua Mineral</u>	0,45	0,90

Son dieciséis mil y  
veintidós Dólares  
 SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL 115,75  
 I.V.A. 12% 14,25  
**TOTAL \$ 133,00**  
 Firma Autorizada Firma del Cliente  
 Emisión 501-700 Impreso: Abril/16/2013 Caduca: Julio/16/2013

**SINOHYDRO CORPORATION**

R.U.C. 1792203902001  
 El Batán, Abascal N38-49 y Portete  
 Quito - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN  
 N° NAC-PCTRSGE11-00285 DEL 29 DE JULIO DE 2011

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 Obligado a llevar Contabilidad  
**001-001-0079108**  
 Aut.SRI: 1113715808  
 F. Aut.: 17/Octubre/2013 - Caduca: 17/Octubre/2014

Nombre o Razon Social: La Casa del Licor Fecha de Emisión: 21/11/2013  
 RUC/C.I.: 0702470576001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA  
 Dirección: Lago Agrio Av. Quito y 12 de febrero Número de Comprobante de Venta: 649

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	118,75	Renta		1%	1,19
	14,25	Iva		30%	4,28
				TOTAL \$.	5,47

**LA CASA DEL LICOR**  
 R.U.C.: 0702470576001  
 Av. Quito y 12 de Febrero - Tel. 2833-630  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR

[Firma]  
 Agente de Retención

[Firma]  
 Firma Contribuyente

**La** *Ahorrado Palatinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.  
**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
**FACTURA**  
 00 0000701  
 RUC: 0702470576001 // AUT. SRI # 1113912838

Cliente: Consumidor final  
 RUC o CI: \_\_\_\_\_ Fecha: 30-11-2013  
 Dirección: \_\_\_\_\_

CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
	Ventas de la semana del 24 al 27 de Nov. 2013		4,285,71

Son: Cuatro mil ochocientos  
 Sub Total 12% 4,285,71  
 Sub Total 0% \_\_\_\_\_  
 Descuento \_\_\_\_\_  
 Sub Total 4,285,71  
 I.v.a 12% 514,29  
**TOTAL \$** 4.800,00

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Ahorrado Palatinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.  
**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
**FACTURA**  
 00 0000702  
 RUC: 0702470576001 // AUT. SRI # 1113912838

Cliente: Narciso Barrera  
 RUC o CI: 09123395324 Fecha: 05-12-2013  
 Dirección: \_\_\_\_\_

CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
	Caña Monabita	3,79	3,79

Son: Cuatro con 2/100  
 Sub Total 12% \_\_\_\_\_  
 Sub Total 0% \_\_\_\_\_  
 Descuento \_\_\_\_\_  
 Sub Total 3,79  
 I.v.a 12% 0,45  
**TOTAL \$** 4,24

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Ahorrado Palatinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.  
**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
**FACTURA**  
 00 0000703  
 RUC: 0702470576001 // AUT. SRI # 1113912838

Cliente: Narciso Barrera  
 RUC o CI: 0912395224 Fecha: 05-12-2013  
 Dirección: \_\_\_\_\_

CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
1	Caña Monabita	3,79	3,79

Son: Cuatro con 25/100  
 Sub Total 12% \_\_\_\_\_  
 Sub Total 0% \_\_\_\_\_  
 Descuento \_\_\_\_\_  
 Sub Total 3,79  
 I.v.a 12% 0,45  
**TOTAL \$** 4,24

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Ahorrado Palatinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.  
**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR  
**FACTURA**  
 00 0000704  
 RUC: 0702470576001 // AUT. SRI # 1113912838

Cliente: LUIS CEPEDA  
 RUC o CI: 0507371405 Fecha: 7-11-2013  
 Dirección: Quito

CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
1	Ullis Kis		535,71

Son: Ses cientos dólares  
 Sub Total 12% \_\_\_\_\_  
 Sub Total 0% \_\_\_\_\_  
 Descuento \_\_\_\_\_  
 Sub Total 535,71  
 I.v.a 12% 64,29  
**TOTAL \$** 600,00

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:



**La** *Abarato Paladinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas  
 y productos de confitería.

**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRO - SUCUMBIOS - ECUADOR

**FACTURA**  
 00 0000747

RUC: 02470576001 / AUT. SRI # 1113912838

Cliente: *COMUNIDAD FINCA*  
 RUC o CI: *000000000* Fecha: *31-12-2013*  
 Dirección:

CANT	DESCRIPCION	V UNIT	V TOTAL
	Confites	1000	1000
	Refrescos y Licores		

Son: *1000*

Sub Total 12%  
 Sub Total 0%  
 Descuento  
 Sub Total *1000*  
 I.v.a 12% *120*  
**TOTAL \$** *1120*

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Abarato Paladinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas  
 y productos de confitería.

**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRO - SUCUMBIOS - ECUADOR

**FACTURA**  
 00 0000748

RUC: 02470576001 / AUT. SRI # 1113912838

Cliente: *COMUNIDAD FINCA*  
 RUC o CI: *000000000* Fecha: *31/12/2013*  
 Dirección:

CANT	DESCRIPCION	V UNIT	V TOTAL
	Confites	1000	1000
	Refrescos y Licores		

Son: *1000*

Sub Total 12%  
 Sub Total 0%  
 Descuento  
 Sub Total *1000*  
 I.v.a 12% *120*  
**TOTAL \$** *1120*

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Abarato Paladinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas  
 y productos de confitería.

**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRO - SUCUMBIOS - ECUADOR

**FACTURA**  
 00 0000749

RUC: 02470576001 / AUT. SRI # 1113912838

Cliente: *COMUNIDAD FINCA*  
 RUC o CI: *000000000* Fecha: *31/12/2013*  
 Dirección:

CANT	DESCRIPCION	V UNIT	V TOTAL
	venta de bebidas alcohólicas	600	600

Son: *600*

Sub Total 12%  
 Sub Total 0%  
 Descuento  
 Sub Total *600*  
 I.v.a 12% *72*  
**TOTAL \$** *672*

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

**La** *Abarato Paladinos Blanca Isabel*  
 Venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas  
 y productos de confitería.

**DEL LICOR** Serie: 001-001  
 Dirección: Central Av. Quito s/n y 12 de Febrero  
 Teléfonos: 062-833-630 \* 0985-752-641  
 LAGO AGRO - SUCUMBIOS - ECUADOR

**FACTURA**  
 00 0000750

RUC: 02470576001 / AUT. SRI # 1113912838

Cliente: *COMUNIDAD FINCA*  
 RUC o CI: *000000000* Fecha: *31/12/2013*  
 Dirección:

CANT	DESCRIPCION	V UNIT	V TOTAL
	venta de cervezas	600	600

Son: *600*

Sub Total 12%  
 Sub Total 0%  
 Descuento  
 Sub Total *600*  
 I.v.a 12% *72*  
**TOTAL \$** *672*

F. CLIENTE: F. AUTORIZADA:

## ANEXO 99 FACTURAS DE COMPRAS

**C&M**  
**DISTRIBUCIONES**  
Cevallos Ampudia Luis Nardi Giovanni

RUC: 1500469232001  
Dirección: Lotización Cosmos Av. Agustico s/n y Av. Amazonas  
Telf: (06) 2366558  
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 870 DEL 03/09/07  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA** 002-008-000000029

AUT. S.R.L. 1113647167

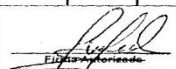
Cliente: Sabel Alvarado

R.U.C.: 0702470576001

Dirección: Av. Quito

DIA	MES	AÑO
08	10	2013

Cant.	Cod.	Presentación	V. Unit	V. Total
16	86834	PILSENER 600CC RB12	7.99	127.86
	86909	DORADA 600RB 12		
1	86975	PILSENER LIGHT 550 RB 12	8.89	8.89
	86854	CLUB 330CC RB 24		
	86835	PILSENER 330CC RB 24		
	87124	PILSENER 330CC NR 24		
	87123	PILSENER 330CC NR 6		
	86942	PILSENER LIGHT 330CC NR 24		
1	86944	PILSENER LIGHT 330CC NR 6	16.66	16.66
	87122	PILSENER LIGHT 330CC LATA 6		
4	86891	CLUB 330CC NR 24	17.46	69.82
	87645	CLUB 330CC NR ROJA 24 CARTON		
	86899	CLUB 330CC NR 6		
	87598	CLUB 330CC NR ROJA 6 CARTON		
	87105	PILSENER 330CC NR 24 LATA		
	86821	PILSENER 50LT RB BARRIL		
	86825	PONY 311CC RB 24		
	87139	PONY 330CC NR 6 LATA		
	87034	MANANTIAL SG 500CC NR 24 BOT		
	86851	MANANTIAL CG 500CC NR 12 BOT		
	86839	MANANTIAL SG 500CC NR 12 BOT		
	86872	CLUB 550CC RB 12		
	86968	MILLER 1.0 24		
	87045	MILLER LATA 24		
	86877	PILSENER 225CC RB 24		
1	86919	PONY 330 NR 24 PET	9.71	9.71

 Firma Cliente	SUB-TOTAL	232.34
	I.V.A. 12 %	27.86
	<b>TOTAL</b>	<b>260.20</b>

SELVOS e IMPRENTA "ALEXANDER" - RUC: 1711362357001 - Aut. 2086 - Gerencia de las Mercaderías Píez - Caezo - Telf: 2766780  
 Ruta: DI 9 1000 - Foz de Aza 14 - 10 - 2013 - Fecha CADUCIDAD 04 Octubre 2014  
 ORIGINAL ADQUIRENTE - 1ra. Copia: EMISOR / Sustituir Guías de Retención - 2da. Copia: Sustituir Guías de Retención - 3ra. Copia: Sustituir Guías de Retención

0305404

LA CASCADA CASTILLO DARWIN OSWALDO  
R.U.C. 1707351222

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUNDA SECCION DEL ICA DEL 15 DE SEPTIEMBRE  
PERSONA NATURAL SUJETA A LEY DE CONTABILIDAD

CLIENTE: 19000280  
R. SOCIAL: LA CASA DEL LICOR

NOMBRE: Avarado Paladines Blanca Isabel  
R.U.C.: 0702470576001  
DIRECCION: Nueva Loja, Ay. Quito - No. 404 12 de Febrero

IMPORTE: 19000  
TIPO VTA.: Crédito F.O.  
CREDITO REF.: Con Factura  
TELEFONO: 2635680  
FECHA EMISION: 06/10/2013  
FECHA VENC.: 15/10/2013

DIGIT	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
				0.00	27.23
0001	MARLBORO KS 20	13.62	1 Cantón	0.00	13.62
0003	MARLBORO KS 10	13.62	1 Cantón	0.00	27.24
0007	MARLBORO ICE MINT MINT 10	13.62	2 Cantón	0.00	27.23
0009	MARLBORO GOLD 20'S	27.23	1 Cantón	0.00	13.62
0010	MARLBORO GOLD 10'S	13.62	1 Cantón	0.00	26.64
0021	LARK KS 20	26.64	1 Cantón	0.00	61.28
0022	LARK KS 10	12.82	4 Cantón	0.00	24.05
0031	LIDER SUAVE LS 20	24.05	1 Cantón	0.00	80.16
0032	LIDER SUAVE 10	12.03	6 Cantón	0.00	4.73
0031	DOGATA SEGURIDAD	39.42	9 Paga	12.00	

SUBTOTAL: 274.79  
DESCUENTO: % 0.00  
TOTAL IVA: 0.00  
IVA: 0.00  
TOTAL: 274.79

**CANCELADO**

**Distribuidor de Guitig**

Luis Alberto Mazón Villota  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION No. 438  
Dir.: B. San Antonio - Km. 3 1/2 Vía Quito a h - Telf: 032 364-198, 0329 844-671  
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

**FACTURA**  
RUC.: 1600118218001  
AUT. SRI: 1112998263

SERIE 001-001  
000027596

CLIENTE: **BLAVIA ALVARADO** RUC: **0707470576**

DIRECCION: **AV. QUITO 4** TEL: **320 137** FORMA DE PAGO: **CREDITO**

CIUDAD Y FECHA DE EMISION: **Quito A 12-10-2013** GUIA DE REM. No.: **H.P**

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
2	GUITIG 700 CC.		
	GUITIG 3000 CC.		11.16
	GUITIG 1500 CC.		
3	GUITIG 500 CC.		16.34
	G. ESENCE 500 CC		
	BOTELLON		
1	T. GALON 6000CC		4.20
	T. 1500 CC.		2.95
	T. 500 CC.		
	T. SPORT 591 CC.		
	T. SPORT 355 CC.		
	T. ICE 2000 CC		
	T.ICE 500 CC.		
1	220V 365 CC.		8.71
	COMBO X 9		
	COLA 3000 CC.		
	COLA 400 CC		
	COLA VIDRIO 237 CC.		
2	GATORADE 1 SUMOIA 1 frapida		14.46

Sub-TOTAL: 27.82  
IVA 12%: 6.94  
TOTAL: 64.76

Luis Mazón  
AUTORIZADA



**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
 MATRIZ-GUAYAQUIL: VÍA DAULE KM 10.5 - PBX: 04 3705400  
 SUCURSAL LAGO AGRIO: PARROQUIA LA BONITA - VÍA QUITO LAGO AGRIO KM.7  
 TEL.: (02) 600 7920 Ext. 3401

AMBATO - BAHUHOYO - CHONE - CUENCA - DAULE - DURAN - ESMERALDAS - GUAYAQUIL  
 IBARRA - LOJA - MACHALA - MANA - MILAGRO - Puyo - QUEVEDO - RIOBAMBA  
 SANGOLQUI - SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS



**DIPOR S.A.**  
**R.U.C.: 0990789061001**  
 Contribuyente Especial Resolución No. 02239 del 7 de Mayo de 1996

**Aut. SRI No. 1112953343**  
**CONSOLIDADA**  
 Fecha Emisión: **14-oct-2013**  
 Señor (es): **ALVARADO PALADINES BLANCA I**  
 Dirección Entrega: **AV. QUITO Y 12 DE FEBRERO**  
 Código Cliente: **21695**      **Tel.: 039928965**

**FACTURA No. 021-002-000142899**  
 Fecha de Vencimiento: **02-02-142899**  
 Forma de Pago: **1**  
 Nota de Pedido:  
 R.U.C.: **0702470576001**  
 No. Consolidado: **143297**

CÓDIGO	PRODUCTO	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
1130002	AVENA LECHE 250ml.	6	0.4590	2.75
1122048	Y.MIX DURAZNO	4	0.6426	2.57
1122049	Y.MIX FRUTILLA	4	0.6426	2.57
1122050	Y.MIX VAINILLA	4	0.6426	2.57
1111002	AVENA CASERA 250ML	6	0.3825	2.30
1114008	LECHE 200CC CHOCOLA	6	0.5090	3.05
Sub Con IVA.				8.10
Subtotal IVA 12%				7.71
Subtotal IVA 0%				0.00
Subtotal IVA 12%				0.00
Descuento IVA 0%				0.97
Subtotal I.V.A.				\$ 16.79
<b>TOTAL A PAGAR</b>				

Impreso por: Papeles Cia. Ltda. Tel: 0410777 Loc: 2300002, R.U.C: 099078906001, Autorización: 2289

Fecha de autorización: 25-Junio-2013, Válido para su emisión 25-Junio-2014 Del 135001 Al 100000

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Recibi Conforme \_\_\_\_\_  
 ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / SRI - COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO



PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA  
TELEFONO: 02-2973800  
CALDERON - MATRIZ

VIA A PUETO AGUARICO 6748-7  
TELEFONOS: 06-2366099 1800-262226  
SUCURSAL - AG LAGO AGRIO

1/2

RUC. 1791411099001 ARCA ECUADOR, S.A

AUTORIZACION SRI: 1112142661 VALIDO DESDE 07/01/2013 HASTA 07/01/2014

FACTURA No. 030-039-000502027  
Contribuyente Especial Resol. 000082

Cliente : LA CASA DEL LICOR  
Dirección : QUITO 12 FEBRERO AV. QUITO  
Código : 2801850 C.INTER: 05P0502027-8  
Preventa : 0127 TAIPE GARCIA ALBA YADIRA  
Entrega : 8656 OWA CHILQUINGA LUIS MARCO  
Fecha Emisión: 21/10/2013

Motivo : VENTA DE CONTADO /EFFECT  
Fecha de Entrega : 22/10/2013  
Fecha Vencimiento : 22/10/2013  
Guia Rem.: 030-039-000016222 (111 ) NO.: 77

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P/UNITARIO	DSCTO %	VALOR
1827	FUZE TEA NEG-LIM 400P-12	1 / 0	5.65071		5.65071
12	COCA COLA 410 PET(12)	1 / 0	5.24893		5.24893
512	SPRITE 410 PET(12)	1 / 0	5.24893		5.24893
9	COCA COLA 250 PET(24)	0 / 12	7.64072		3.82036
309	FANTA NRJ 250 PET(24)	0 / 4	7.64072		1.27345
509	SPRITE 250 PET(24)	0 / 4	7.64072		1.27345
609	FIORA FRESA 250 PET(24)	0 / 4	7.64072		1.27345
2915	POWERADE FRU TROPI 600P6	1 / 0	4.52179		4.52179
2828	DASANI S/G 1000 PET (6)	3 / 0	2.69143		8.07429
44	COCA COLA 1350 PET(9)	1 / 0	7.34071		7.34071
2827	DASANI S/G 3000 PET (6)	1 / 0	4.47715		4.47715
6357	7s COCA COLA / 3LP	1 / 0	10.05358		10.05358
0		0 / 0	.00000		.00000

Pasan ...

*CANCELADO*

CLIENTE



PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA  
TELEFONO: 02-2973800  
CALDERON - MATRIZ

VIA A PUETO AGUARICO 6748-7  
TELEFONOS: 06-2366099 1800-262226  
SUCURSAL - AG LAGO AGRIO

2/2

RUC. 1791411099001 ARCA ECUADOR, S.A

AUTORIZACION SRI: 1112142661 VALIDO DESDE 07/01/2013 HASTA 07/01/2014

FACTURA No. 030-039-000502027  
Contribuyente Especial Resol. 000082

Cliente : LA CASA DEL LICOR  
Dirección : QUITO 12 FEBRERO AV. QUITO  
Código : 2801850 C.INTER: 05P0502027-8  
Preventa : 0127 TAIPE GARCIA ALBA YADIRA  
Entrega : 8656 OWA CHILQUINGA LUIS MARCO  
Fecha Emisión: 21/10/2013

Motivo : VENTA DE CONTADO /EFFECT  
Fecha de Entrega : 22/10/2013  
Fecha Vencimiento : 22/10/2013  
Guia Rem.: 030-039-000016222 (111 ) NO.: 77

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P/UNITARIO	DSCTO %	VALOR
0	RECIBA-COMBOS	0 / 0	.00000		.00000

TOTAL 58.25  
DESCUENTO .00

BASE IVA 58.25  
IVA12% 6.99

TOTAL A PAGAR 65.24

CLIENTE



CEVALLOS ACOSTA GUSTAVO EDUARDO

1 Vlacabamba s/n y 10 de Agosto - Telf.: 2834-514

e-mail: gcolocenter2010@hotmail.com

LAGO AGRIO - ECUADOR

30068281

FACTURA

N° 001-001-000068281

RUC: 1714373865001 - AUTORIZACIÓN: 1113298829

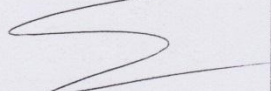
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nombre: ALVARADO PALADINES ISABEL  
 Establecim.:  
 Dirección: AV. QUITO Y 12 DE FEBRERO  
 LICORERIA

Código: 00000367  
 Zona: LAGO AGRIO  
 RUC / CI.  
 Barrio:

Fecha Factura: 07/11/13  
 Vence: 08/11/13  
 Vendedor: XAVIER ROGERO  
 Telf.:

LO SIGUIENTE:

CANT.	DESCRIPCIÓN	DESCUENTO	I.V.A.	V. UNITARIO	V. TOTAL
12	AVENA ALPINA CON LECHE 1LITROX12LIND	0.00	A	1.9056	22.87
<p><b>CANCELADO</b></p>  <p>pero los que esperan en Jehová tendrán nuevas fuerzas;          levantarán sus alas como águilas, correrán, y no se cansarán, caminarán, y no se fatigarán.          Isaías 40:31</p>					
SON: VEINTICINCO con 61/100				Subtotal	22.87
				I.V.A. 0%	0.00
				I.V.A. 12%	2.74
				Total	25.61

DEBO Y PAGARÉ A LA ORDEN DE CEVALLOS ACOSTA GUSTAVO EDUARDO  
 CONDICIONALMENTE Y SIN PROTESTO EL TOTAL DE ESTA FACTURA. EN  
 CASO DE INCUMPLIMIENTO PAGARÉ LA TASA MÁXIMA DE MORA AUTORIZADA  
 MAS LOS GASTOS QUE POR SERVICIOS SE GENERE

CLIENTE

DESPACHADO POR

MORGANA BARRERO C.A. I.M.A. - RUC: 01604070001 - AUTORIZACIÓN: 1019 - 5.000 Form. Nº PRECATORIO 01/000225 - Fecha de Emisión: 07/Agosto/2014 - Fecha de Caducidad: 07/Agosto/2014

**C&M**  
**DISTRIBUCIONES**

Cevallos Ampudia Luis Nardi Giovanni

**FACTURA**

AUT. S.R.I. 1113647167

RUC: 1500469232001  
 Dirección: Lotización Cosmos Av. Aguariño s/n y Av. Amazonas  
 Telf: (06) 2366558  
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 870 DEL 03/09/07  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

002-009-00 0000540

Cliente: Isabel Alvarado

R.U.C.: 0702470576001

Dirección:

DIA	MES	AÑO
01	11	2013

Cant.	Cod.	Presentación	V. Unit	V. Total
12	86834	PILSENER 600CC RB12	7.99	95.89
	86909	DORADA 600RB 12		
	86975	PILSENER LIGHT550 RB 12		
	86854	CLUB 330CC RB 24		
	86835	PILSENER 330CC RB 24		
	87124	PILSENER 330CC NR 24		
	87123	PILSENER 330CC NR 6		
	86942	PILSENER LIGHT 330CC NR 24		
	86944	PILSENER LIGHT 330CC NR 6		
	87122	PILSENER LIGHT 330CC LATA 6		
	86891	CLUB 330CC NR 24		
1	87645	CLUB 330CC NR ROJA 24 CARTON	19.20	19.20
	86899	CLUB 330CC NR 6		
	87598	CLUB 330CC NR ROJA 6 CARTON		
	87105	PILSENER 330CC NR 24 LATA		
	86821	PILSENER 50LT RB BARRIL		
	86825	PONY 311CC RB 24		
1	87139	PONY 330CC NR 6 LATA	10.71	10.71
	87034	MANANTIAL SG 500CC NR 24 BOT		
	86851	MANANTIAL CG 500CC NR 12 BOT		
	86839	MANANTIAL SG 500CC NR 12 BOT		
	86872	CLUB 550CC RB 12		
	86968	MILLER. T.O. 24		
	87045	MILLER. LATA 24		
	86877	PILSENER 225CC RB 24		
	86919	PONY 330 NR 24 PET		

Sub.Total IVA 0 %	125.80
Sub.Total IVA 12 %	15.09
I.V.A. 12 %	
<b>TOTAL FACTURA</b>	<b>140.90</b>

SELLOS e IMPRENTA "ALEXANDER" - RUC: 1711352387001 - Aut. 2886 - Germania de las Mercedes Ponce Calcedo - Telf: 2759780  
 Num. 01 al 1000 - Fecha Aut. 04 - 10 - 2013 - Fecha CADUCIDAD 04 Octubre 2014  
 ORIGINAL - ADQUIRENTE - 1ra. Copia: EMISOR / Sustitutiva Guía de Remisión - 2da. Copia: Sin derecho a crédito tributario

# C&M

## DISTRIBUCIONES

Cevallos Ampudia Luis Nardi Giovanni

**FACTURA**

AUT. S.R.I. 1113647167

RUC: 1500469232001  
 Dirección: Lotización Cosmos Av. Aguariño s/n y Av. Amazonas  
 Telf: (06) 2366558  
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 870 DEL 03/09/07  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

002-006-00 0000901

Cliente: Blanco - Alfonso

R.U.C.: 070217057-6-001

Dirección: Vía Suñer 1

DIA	MES	AÑO
8	11	2013

Cant.	Cod.	Presentación	V. Unit	V. Total
5	86834	PILSENER 600CC RB12	7,99	39,95
	86909	DORADA 600RB 12		
5	86975	PILSENER LIGHT550 RB 12	8,80	44,00
	86854	CLUB 330CC RB 24		
	86835	PILSENER 330CC RB 24		
	87124	PILSENER 330CC NR 24		
3	87123	PILSENER 330CC NR 6	15,85	47,54
	86942	PILSENER LIGHT 330CC NR 24		
3	86944	PILSENER LIGHT 330CC NR 6	16,65	49,95
	87122	PILSENER LIGHT 330CC LATA 6		
	86891	CLUB 330CC NR 24		
	87645	CLUB 330CC NR ROJA 24 CARTON		
3	86899	CLUB 330CC NR 6	17,46	52,38
	87598	CLUB 330CC NR ROJA 6 CARTON		
2	87105	PILSENER 330CC NR 24 LATA	16,97	33,94
	86821	PILSENER 50LT RB BARRIL		
	86825	PONY 311CC RB 24		
	87139	PONY 330CC NR 6 LATA		
	87034	MANANTIAL SG 500CC NR 24 BOT		
	86851	MANANTIAL CG 500CC NR 12 BOT		
	86839	MANANTIAL SG 500CC NR 12 BOT		
5	86872	CLUB 550CC RB 12	9,82	49,10
	86968	MILLER. T.O. 24		
	87045	MILLER. LATA 24		
	86877	PILSENER 225CC RB 24		
	86919	PONY 330 NR 24 PET		

*[Firma Autorizada]*  
 Firma Autorizada

*[Firma Cliente]*  
 Firma Cliente

Sub.Total IVA 0 %	315,46
Sub.Total IVA 12 %	
I.V.A. 12 %	37,86
<b>TOTAL FACTURA</b>	<b>353,31</b>

SELLOS e IMPRENTA "ALEXANDER" - RUC: 1711352367001 - Aut: 2686 - Germania de las Mercedes Ponce Caicedo - Telf: 2759780  
 Num. 01 al 1000 - Fecha Aut. 04 - 10 - 2013 - Fecha CADUCIDAD 04 Octubre 2014  
 ORIGINAL: ADQUIRENTE - 1ra. Copia: EMISOR / Sustitutiva Guia de Remisión - 2da. Copia: Sin derecho a crédito tributario



**DISOR Cía. Ltda.**  
DISOR DISTRIBUIDORES DEL ORIENTE CIA. LTDA.

MATRIZ: Benjamín Carrón s/n y Montecristi  
Teléfono: (06) 2830 481 - 2830 482 - Lago Agrio - Ecuador  
E-MAIL: disor@pydaco.com  
www.pydaco.com  
R.U.C. 219000349001

No. AUTORIZACIÓN 1112622091

CLIENTE: ALVARADO BLANCA

DIRECCIÓN: AV QUITO Y 12 DE FEBRERO

FRENTE A LA CASA DEL REPUESTO

TELÉFONO: 062833450

R.U.C.: 0702470576

**FACTURA**

No. 001-001-000287454

LAGO AGRIO - CENTRAL

EDIDO	COD. CLIENTE	VENDEDOR	TIPO	FECHA EMISIÓN	VENCIMIENTO	FACTURA
3435	2735	003 (11) (87) SOTO JULIO	MI	12-NOV-2013 9.11	27-NOV-2013	287454 (PAT 1)

ÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ux	CANTIDAD		PRECIO UNIT.	%	VALOR DSCTO.	VALOR NETO	I.V.A.
			CAJAS	UNIDADES					
900207	COMPLETE BARRILETE 4508 1x24x16	16	0	1	1.6200			1.6200	0
901462	COMPLETE SUPERCOCCO BAMBON 3846R 1x24x24	24	0	1	1.6700			1.6700	0
902201	COMPLETA SUPERCOCCO BAMBON 415	15	0	1	1.4500			1.4500	0
901040	SOMNY 87L. DURAZNO 337ML 1x1x12+1	1	0	2	5.3400			10.6800	0
901142	SOMNY 87L. DURAZNO 337ML 1x1x12	1	0	2	5.3400			10.6800	0
901142	SOMNY 87L. DURAZNO 337ML 1x1x12+1	1	0	2	5.3400			10.6800	0
901011	NUTRILECHE NECTAR DURAZNO 1 LITRO 1x1x1	12	0	6	0.9137			5.4822	0
901013	NUTRILECHE NECTAR MANGO 1 LITRO 1x1x1	12	0	6	0.9137			5.4822	0
600602	MORTERO 750CC 1x1x12	12	1	0	4.0930			49.1160	0
600601	MORTERO 375CC 1x1x24	24	1	0	4.0930			49.1160	0
601061	TE LOS LAGOS 500ML MUESTRAS	1	0	0	0.0000	100.00	2.4000	0.0000	0
600526	PAISA CEREZA (ED. ESPECIAL) 750CC 1x1x1	12	1	0	4.0930			49.1160	0
600527	PAISA SANDIA (ED. ESPECIAL) 750CC 1x1x1	12	1	0	4.0930			49.1160	0

SUSTITUTIVA DE GUÍA DE REMISIÓN  
ART. 31 R.O. No. 879 06-10-2009

**Buendía**



DESPACHADO 12 NOV 2013

DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE Con., 53/100 Dólares		Subtotal	238.8700
0.00 I.V.A. 0.00 %			
238.87 I.V.A. 12.00 %			28.66
Total a Pagar			267.53

CONTRIBUYENTES ESPECIALES RESOLUCION No. 5368 DEL 02-06-1995

TIVO DEL TRASLADO: **VENTA**

TO DE PARTIDA: **Benjamín Carrón s/n y Montecristi**

TO DE LLEGADA: **AV QUITO Y 12 DE FEBRERO FRENTE A LA CASA DEL REPUESTO**

HA DE PARTIDA: **13-NOV-2013** FECHA DE LLEGADA: **13-NOV-2013**

NSPORTISTA: **DISOR CIA LTDA - LAGO AGRIO** R.U.C.: **219000349001**

RECIBÍ CONFORME

CLIENTE

FECHA DE CADUCIDAD 19/ABRIL/2014





LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO  
R.U.C. 170786122

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCION N° 870 DEL 03 / SEP / 2007  
PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD

KM. 5 URBANIZACION LA LAGUNA VIA  
QUITO S/N, MANZANA 23, LOTE 8  
TELEFAX: (06) 2823317  
CELULAR: 099 782029 Nro. Ref.: 316072  
E-mail: dlascano@andinanet.net  
LAGO AGRIO / SUCUMBIO / ECUADOR

FACTURA No. 001-001-0316072

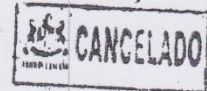
AUTORIZACION S.R.I. 1113265752  
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 01/AGOSTO/2014

Ruta: 1900  
TIPO VTA.: Crédito 14  
CREDITO REF.: Con Factura  
TELEFONO: 2633630  
FECHA EMISION: 26/11/2013  
FECHA VENC.: 10/12/2013

CLIENTE: 19000280  
R. SOCIAL: LA CASA DEL LICOR

NOMBRE: Alvarado Paladines Blanca Isabel  
R.U.C.: 0702470576001  
DIRECCION Nueva Loja, Av. Quito -No.: 404 12 de Febrero

IGO	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	UNIDADES	FRACCION	DSCTO. CLIENTE	BONIF...	VALOR TOTAL
956	RITZ TACO 64UNX67G	18.28	0 Caja	24.00	0.00		5.66
017	CLUB SOCIAL REG 24X234G	30.86	0 Caja	2.00	0.00		2.57
541	OREO VAINI 108 X 54GR	30.86	0 Caja	12.00	0.00		3.43
2159	HALLS EXTRAFUERTE 30X100	75.00	0 Caja	1.00	0.00		2.60
2190	HALLS STRONG 30X12	101.40	0 Caja	1.00	0.00		3.36
58	HALLS MENTHOL 30X100	75.00	0 Caja	1.00	0.00		2.60
61	HALLS SANDIA 30X100	75.00	0 Caja	1.00	0.00		2.50
299	HALLS SURTIDO 30 X12	101.40	0 Caja	1.00	0.00		3.36
4911	TRIDENT SANDIA 40X60	107.14	0 Caja	1.00	0.00		2.66
49	CHICL SPINBALL MEN 24X24	51.60	0 Caja	2.00	0.00		4.30
645	TRIDENT MORA 30X24 122G	115.71	0 Caja	1.00	0.00		3.66
647	TRIDENT SAND 30X24 122G	115.71	0 Caja	1.00	0.00		3.66
320	TRIDE INTENSE 30X18X184G	173.57	0 Caja	1.00	0.00		5.79
455	TRIDENT SAND 30X18 184G	173.57	0 Caja	1.00	0.00		5.79
456	TRIDENT YERBA 30X18 184G	173.57	0 Caja	1.00	0.00		5.79
5	PROM RELQ OREO NAVID	0.01	1 Unidad	0.00	99.99		0.00



ASO DE MORA EN EL PAGO ME SUJETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE  
IMBIOS PARA LO CUAL RENUNCIO DOMICILIO. ENTREGADA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA DEVOLUCION.

SUBTOTAL: 59.19  
DESCUENTO: % 0.00 0.00  
TOTAL IVA.: 59.19  
TOTAL IVA 0%.: 0.00  
I.V.A.: 7.10  
TOTAL: 65.29

ACEPTE CONFORME

ENTREGUE CONFORME  
-USUARIO-



LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO  
R.U.C. 170786122

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCION N° 870 DEL 03 / SEP / 2007  
PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD

KM. 5 URBANIZACION LA LAGUNA VIA  
QUITO S/N, MANZANA 23, LOTE 8  
TELEFAX: (06) 2823317  
CELULAR: 099 782029 Nro. Ref.: 316070  
E-mail: dlascano@andinanet.net  
LAGO AGRIO / SUCUMBIO / ECUADOR

FACTURA No. 001-001-0316070

AUTORIZACION S.R.I. 1113265752  
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 01/AGOSTO/2014

Ruta: 1900  
TIPO VTA.: Crédito 7 D  
CREDITO REF.: Con Factura  
TELEFONO: 2633630  
FECHA EMISION: 26/11/2013  
FECHA VENC.: 03/12/2013

CLIENTE: 19000280  
R. SOCIAL: LA CASA DEL LICOR

NOMBRE: Alvarado Paladines Blanca Isabel  
R.U.C.: 0702470576001  
DIRECCION Nueva Loja, Av. Quito -No.: 404 12 de Febrero

IGO	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	UNIDADES	FRACCION	DSCTO. CLIENTE	BONIF...	VALOR TOTAL
1007	MARLBORO ICE MINT MNT 10	13.62	1 Cartón	0.00	0.00		13.62
1010	MARLBORO GOLD 10'S	13.62	1 Cartón	0.00	0.00		13.62
1021	LARK KS 20	25.54	1 Cartón	0.00	0.00		25.54
1022	LARK KS 10	12.82	5 Cartón	0.00	0.00		64.10
1031	LIDER SUAVE LS 20	24.05	1 Cartón	0.00	0.00		24.05
1032	LIDER SUAVE 10	12.03	3 Cartón	0.00	0.00		36.09

PAGADO

ASO DE MORA EN EL PAGO ME SUJETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE  
IMBIOS PARA LO CUAL RENUNCIO DOMICILIO. ENTREGADA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA DEVOLUCION.

SUBTOTAL: 177.12  
DESCUENTO: % 0.00 0.00  
TOTAL IVA.: 177.12  
TOTAL IVA 0%.: 0.00  
I.V.A.: 21.25  
TOTAL: 198.37



# DISOR Cía. Ltda.

DISOR DISTRIBUIDORES DEL ORIENTE CIA. LTDA.  
 MATRIZ: Benjamín Carrión s/n y Montecristi  
 Teléfonos: (06) 2830 481 - 2830 482 • Lago Agrio - Ecuador  
 E-MAIL: disori@pydaco.com  
 www.pydaco.com  
 R.U.C. 2190000948001

No. AUTORIZACIÓN 1112622091

CLIENTE: ALVARADO BLANCA /

DIRECCIÓN: AV QUITO Y 12 DE FEBRERO

FRENTE A LA CASA DEL REPUESTO

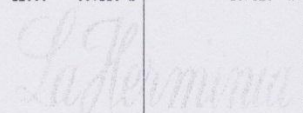
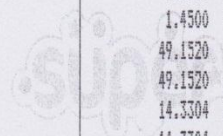
TELÉFONO: 062833630 R.U.C.: 0702470576 LAGO AGRIO - CENTRAL

## FACTURA

No. 001-001-000289023

EDIDO	COD. CLIENTE	VENDEDOR	TIPO	FECHA EMISIÓN	VENCIMIENTO	FACTURA
306695	2735	003 [1] (57) SOTO JULIO	MI	28-NOV-2013 16.18	13-DIC-2013	289023 [MER]

ÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ux	CANTIDAD CAJAS UNIDADES	PRECIO UNIT.	%	VALOR DSCTO.	VALOR NETO	I.V.A.
29900102	CARAMELO BIANCHI #18	18	0 1	1.6700			1.6700	S
29901402	CHUPETA SUPERCOCO BOMBON 384GR 1#24#24	24	0 1	1.6700			1.6700	S
29905201	CHUPETA YOGGER 24UNID #15	15	0 1	1.4500			1.4500	S
40600526	PAISA CEREZA (ED. ESPECIAL) 750CC 1#1#1	12	1 0	4.0960			49.1520	S
40600527	PAISA SANDIA (ED. ESPECIAL) 750CC 1#1#1	12	1 0	4.0960			49.1520	S
140500911	RON PON PON SUAVE 375CC#24	24	0 12	1.1942			14.3304	S
140500920	RON PON PON COCO RED 375CC#24	24	0 12	1.1942			14.3304	S
220100105	COCINERO 6LN#6	6	0 1	7.6500	12.00	0.9180 %	6.7320	N



Total Descuento ----->	0.9180	
Subtotal		138.4668
6.74 I.V.A.	0.00 %	
131.75 I.V.A.	12.00 %	15.81
<b>Total a Pagar</b>		<b>154.30</b>

MONTO: CIENTO CINCUENTA Y CUATRO Con.30/100 Dólares

recibí en cantidad y calidad las mercaderías detalladas en esta lectura por el valor indicado en "Total a pagar" cantidad que me comprometo a pagar en el plazo estipulado a partir de hoy. En caso de mora me sujeto a demandado en Juicio Verbal sumario, ante los Jueces de la Provincia, para lo cual renuncio domicilio.

CONTRIBUYENTES ESPECIALES RESOLUCION No. 5368 DEL 02-06-1995

TIPO DEL TRASLADO: **VENTA**  
 MONTO DE PARTIDA: **Benjamín Carrión s/n y Montecristi**  
 FECHA DE PARTIDA: **AV QUITO Y 12 DE FEBRERO FRENTE A LA CASA DEL REPUESTO**  
 FECHA DE LLEGADA: **29-NOV-2013**  
 TRANSPORTISTA: **DISOR CIA. LTDA - LAGO AGRI** R.U.C.: **2190000349001**

**RECIBIDO 28 NOV 2013**

RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL

FECHA DE CADUCIDAD 10/ABRIL/2014

**CEVALLOS ACOSTA GUSTAVO EDUARDO**  
1 Vilcabamba s/n y 10 de Agosto • Telf.: 2834-514 30070957  
e-mail: gogolocenter2010@hotmail.com  
LAGO AGRIO - ECUADOR

**FACTURA**  
N° 001-001-00 0070957

RUC: 1714373865001 • AUTORIZACIÓN: 1113838528 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nombre: ALVARADO PALADINES ISABEL	Código: 00000367	Fecha Factura: 03/12/13
Establecim.: LAGO AGRIO	Zona: LAGO AGRIO	Vence: 04/12/13
Dirección: AV. QUITO Y 12 DE FEBRERO LIGORERIA	RUC / CI:	Vendedor: JAINE GUADALUPE
	Barrio:	Telf.:

PO' LO SIGUIENTE:

CANT.	DESCRIPCIÓN	DESCUENTO	I.V.A.	V. UNITARIO	V. TOTAL
3	YOGUR ALPINA WAGO FRUTA FRESA 200GR	0.00	B	0.6076	1.82
4	YOGUR ALPINA WAGO FRUTA MORA 200GR	0.00	B	0.6076	2.43
3	YOG REGENERIS WAGO FRUTILLA 150GR	0.00	B	0.6000	1.80
3	YOG REGENERIS WAGO DURAZNO 150GR	0.00	B	0.6000	1.80
24	AVENA ALPINA WAGO CALDEHE 250MLX48U	0.00	A	0.6611	15.87

(cancelado)

pero los que aparecen en febrero tendrian que ser en mayo, y no se cansaran, continuaran, se fatigaran, bases 40.31

Subtotal	23.72
I.V.A. 0%	7.85
I.V.A. 12%	1.90
<b>Total</b>	<b>25.62</b>

SON: VEINTICINCO con 62/100

DEBO Y PAGARE A LA ORDEN DE CEVALLOS ACOSTA GUSTAVO EDUARDO INCONDICIONALMENTE Y SIN PROTESTO EL TOTAL DE ESTA FACTURA. EN CASO DE INCUMPLIMIENTO PAGARE LA TASA MAXIMA DE MORA AUTORIZADA MAS LOS GASTOS QUE POR SERVICIOS SE GENERE

CLIENTE \_\_\_\_\_ DESPACHADO POR \_\_\_\_\_

**U&M DISTRIBUCIONES**  
Cavallos Ampudia Luis Nardi Giovanni  
**FACTURA**  
AUT. S.R.I. 1113647167

Direccion: Lotización Cosmos Av. Aguariño s/n y Av. Amazonas  
Telf: (06) 2366558  
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 670 DEL 03/08/07  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA**  
002-001-00 0000697

Cliente: Blanca Alvarado La casa del licor

R.U.C.: 0202470576

Dirección: Ute Quito 12 de Feb

DIA	MES	AÑO
13	12	2013

Cant.	Cod.	Presentación	V. Unit	V. Total
2	86834	PILSENER 600CC RB12	884	8840
	86909	DORADA 600RB 12		
	86975	PILSENER LIGHT550 RB 12		
	86854	CLUB 330CC RB 24		
	86835	PILSENER 330CC RB 24		
	87124	PILSENER 330CC NR 24		
	87123	PILSENER 330CC NR 6		
	86942	PILSENER LIGHT 330CC NR 24		
	86944	PILSENER LIGHT 330CC NR 6		
	87122	PILSENER LIGHT 330CC LATA 6		
	86891	CLUB 330CC NR 24		
8	87645	CLUB 330CC NR ROJA 24 CARTON	4.37	34.96
	86899	CLUB 330CC NR 6		
2	87598	CLUB 330CC NR ROJA 6 CARTON		
	87105	PILSENER 330CC NR 24 LATA	16.07	32.14
	86821	PILSENER 50LT RB BARRIL		
	86825	PONY 311CC RB 24		
	87139	PONY 330CC NR 6 LATA		
	87034	MANANTIAL SG 500CC NR 24 BOT		
	86851	MANANTIAL CG 500CC NR 12 BOT		
	86839	MANANTIAL SG 500CC NR 12 BOT		
	86872	CLUB 550CC RB 12		
	86968	MILLER. T.O. 24		
	87045	MILLER. LATA 24		
	86877	PILSENER 225CC RB 24		
1	86919	PONY 330 NR 24 PET	9.11	9.11

Sub.Total IVA 0 %	
Sub.Total IVA 12 %	164.61
I.V.A. 12 %	19.75
<b>TOTAL FACTURA</b>	<b>184.36</b>

SELLOS e IMPRENTA "ALEXANDER" - RUC: 1711352367001 - Aut. 2686 - Germania de las Mercedes Ponce Calcedo - Telf: 2759780  
Núm. 01 al 1000 - Fecha Aut. 01 - 10 - 2013 - Fecha CADUCIDAD 04 Octubre 2014  
REYES ORIGINAL: ADQUIRENTE - 1ra. Copia: EMISOR / Sustitutiva Guia de Remisión - 2da. Copia: Sin derecho a crédito tributario



PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA  
TELEFONO: 02-2973800  
CALDERON - MATRIZ

VIA A PUETO AGUARICO 6748-7  
TELEFONOS: 06-2366099 1800-262226  
SUCURSAL - AG LAGO AGRIO

1/1

RUC. 1791411099001 ARCA ECUADOR, S.A. FACTURA No. 030-039-000525753  
AUTORIZACION SRI: 1112142661 VALIDO DESDE 07/01/2013 HASTA 07/01/2014 Contribuyente Especial Resol. 000082

Cliente : LA CASA DEL LICOR  
Dirección: QUITO 12 FEBRERO AV. QUITO  
Código : 2801850 C.INTER: 05P0525753-2  
Preventa : 0127 TAIPE GARCIA ALBA YADIRA  
Entrega : 8656 OYA CHILQUINGA LUIS MARCO  
Fecha Emisión: 9/12/2013

C/RUC: 0702470576001  
Motivo : VENTA DE CONTADO /EFECT  
Fecha de Entrega : 10/12/2013  
Fecha Vencimiento : 10/12/2013  
Guia Rem. : 030-039-000016828 (111 ) NO.: 86

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P/UNITARIO	DSCTO %	VALOR
7942	DASANI S/G 500 PET (14)	6 / 0	3.61608		21.69648
2915	POWERADE FRU TROPI 600P6	1 / 0	4.52179		4.52179
7972	7s DASANI S/G / 1LP	12 / 0	2.90179		34.82148
0		0 / 0	.00000		.00000
0	RECEIBA-COMBOS	0 / 0	.00000		.00000

TOTAL DESCUENTO BASE IVA IVA12% TOTAL A PAGAR  
61.03 .00 61.03 7.32 68.36



PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA  
TELEFONO: 02-2973800  
CALDERON - MATRIZ

VIA A PUETO AGUARICO 6748-7  
TELEFONOS: 06-2366099 1800-262226  
SUCURSAL - AG LAGO AGRIO

1/1

RUC. 1791411099001 ARCA ECUADOR, S.A. FACTURA No. 030-039-000524899  
AUTORIZACION SRI: 1112142661 VALIDO DESDE 07/01/2013 HASTA 07/01/2014 Contribuyente Especial Resol. 000082

Cliente : LA CASA DEL LICOR  
Dirección: QUITO 12 FEBRERO AV. QUITO  
Código : 2801850 C.INTER: 05P0524899-4  
Preventa : 0127 TAIPE GARCIA ALBA YADIRA  
Entrega : 8656 OYA CHILQUINGA LUIS MARCO  
Fecha Emisión: 6/12/2013

C/RUC: 0702470576001  
Motivo : VENTA DE CONTADO /EFECT  
Fecha de Entrega : 7/12/2013  
Fecha Vencimiento : 7/12/2013  
Guia Rem. : 030-039-000016804 (111 ) NO.: 84

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P/UNITARIO	DSCTO %	VALOR
1827	FUZE TEA NEG-LIM 400P-12	1 / 0	5.65071		5.65071
9	COCA COLA 250 PET (24)	0 / 12	7.64072		3.82036
1834	FUZE TEA NEG-LIM 1250P-6	1 / 0	6.11608		6.11608
1840	FUZE TEA NEGRO 2000P-6	1 / 0	7.99108		7.99108
2828	DASANI S/G 1000 PET (6)	4 / 0	2.90179		11.60716
527	SPRITE 1350 PET (6)	1 / 0	4.92357		4.92357
35	COCA COLA 3 LT PT	1 / 0	10.71429		10.71429
335	FANTA NRJ 3 LT PT	0 / 2	10.22322		3.40774
535	SPRITE 3 LT PT	0 / 2	10.22322		3.40774
635	FIORA FR 3 LT PT	0 / 2	9.24108		3.08036
2827	DASANI S/G 3000 PET (6)	1 / 0	4.47715		4.47715

TOTAL DESCUENTO BASE IVA IVA12% TOTAL A PAGAR  
65.19 .00 65.19 7.82 73.01

CLIENTE

**PROVEHE.R**

RUC 1500350838001

Barrio, Las Praderas, Vía Relleno Sanitario s/n  
Teléfono: 06 2899-176  
e-mail: provehe.r@gmail.com  
La Joya de los Sachas-Orellana

FACTURA

002-001-000 112334

Héctor María Ramírez Asanza  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL NAC-6CORCROS-00571-DEL 07/08/2009

AUTORIZACION SRI 1113803694

CLIENTE:  
RAZON SOCIAL: ALVARADO PALADINES BLANCA ISABEL  
DIRECCION: LICORERIA "LA CASA DEL LICOR"  
CIUDAD: AV. QUITO Y 10 DE FEBRERO, LAGO AGRIO  
TELF.: LAGO AGRIO

R.U.C.I.:  
FECHA DE EMISION: 2470576001  
FECHA DE VENCIMIENTO: 13/12/2013  
VENDEDOR: 21/12/2013  
GUIA DE REMISION: SNEROS CAMPANA

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P.V.P.	V.UNITARIO	DCTO.	VALOR NETO
000223	*AVENA VITAMINA 1/4*30UND.	30	0.61	0.4828		16.2224
000086	*AVENA VITAMINA LT.*12.	12	1.74	1.3607		16.2679
000006	*CARAM. LECHE Y MIEL *24FDAS.	3	3.20	1.5625		5.2500
001387	*CARAM. MENTA GLACIAL 450GR.*30UND.	3	2.82	1.4643		4.9199
000815	*CHOC. MANICHO 672GR *6DYS.	1	9.60	6.3214		7.0799
002020	*CREMA LAVA 1000GR. AVENA *12UND.	1	2.78	2.0089		2.2499
001436	*GALAK TABLETA 23GR.*15UND*24DPY.	2	6.75	5.0045		11.2099
002023	*GALLE. MUECA CHOCO. TACO *100GR*64.	6	0.70	0.4866		3.2699
002022	*GALLE. MUECA VAINILLA TACO *100GR*64.	6	0.70	0.4866		3.2699
001532	*GALLETA AMOR *100UND VAINILLA.	6	0.75	0.5250		3.5280
001529	*GALLETA AMOR *100UND CHOCOLATE.	6	0.75	0.5250		3.5280
001534	*GALLETA AMOR *100UND CLASSIC.	6	0.75	0.5250		3.5280
001531	*GALLETA AMOR *100UND FRESA.	6	0.75	0.5250		3.5280
000809	*HUEVITOS 400G*30FND.	3	4.68	2.8571	3	9.3119
002312	LECHERA LT. 11*1.	11	1.50	1.3500		14.8500
002312	LECHERA LT. 11*1.	1	1.50	1.3500	99	0.0135
002379	*MANICHO DUD 28GR*24UND*6DPY.	1	10.80	7.3214		8.1999
001573	*MILK ACTIGEN-E 400GR*12UND.	1	9.50	7.1964		8.0599
001523	*NATURA 1/4 MANZANA*30.	10	0.62	0.4643		5.1999
001524	*NATURA 1/4 NARANJA*30.	10	0.62	0.4643		5.1999
001522	*NATURA 1/4 DURAZNO *30.	10	0.62	0.4643		5.1999
001520	*NATURA LT MANZANA *12.	4	1.70	1.5366		6.8839
001574	*NATURA LT. DURAZNO *12.	4	1.90	1.5366		6.8839
000639	*NATURA LT. PERA *12.	4	1.90	1.5366		6.8839
001518	*YOGU-YOGU DURAZNO 1/4*30UND.	10	0.75	0.5714		6.3999
001519	*YOGU-YOGU MANZANA 1/4*30UND.	10	0.75	0.5714		6.3999
001571	*YOGU-YOGU MORA 1/4*30UND.	10	0.75	0.5714		6.3999

Autorizo(amos) expresa e irrevocablemente a RAMIREZ ASANZA HECTOR MARIA/ SOLICITA CREDITOS o a quien sea en el futuro el cesionario, beneficiario o acreedor del crédito solicitado o del documento o título cambiario que lo respalde, para que obtenga cuantas veces sean necesarias, de cualquier fuente de información, incluidos los burós de crédito, mi información de riesgos crediticios, de igual forma, RAMIREZ ASANZA HECTOR MARIA/ SOLICITA CREDITOS o a quien sea en el futuro el cesionario, beneficiario o acreedor del crédito solicitado o del documento o título cambiario que lo respalde, queda expresamente autorizado para que pueda transferir o entregar dicha información a los burós de crédito y/o a la central de riesgos si fuere pertinente.

VALOR GRAVADO IVA 0%	14.86
VALOR GRAVADO IVA 12%	149.01
DESCUENTO	0.00
IMPORTE I.V.A.	17.87
<b>TOTAL FACTURA \$</b>	<b>181.76</b>

RECIBI CONFORME: SON: CIENTO OCHENTA Y UNO, 76/100

<p><b>PROVEHE.R</b> Héctor María Ramírez Asanza RUC 1500350838001</p>	<p>GUIA DE REMISION No. 002-001- <b>108034</b></p>	<p>CONT. ESP. NAC-6CORCROS-00571-DEL 07/08/2009 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD</p>	<p>Barrio, Las Praderas, Vía Relleno Sanitario s/n Teléfono: 06 2899-176 e-mail: provehe.r@gmail.com La Joya de los Sachas-Orellana AUTORIZACION SRI # 1113803694</p>
<p>INICIO TRASLADO: 13/12/2013 PUNTO DE PARTIDA: JOYA DE LOS SACHAS DESTINATARIO: ALVARADO PALADINES BLANCA MOTIVO DEL ENVIO: VENTA</p>	<p>TRANSPORTISTA</p>	<p>TERMINA TRASLADO: 13/12/2013 PUNTO DE LLEGADA: LAGO AGRIO TRANSPORTISTA / C.I.: No. DE CAJAS:</p>	<p>DESTINATARIO</p>

Gráficas Arbotado - RUC 170097-07001 Loco, Jorge Arbol Arbotado Duque - Autoriz.: 1209 - Fecha de Autorización: 10/09/2013 - Fecha de Caducidad: 10/09/2014 del 104401 al 119400 - VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

**C&M**  
DISTRIBUCIONES  
Cevallos Ampudia Luis Nardi Giovanni  
**FACTURA**  
AUT. S.R.I. 1113971374

RUC: 1500469232001  
Dirección: Lotización Cosmos Av. Aguariño s/n y Av. Amazonas  
Telf: (06) 2366558  
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 870 DEL 03/09/07  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD



002-004-000 001294

Cliente: La casa del Leon  
R.U.C.:  
Dirección: Via Quito/12 de Febrero

DIA	MES	AÑO
17	12	2013

Cant.	Cod.	Presentación	V. Unit	V. Total
1	86834	PILSENER 600CC RB12	884	884
5	86909	DORADA 600RB 12		132.60
	86975	PILSENER LIGHT 550 RB 12	884	4420
	86854	CLUB 330CC RB 24		
	86835	PILSENER 330CC RB 24		
	87124	PILSENER 330CC NR 24		
	87123	PILSENER 330CC NR 6		
	86942	PILSENER LIGHT 330CC NR 24		
	86944	PILSENER LIGHT 330CC NR 6		
	87122	PILSENER LIGHT 330CC LATA 6		
	86891	CLUB 330CC NR 24		
	87645	CLUB 330CC NR ROJA 24 CARTON		
	86899	CLUB 330CC NR 6		
	87598	CLUB 330CC NR ROJA 6 CARTON		
	87105	PILSENER 330CC NR 24 LATA		
	86821	PILSENER 50LT RB BARRIL		
4	86825	PONY 311CC RB 24		
	87139	PONY 330CC NR 6 LATA	268	1072
	87034	MANANTIAL SG 500CC NR 24 BOT		
	86851	MANANTIAL CG 500CC NR 12 BOT		
	86839	MANANTIAL SG 500CC NR 12 BOT		
3	86872	CLUB 550CC RB 12	973	2920
	86968	MILLER. T.O. 24		
	87045	MILLER. LATA 24		
	86877	PILSENER 225CC RB 24		
	86919	PONY 330 NR 24 PET		

Sub.Total IVA 0 %	
Sub.Total IVA 12 %	21672
I.V.A. 12 %	2600
<b>TOTAL FACTURA</b>	<b>24272</b>

Firma Autorizada:  Firma Cliente:   
SELLOS e IMPRENTA "ALEXANDER" - RUC: 1711352367001 - Aut. 2686 - Germania de las Mercedes Ponce Calcedo - Telf: 2753780  
Norm. 1001 al 1309 - Fecha Aut. 03 - 12 - 2013 - Fecha CADUCIDAD 03 Diciembre 2014  
Copia: Sin derecho a crédito tributario



LASCANO CASTILLO DARWIN OSWALDO  
R.U.C. 170786122301

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCION N° 870 DEL 03 / SEP / 2007  
PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD

CLIENTE: 19000280  
R. SOCIAL: LA CASA DEL LICOR

NOMBRE: Alvarado Paladines Blanca Isabel  
R.U.C.: 0702470576001  
DIRECCION: Nueva Loja, Av. Quito - No.: 404 12 de Febrero

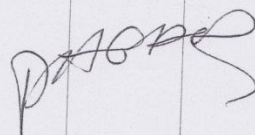
KM. 5 URBANIZACION LA LAGUNA VIA  
QUITO S/N. MANZANA 23, LOTE 8  
TELEFAX: (06) 2823317  
CELULAR: 099 732029 Nro. Ref.: 320773  
E-mail: dlascano@andinet.net  
LAGO AGRIO / SUCUMBIOS / ECUADOR

FACTURA No. 001-001-0320773

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 870 DEL 03/09/07  
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 14 NOVIEMBRE 2014

Ruta: 1900  
TIPO VTA.: Crédito 7 D  
CREDITO REF.: Con Factura  
TELEFONO: 2833630  
FECHA EMISION: 17/12/2013  
FECHA VENC.: 24/12/2013

IGO	DESCRIPCION	PRECIO UNIT.	UNIDADES	FRACCION	DSCTO. CLIENTE	BONIF..	VALOR TOTAL
0003	MARLBORO KS 10	14.50	1 Cartón	0.00	0.00		14.50
0010	MARLBORO GOLD 10'S	14.50	1 Cartón	0.00	0.00		14.50
0021	LARK KS 20	27.40	2 Cartón	0.00	0.00		54.80
0022	LARK KS 10	13.70	5 Cartón	0.00	0.00		68.48
0031	LIDER SUAVE LS 20	25.81	2 Cartón	0.00	0.00		51.62
0032	LIDER SUAVE 10	12.91	5 Cartón	0.00	0.00		64.55
0001	FOGATA SEGURIDAD	39.42	0 Paga	6.00	0.00		2.37



ASO DE MORA EN EL PAGO ME SUJETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE  
IMBIOS PARA LO CUAL RENUNCIO DOMICILIO. ENTREGADA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA DEVOLUCION.

ACEPTE CONFORME

ENTREGUE CONFORME  
- USUARIO -

SUBTOTAL	270.32
DESCUENTO: % 0.00	0.00
TOTAL IVA:	270.82
TOTAL IVA 0%.	0.00
I.V.A.:	32.50
<b>TOTAL:</b>	<b>303.32</b>

FESTIVAL DE LA URBANIZACION LA LAGUNA VIA QUITO S/N. MANZANA 23, LOTE 8. TELEFAX: (06) 2823317. CELULAR: 099 732029. NRO. REF.: 320773. E-MAIL: DLASCANO@ANDINET.NET. LAGO AGRIO / SUCUMBIOS / ECUADOR.



RUC: 09489920001 / CONTRIBUYENTE ESPECIAL / RESOLUCIÓN Nº 65 DEL 17/03/2009

Factura No. 115-001-001056162  
Autorización SRI: 1114456767  
Fecha de autorización: 19/03/2013  
Válida hasta: 18/03/2015

No. de Control: 1041101-72  
Valor a pagar: 160.39

Fecha de Emisión: 22/10/2013

Fecha de Vencimiento: 09/11/2013

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

SUMINISTRO: 10411-6 ALBERCA SALAZAR MERCEDES

Código Único Eléctrico Nacional: 2000010411 Cédula / R.U.C.: 1706314000 Código Postal:

Dirección servicio: AV. QUITO SIN PB 12 DE FEBRERO CENTRAL

Plan/Geocódigo: 10 01-03-115-1300 Tarifa: 715-Comercial sin Demanda (Baja Tension) 22/10/2013

Provincia - Cantón - Parroquia: SUCUMBIOS - LAGO AGRIO - NUEVA LOJA

Dirección notificación: 1

1. FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO

Medidor: 231434-HOL-A7 Factor multiplicación: 1.00 Constante: 1.00  
Desde: 20/09/2013 Hasta: 21/11/2013 Dias Facturados: 32 Tipo consumo: Leído  
Factor Potencia: 1.00 Permisión: Pp: 0.000000 Factor Corrección: 1.00

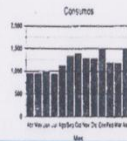
Descripción	LECTURAS		Consumo   Unid.	Valores
	Actual	Anterior		
Energía	11987.30	10482.30	1495 kWh	120.62

VALOR CONSUMO: 120.62  
COMERCIALIZACION: 1.41  
GESTION SUSP (IVA): 2.46  
I.V.A. (%): 0.00  
ALUMBRADO PUBLICO: 18.30  
SUBTOTAL SERVICIO ELÉCTRICO (SE): 142.79  
SUBTOTAL ALUMBRADO PÚBLICO (AP):  
TOTAL SE Y AP (1): 142.79

Su ahorro por la Tarifa de la Cantidad es de 0.00

2. VALORES PENDIENTES

CONCEPTO	VALOR
TOTAL VALORES PENDIENTES (2):	0.00



SIN EL SELLO DE CANCELADO, NO TIENE VALOR

J. RECAUDACIÓN TERCEROS

ESTOS VALORES NO FORMAN PARTE DE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA

CONCEPTO	SUSTENTO LEGAL	VALOR
IMPUESTO BOMBEROS	Ley de Defensa Contra Incendios	5.10
TASA RECOLECCION BAS	Ordenanza Municipal	12.20
I.V.A.		0.30
<b>RECAUDACIÓN TERCEROS (3)</b>		<b>17.60</b>

TOTAL A PAGAR

Servicio Eléctrico y Alumbrado Público(1):	142.79
Valores Pendientes (2):	0.00
Recaudación Terceros (3):	17.60
<b>TOTAL (1 + 2 + 3):</b>	<b>160.39</b>

Pagar hasta: 09/05/2014

ORIGINAL - USUARIO

09/05/2014  
08:19:01  
22-1111461  
09/05/2014  
08:19:01  
22-1111461

SIN EL SELLO DE CANCELADO, NO TIENE VALOR

22-1111461

**ANEXO N° 100**  
**PROYECTO APROBADO**



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE**  
**LOJA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**



"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013"

Proyecto de Tesis, previo a  
Optar el Grado de Ingeniero en  
Contabilidad y Auditoría,  
Contador Público Auditor.

**ASPIRANTE:**

**VERONICA CESIBEL SANCHEZ CARDENAS**

LOJA - ECUADOR

2014



### **a).- TITULO**

“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE COMERCIAL EN LA LICORERA, LA CASA DEL LICOR DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, CANTON LAGO AGRIO; PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2013”

### **b).- PROBLEMATIZACION**

La empresa es la conjugación de bienes materiales y recursos tanto humanos como financieros, en nuestro país se ha conformado empresas entre las cuales constan como comerciales, industriales y de servicio pudiendo ser públicas o privadas, por cuanto todas llevan a buscar la autogestión. Y la finalidad es obtener rentabilidad al aportar capital.

La mayoría de las empresas han iniciado reformas propias que conlleve principalmente a la actualización de conocimientos Tributarios y Contables para los profesionales y administradores de las compañías buscando así aplicar bien la tributación dentro de la ley.

El avance económico también se manifiesta y con mayor intensidad en la provincia de Sucumbíos, en actividades mínimas en el ámbito comercial, artesanal y la pequeña industria; basadas fundamentalmente en el comercio al por mayor y menor con responsabilidad económica legal y técnica, que necesitan estas actividades comerciales para la eficiencia y eficaz optimación de los recursos.

Este es el caso específico de La CASA Del LICOR, fue creada en el año 2003, con número de RUC 0702470576001 por la Sra. Blanca Isabel Alvarado Paladines, Gerente-Propietaria, y se encuentra ubicada en el cantón Lago Agrio, parroquia de Nueva Loja, en pleno centro de la ciudad,

en las calles Av. Quito y 12 de Febrero junto al Banco de Guayaquil; dedicado a la venta al por menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas y productos de confitería.

Existen múltiples situaciones que configuran esta problemática a investigar, la misma que fueron detectadas en una visita previa en donde se observó, verifico y confirmo que la propietaria de la casa del Licor propietario mantiene los siguientes problemas:

- En la Casa del Licor desde sus inicios, el control de las transacciones se ha venido llevando de manera manual y de manera bastante desorganizada, limitándose al registro de ingresos y egresos que ha conllevado a que en declaraciones anteriores presentadas al SRI se han omitido valores de ingresos ya que no se ha consolidado la información, lo que ha ocasionado sanciones y pago de multas por parte de la administración tributaria.
- La propietaria registra los valores de las ventas y compras grandes, y las ventas y compras pequeñas no tienen ninguna clase de registro, se puede observar la falta de un plan de cuentas propio de la empresa y la utilización de un formato adecuado para la realización del libro diario.
- No posee un inventario actualizado de los bienes, causando que se posea valores incorrectos, ya que algunos de ellos han incumplido su vida útil y no han sido dados de baja.
- El mal uso del control de efectivo que es utilizado para gastos personales, y en muchas ocasiones tiene la dificultad para cubrir gastos administrativos como son sueldos a empleados, pagos al Seguro Social que en muchas ocasiones son canceladas tardíamente

ocasionando multas adicionales, lo que ocasiona llevar a una empresa a la quiebra.

La problemática se puede determinar que el problema actual es que más sobresale y afecta directamente al desenvolvimiento de la empresa es:

“LA FALTA DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA CASA DEL LICOR NO PERMITE CONOCER LA INFORMACION VERAZ Y OPORTUNA DE LAS ACTIVIDADES ECONOMICAS Y FINANCIERAS QUE SE REALIZAN EN UN PERIODO DETERMINADO.”

### **c).- JUSTIFICACION**

La Modalidad de Estudios a Distancia de la Universidad Nacional de Loja, a través de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, está encaminada a formar profesionales idóneos con carácter crítico, técnico que desarrollen sus conocimientos, habilidades y destrezas; con la capacidad de relacionar la teoría con la práctica y de proponer alternativas de solución para las diferentes problemáticas existentes en la sociedad.

La presente propuesta investigativa, tiene por objeto cumplir con un requisito previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, para poder emprender procesos integrales de investigación-desarrollo, como único camino para desplegar oportunidades de participación de las pequeñas y medianas empresas, en el mercado altamente competitivo y globalizado.

Esta tesis va ayudar a mejorar el desarrollo del comercial para que se tome en cuenta por parte de la administradora los errores que se cometen por no llevar un sistema contable y mejor el manejo en las órdenes de compras, inventarios, y los créditos que se realiza, para tomar decisiones al momento que afecte el funcionamiento del local.

#### **d).- OBJETIVOS**

##### **OBJETIVO GENERAL**

“Implantación del Sistema Contable Comercial en la Licorera, La Casa del Licor Provincia de Sucumbíos, Cantón Lago Agrio; Periodo Octubre – Diciembre del 2013”

##### **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- ✓ Realizar el inventario inicial con el objeto de conocer los bienes que posee el comercial.
- ✓ Elaborar un Plan y Manual de Cuentas de acuerdo a las necesidades del comercial.
- ✓ Desarrollar el Proceso Contable hasta la presentación de los Estados Financieros, con la finalidad de conocer los resultados operacionales y financieros del comercial.

#### **e).- MARCO TEORICO**

##### **CONTABILIDAD**

Es la ciencia y arte que se ocupa del estudio y análisis de las transacciones económicas - financieras de las empresas con la finalidad de determinar su registro y anotación en los libros contables bajo los principios y normas que lo regulan. Así mismo podemos conceptualizar que la Contabilidad es el conjunto de habilidades y destrezas basadas en procedimientos sistemáticos y ordenadas que nos permite registrar las operaciones de las empresas.

##### **IMPORTANCIA.**

La complejidad de los negocios y el ritmo acelerado de la época actual han determinado que la Contabilidad asuma un papel fundamental no solo

en la vida de los negocios, sino también en la de los países, y porque no decir en la vida económica mundial.

La Contabilidad es necesaria en todas aquellas empresas que se dedican a la producción y circulación de la riqueza, prestación de servicios y en los organismos públicos, en este último caso, aunque no persiguen el lucro, se ven en la imperiosa necesidad de manejar fondos y administrarlos.

### **OBJETIVOS**

- ❖ Registrar en forma clara, precisa y concisa y en estricto orden cronológico todas las operaciones.
- ❖ Establece un control absoluto sobre cada uno de los recursos y obligaciones de la empresa.
- ❖ Determinar y proporcionar en cualquier momento una imagen clara de la situación económica - financiera de la empresa o negocio.

### **Características**

- Comprensible , clara y fácil de entender
- Útil y oportuna
- Permite una acertada toma de decisiones en el momento preciso.
- Confiable, porque se basa en un acontecimiento real y verídico.
- Comprobable; permite la comparación entre varios períodos contables.

### **Clasificación de la contabilidad**

La Contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria por todas las instituciones privadas y públicas, de acuerdo con lo que dispone la ley.

Se clasifican en:

- a. **Comercial.-** Encargada de registrar y controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.
- b. **Costos o Industrial.-** La Contabilidad de Costos es un sistema de información que clasifica, asigna, acumula y controla los costos de actividades, procesos y productos, para facilitar la toma de decisiones en empresas encargadas de la transformación de materia prima.
- c. **Servicios.-** Es la encargada de registro y control de servicios al público por los cuales la empresa reciben dinero a cambio de los mismos; por ejemplo empresas como: luz, agua, teléfono, transporte, etc.
- d. **Bancaria.-** Es la Contabilidad encargada de aplicar a toda institución bancaria, la misma que controla los depósitos y retiros en moneda nacional y extranjera, créditos, emisión de Pólizas, en fin toda actividad concerniente a estas entidades financieras.
- d. **Cooperativas.-** Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, de consumo, de crédito, de servicios.
- e. **Gubernamental-** Se la aplica a nivel de las empresas del sector público y registra, clasifica, resume e interpreta todas las operaciones Patrimoniales y Presupuestarias, para obtener información oportuna y confiable, la que servirá para la toma de decisiones.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

Los principios de contabilidad vigentes en el Ecuador están divididos en tres grupos.

✓ **Principios básicos**

Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.

✓ **Principios esenciales**

Tienen relación con la contabilidad financiera en general y proporcionan las bases para la formulación de otros principios.

✓ **Principios generales de operación**

Son los que determinan el registro, medición y presentación de la información financiera.

**Principios básicos**

Los siguientes constituyen las características contables básicas que deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

- ❖ **Ente Contable.-** Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica.
- ❖ **Equidad.-** La contabilidad deberá registrar los hechos económicos, en base a la igualdad, sin preferencia para ninguno en particular.
- ❖ **Medición de Recursos.-** La contabilidad financiera se ocupa en forma especial, de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios operados en ellos.
- ❖ **Periodo de Tiempo.-** Se obtendrá información acerca de las actividades desarrolladas en un periodo específico de tiempo.
- ❖ **Esencia sobre la Forma.-** La contabilidad y la información financiera se basan en la realidad económica de las transacciones.
- ❖ **Continuidad del Ente Contable.-** El ente contable depende de la continuidad de las operaciones, la empresa en marcha aplicara las técnicas contables actualmente establecidas mientras se mantenga en la sociedad.

- ❖ **Medición en Términos Monetarios.-** La contabilidad financiera mide en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos.
- ❖ **Estimaciones.-** Cuando en algunos casos se imposibilite cuantificar con exactitud ciertos rubros, será necesario el uso de estimaciones.
- ❖ **Acumulación.-** La determinación de los ingresos y la posición financiera depende de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios a medida que éstos ocurren.
- ❖ **Precio de Intercambio.-** Las mediciones de la contabilidad financiera están basadas en precios a los cuales los recursos y obligaciones económicas son intercambiados.
- ❖ **Juicio o Criterio.-** consiste en la participación del juicio o criterio del profesional contable.
- ❖ **Uniformidad.-** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro, permitiendo una mejor utilización de la información y de la presentación de los estados financieros.
- ❖ **Clasificación y Contabilización.-** Las fuentes de registro de los hechos económicos cuantificables, deben ser clasificados y contabilizados en forma regular y ordenada.
- ❖ **Significatividad.-** En los informes financieros se presenta únicamente la información suficientemente significativa, que pueda afectar las evaluaciones o decisiones sobre los datos expuestos.

## **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**

### NEC 1 Presentación de los Estados Financieros

Esta norma prescribe las bases de presentación de los estados financieros de propósito general, estableciendo una orientación para su estructura y contenido, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de períodos anteriores de la misma empresa y con los estados financieros de otras empresas.



### NEC 3 Estado de Flujos de Efectivo

Esta norma trata de concienciar la necesidad del estado de flujo de efectivo, dejándonos saber que gracias a ellos podemos evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo. Para ello requiere la presentación de información acerca de los cambios históricos en el efectivo y sus equivalentes de una empresa, por medio de un estado de flujo de efectivo que clasifica sus actividades operativas, de inversión y financiamiento durante el período.

### NEC 5 Utilidad o Pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables

Esta norma señala la clasificación, revelación y tratamiento contable de ciertas partidas en el estado de resultado de modo que todas las empresas lo preparen y presenten sobre una base consistente. Además requiere la clasificación y revelación separada de las partidas extraordinarias y la revelación de ciertas partidas de las ganancias o pérdidas por actividades ordinarias, también especifica el tratamiento contable para los cambios en estimaciones contables, cambios en políticas contables y la corrección de errores fundamentales.

### NEC 11 Inventarios

Esta norma señala el tratamiento contable para inventarios bajo el sistema de costo histórico. Trata principalmente de la cantidad de costo que ha de ser reconocida como un activo y mantenida en los registros hasta que los ingresos relacionados sean reconocidos. También proporciona guías prácticas sobre la determinación del costo y su subsecuente reconocimiento como un gasto, inclusive alguna disminución a su valor neto de realización.

## NEC 12 Propiedades, planta y equipo

Señala el tratamiento contable para los activos fijos como: el momento indicado de reconocimiento de los activos, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación que deben ser reconocidos en relación con ellos y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones en los valores en libros. Para ello requiere una partida de propiedades, planta y equipo registrada en libros a su costo de adquisición menos su depreciación, o la cantidad de recuperación cuando haya evidencia de un deterioro del valor.

## NEC 27 Deterioro del valor de los activos

Esta norma establece los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supera el importe que puede recuperar de los mismos.

Además nos pone en claro que un determinado activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su valor en libros exceda del importe que se puede recuperar del mismo a través de su uso o de su venta, si es así el activo se calificará como deteriorado y esta norma exige que la empresa reconozca contablemente esta pérdida.

### **Sistema de Registro y Control de Inventarios.**

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías son:

1. Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.
2. Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

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

Consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada

una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

### **Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.**

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

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

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- 1.- Inventario de Mercaderías
- 2.- Ventas
- 3.- Costo de Ventas

### **Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Permanente**

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Inventario Permanente, al finalizar el ejercicio o periodo contable se requiere de un solo asiento de Regulación para determinar la utilidad bruta en ventas o la pérdida en ventas.

#### Valorización de Inventario de Mercadería

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales, práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico.

Los métodos de valoración de inventarios son:

1. Método PEPS. Lo primero que entra , es lo primero que sale
2. Método PROMEDIO PONDERADO

## **PLAN DE CUENTAS**

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

## **MANUAL DE CUENTAS**

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

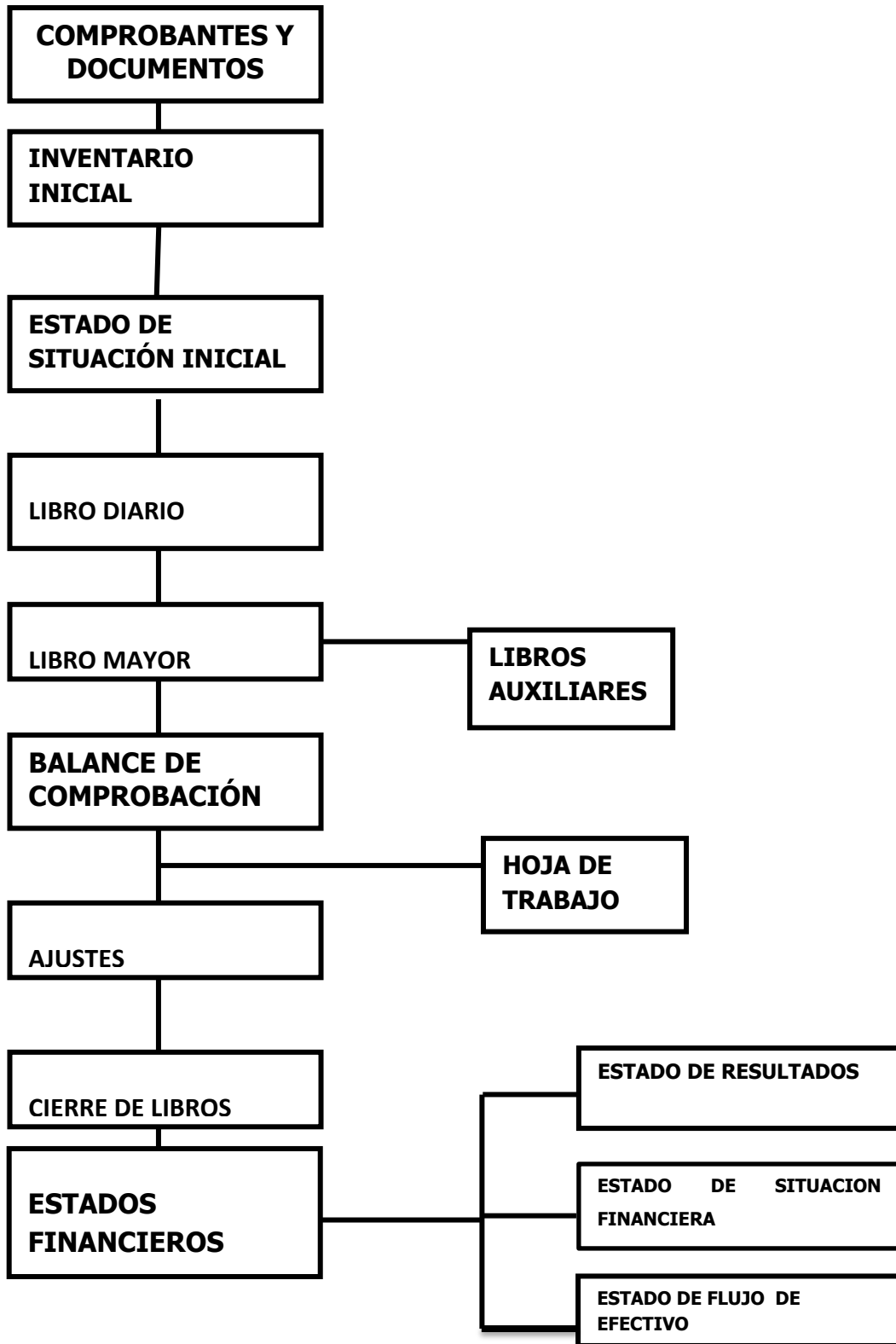
## **CICLO CONTABLE**

El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con dos grandes propósitos. Información interna para la gerencia que la utilizara en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.

“El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario del ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estado Financieros”<sup>17</sup>

---

<sup>17</sup>ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 18



## **DOCUMENTACION FUENTE**

“La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Todas las compras de bienes y servicios que constan registradas en la contabilidad, deberán estar respaldadas con los correspondientes comprobantes de venta y documentación de importación de ser el caso, emitidos por los vendedores o proveedores; debiendo constar en los archivos del contribuyente en forma cronológica, secuencial y numérica”.<sup>18</sup>

## **FACTURAS**

Lo emite el vendedor en la transferencia de bienes o en la prestación de servicios, incluye exportaciones; se debe identificar al comprador del bien o usuario del servicio con su nombre o razón social y No. De RUC, excepto en casos de exportación.

En la tarifa del IVA 12% debe incluirse el desglose de los impuestos que intervienen en la transacción.

## **INVENTARIO INICIAL**

Inventario es la relación detallada y valorada por cuentas, cantidades, bienes, derechos, obligaciones y valores de todo lo que posee y debe una persona.

Los fines de los inventarios generalmente es conocer, en un momento determinado, los valores que corresponden al ACTIVO y PASIVO,

---

<sup>18</sup>Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito –Ecuador

orientado a los interesados en el conocimiento exacto de su situación con relación a los propietarios de la empresa.

**LA CASA DEL LICOR**  
**INVENTARIO INICIAL**  
 Al .....del.....  
**EXPRESADO EN DOLARES**

CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR/ UNI	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa, es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
 Al.....  
**Expresado en Dólares**

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		xxxxxxx
1.1.01	CAJA	xxxxxxx	
1.1.02	BANCOS	xxxxxxx	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		xxxxxxx
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		xxxxxxx
	<b>TOTAL PASIVO</b>		
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL		xxxxxxx
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		xxxxxxx

Lago Agrio, del 2013

\_\_\_\_\_  
 f) Gerente

\_\_\_\_\_  
 f) Contador

## LIBRO DIARIO

Pertenece al grupo de los libros principales y se utiliza como único registro de entrada original en esta fase de estudio de la contabilidad. Es la puerta de entrada al sistema contable y se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

Consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de partida doble”

**LA CASA DEL LICOR**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del.....al....**  
**Expresado en Dólares**

Folio No. \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

## LIBRO MAYOR

Es la recopilación sistemática de cada una de las operaciones registradas en el diario general. Para esto es necesario saber que **mayorizar** es abrir una mayor para cada cuenta que han intervenido en el diario general, en el cual se registran en orden cronológico los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas.

**LA CASA DEL LICOR**  
**LIBRO DEL MAYOR**  
**Del.....Al.....**  
**Expresado en Dólares**

Cuenta:

Folio No. \_\_\_\_\_

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO

\_\_\_\_\_

F) Gerente

\_\_\_\_\_

f) Contador



## BALANCE DE COMPROBACIÓN

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

**LA CASA DE LICOR**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
Al.....  
Expresado en Dólares USD

No.	CUENTAS	CÓDIGO	DEUDOR		ACREEDOR	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

## HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera.

**HOJA DE TRABAJO**  
Al.....  
Expresado en Dólares

NO.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO. SITUACIÓN FINANCIERA	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

Lago Agrio,...del 2013

\_\_\_\_\_

F) Gerente

\_\_\_\_\_

f) Contador

## **CIERRE DE LIBROS**

Los asientos de cierre de los libro se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de.

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determina el resultado final, el mismo que puede ser:
  3. Ganancia, utilidad o superávit
  4. Perdida o déficit

### **Cierre Definitivo**

Algunos autores realizan un asiento para cerrar todas las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa, para lo cual debitan las cuentas de pasivo y patrimonio y acredita las cuentas de activo.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

“La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros”<sup>19</sup>

### **Estado de Resultados**

El Estado de Resultados está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, o sea las cuentas de ingresos, gastos y costos. Los valores deben corresponder exactamente a los valores que

---

<sup>19</sup>ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 73

aparecen en el libro mayor y sus auxiliares, o a los valores que aparecen en la sección de ganancias y pérdidas de la hoja de trabajo.

**LA CASA DEL LICOR**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**Del.....al.....  
Expresado en Dólares USD**

**INGRESOS**

**INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS**

(-) GASTOS OPERACIONALES xxxxx

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

GASTO SUELDOS Y SALARIOS xxxxx

**GASTOS DE VENTA**

GASTO SUELDOS VENEDORES xxxxx

TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES xxxxx

**GASTOS FINANCIEROS**

GASTO INTERESES xxxxx

**UTILIDAD OPERACIONAL**

(+) OTROS INGRESOS xxxxx

(-) OTROS GASTOS xxxxx

UTILIDAD EN EL EJERCICIO xxxxx

(-)PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES (15%) xxxxx

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO xxxxx**

Lago Agrio.. del 2013

**F. GERENTE**

**F. CONTADOR**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

Es el documento contable que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, presentando en forma clara el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su capital, valuados y elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El balance general se debe elaborar por lo menos una vez al año y con fecha a 31 de diciembre, firmado por los responsables: Contador y Gerente.

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al.....**  
**Expresado en Dólares USD**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA	xxxxxx
BANCOS	xxxxxx
CUENTAS POR COBRAR	xxxxxx
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxx
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>xxxxxx</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

EQUIPOS DE OFICINA	xxxxxx
EQUIPOS DE COMPUTACION	xxxxxx
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>xxxxxx</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>xxxxxx</b>

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS POR PAGAR	xxxxxx
IESS POR PAGAR	xxxxxx
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>xxxxxx</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>xxxxxx</b>

**PATRIMONIO**

CAPITAL PAGADO	xxxxxx
UTILIDADES (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	xxxxxx
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>xxxxxx</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>xxxxxx</b>

GERENTE GENERAL

CONTADOR

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

**LA CASA DEL LICOR**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**Al.....**  
**Expresado en Dólares USD**

5.	<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		<b>XXXX</b>
	INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS		XXXX
	EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXX	
	EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		XXXX
	INTERESES PAGADOS		XXXX
	IMPUESTO A LA RENTA		XXXX
	EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX
6.	<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>XXXX</b>
	PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO		XXXX
	INTERESES RECIBIDOS		XXXX
	DIVIDENDOS RECIBIDOS		XXXX
	EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX
7.	<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>XXXX</b>	
	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		XXXX
	DIVIDENDOS PAGADOS		
	XXXX		
	EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
8.	<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>XXXX</b>	
	AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX	
	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO		XXXX
	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		XXXX

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

**IMPUESTO A L VALOR AGREGADO (IVA)**

“Es el Impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa”.

**Declaración y pago del IVA**

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio”.<sup>20</sup>

<sup>20</sup>Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito-Ecuador.

## Retención del IVA 12%

Se aplica a todas las transferencias de dominio y las importaciones de bienes muebles de naturaleza corporal en todas las etapas de comercialización y a la prestación de servicios en la forma y en las condiciones que prevé la Ley de Régimen Tributario Interno.

## IMPUESTO A LA RENTA

“Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades, personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Deben pagar Toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad las sucesiones indivisas, sociedades ecuatorianas o extranjeras residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.”<sup>21</sup>

<b>Impuesto a la Renta - Año 2013</b>			
<b>Fracción Básica</b>	<b>Exceso Hasta</b>	<b>Impuesto Fracción Básica</b>	<b>Impuesto Fracción Excedente</b>
<b>0,00</b>	9.210	0	0%
<b>9.210</b>	11.730	0	5%
<b>11.730</b>	14.670	126	10%
<b>14.670</b>	17.610	420	12%
<b>17.610</b>	35.210	773	15%
<b>35.210</b>	52.810	3.413	20%
<b>52.810</b>	70.420	6.933	25%
<b>70.420</b>	93.890	11.335	30%
<b>93.890</b>	En adelante	18.376	35%

<sup>21</sup>Sánchez, Carrión Gilberto. (2010).La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador

<b>TABLA DE RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	
<b>Concepto Retención Actual (aplicados desde 01/06/2012)</b>	<b>Porcentajes de Retención</b>
Honorarios profesionales y dietas	10
Servicios predomina el intelecto Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia. - Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes	8
Servicios predomina la mano de obra	2
Servicios entre sociedades	2
Servicios publicidad y comunicación	1
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
Otras retenciones aplicables el 1%	1
Otras retenciones aplicables el 2%	2
Otras retenciones aplicables el 8%	8

Fuente: [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec)

**Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC).**

Es un reporte mensual de información relativa de compras y retenciones en la fuente, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Se realizará un registro con la información de cada compra efectuada por el informante en el mes, señalando detalladamente cada Concepto de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta y los valores de compra y retención (de ser el caso), así como la información del comprobante de venta y retención que sustentan dicha transacción.

También deben ser informadas las compras en las cuales no haya Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta, como en los casos en los

cuales se paga con Tarjeta de Crédito, Convenio de Débito o Recaudación, cuando la compra no está sujeta a retención, cuando existe reembolso de gastos (intermediario y quien asume el gasto), cuando se ha emitido una nota de crédito o débito; todos estos casos deben ser informados en el presente anexo. Más adelante encontrara la información paso a paso de cómo deberá informar estos casos especiales.

### **Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP).**

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

#### **f).- MÉTODOLOGIA**

##### **Científico**

El más importante, debido a que es racional, sistémico analítico, objetivo, claro y preciso, verificable y explicativo; será necesario por cuanto permitirá conocer objetivamente los hechos financieros, económicos y tributarios que se desarrollen diariamente para confrontar con fundamentos científicos-técnicos y su aplicación posterior de procedimientos contables que resulten de la gestión empresarial del objeto de estudio.

##### **Deductivo**

La deducción permitirá realizar la clasificación de la información recopilada de las diversas categorías conceptuales de la empresa, documentos fuente, contabilidad, análisis financiero y tributarios; contribuyendo a llegar



a particularidades como elementos vinculados a la propuesta contable-tributaria, necesarios para la estructuración de la Revisión de Literatura y su posterior aplicación práctica.

### **Inductivo**

Método de tipo analítico–sintético que coadyuvará al estudio de un conjunto de casos específicos durante el proceso contable; en donde se partirá de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros, así mismo será utilizado sobre la base de información de los impuestos fiscales para las respectivas declaraciones y pagos del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta en forma mensual.

### **Descriptivo**

Consistirá en la descripción detallada de cada una de las etapas dominantes o conexiones existentes que determinan el estado actual de la empresa, necesarias para la descripción de las operaciones especificadas en las transacciones comerciales.

### **Analítico**

Es aquel que coadyuvará a clasificar, sintetizar y ordenar cada uno de los procesos contables-tributarios y de servicio que ofrece actualmente para luego ir identificando los documentos, auxiliares, registros e informes contables financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y su posterior análisis financiero para determinar el comportamiento de cuentas, componentes y relaciones para una toma de decisiones de negocio pertinentes.

## **Sintético**

Método que va desde lo abstracto a lo concreto, canalizará la definición de la misión y visión empresarial en estudio; ayudará igualmente a formar un criterio más consolidado de las conceptualizaciones contables, para aplicarlos a la parte contable y finalmente en la formulación del resumen, introducción y conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

## **TECNICAS**

Entre las técnicas a utilizarse de conformidad a las características del presente trabajo de investigación citamos las siguientes:

### **Observación**

Mediante un acercamiento directo al ente comercial se podrá evidenciar los procesos de registros, archivos, administración, gestión, controles internos específicos y estructura empresarial; así como también constatar y verificar sus activos, pasivos para el levantamiento del inventario inicial.

### **Entrevista**

A utilizarse al momento de la recolección verbal de información confiable de parte del propietario y empleados del objeto de estudio; análisis que se lo efectuará a través de la entrevista no estructurada con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento y misión empresarial; y así obtener una visión previa del problema, alternativas y acciones a seguir.

**g).-CRONOGRAMA**

ACTIVIDADES		2014																																			
		FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1	Presentación y aprobación del proyecto de tesis.	■	■	■	■																																
2	Corrección del proyecto de tesis.							■																													
3	Desarrollo del borrador de tesis.									■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																
4	Presentación y revisión del borrador de tesis.																					■	■	■	■												
5	Corrección del borrador de tesis.																									■	■	■	■								
6	Presentación definitiva de la tesis.																													■	■	■	■				
7	Defensa y sustentación pública de la tesis.																																				

## h).-PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### RECURSOS HUMANOS

- Director de tesis
- Aspirante. Sra. Verónica Sánchez

### RECURSOS MATERIALES

- Computadora
- Bibliografía
- Hojas de papel bond
- Calculadora
- De oficina, etc.

### RECURSOS FINANCIEROS

#### PRESUPUESTO

##### INGRESO

- Verónica Sánchez

500.00

**TOTAL INGRESO**

**500.00**

##### GASTOS

###### Materiales

- Bibliográficos 100.00
- De oficina 100.00
- Informáticos 30.00
- De exposición 50.00

###### Servicios

- Reproducción de información 100.00
- Anillado y empastado 60.00

###### Otros

- Imprevistos 110.00

**TOTAL GASTOS**

**500,00**

## FINANCIAMIENTO

Todos los gastos antes mencionados para la ejecución del presente trabajo de investigación serán cubiertos por la autora.

### i).- BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Sexta Edición. Ediciones NUEVODÍA. Quito – Ecuador, 2007.
- CHIAVENATO, Idalberto. Administración: Proceso Administrativo. Tercera Edición. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá – Colombia, 2008.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES. Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno. Quito – Ecuador, 2007.
- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial UTPL. Loja – Ecuador, 2007.
- GITMAN, Lawrence J. Principios de Administración Financiera. Décimo primera Edición. Editorial Wesley. México, 2007.
- GOXENS, Antonio y María Ángeles. Biblioteca Práctica de Contabilidad. Edición Primera. Editorial Océano/Centrum. Barcelona – España, 2007.
- GRECO, O. Diccionario Contable. Segunda Edición. Ediciones VALLETA. Buenos Aires – Argentina, 2007.
- GRUPO EDITORIAL OCEANO. Enciclopedia Autodidáctica Océano. Tomo III. Contabilidad/Elementos de Contabilidad. Barcelona España, 2008.
- HARGADON, Bernard. Principios de Contabilidad. Tercera Edición. Editorial NORMA. España, 2007.
- MARTÍNEZ ESTRADA, Alejandro. Principios Básicos de Contabilidad y Administración. Tomo I. Primera Edición. Editorial Arte Litográfico y Publicidad. Guayaquil – Ecuador, 2007.

- MENDOZA, Marcela. Elementos de Contabilidad: Teoría y Práctica. Segunda Edición. Editorial Lumarso. Quito – Ecuador, 2008.
- ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. D´Vinni Editorial Ltda. Bogotá – Colombia, 2008.
- SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Voluntad. Quito – Ecuador, 2008.
- VAZCONES, José. Contabilidad General Siglo XXI. Edición Tercera. Editorial Voluntad. Quito-Ecuador, 2009.

## ÍNDICE GENERAL

CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS	2
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	32
f. RESULTADOS	35
g. DISCUSIÓN	136
h. CONCLUSIONES	137
i. RECOMENCIONES	138
j. BIBLIOGRAFÍA	139
k. ANEXOS	141