



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

### CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

“IMPLANTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN  
EL ALMACEN NEGRILLANTA DEL CANTÓN  
MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013”

Tesis Previa a la Obtención del Título  
de Ingeniera en Contabilidad y  
Auditoría. CPA.

#### AUTORA

*Elsa Marlene Quezada Jaya*

#### DIRECTORA

*Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo*

LOJA – ECUADOR

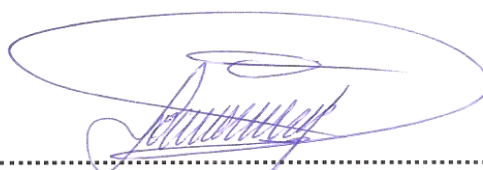
2014

**MG. LUCIA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO, DOCENTE DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD  
Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y  
DIRECTORA DE TESIS**

**C E R T I F I C A:**

Que el presente Trabajo de Tesis Titulado **“IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013”**, elaborado por la aspirante: Elsa Marlene Quezada Jaya, previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi Dirección y luego de haber revisado autorizo su presentación, para los fines pertinentes.

Loja, Octubre del 2014



.....  
Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo.  
**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, Elsa Marlene Quezada Jaya 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: Elsa Marlene Quezada Jaya

Firma:



Cédula: 1104172760

Fecha: Loja, Octubre del 2014

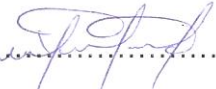
**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,  
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y  
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**

Yo, Elsa Marlene Quezada Jaya, declaro ser autora de la tesis titulada "IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013", como requisito para obtener el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; autorizó 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 sociales de información del país y del exterior, con los cuales tenga convenio la universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja a los 16 días del mes de octubre del dos mil catorce, firma la autora.

**Firma**.....

**Autora:** Elsa Marlene Quezada Jaya

**Cédula:** 1104172760

**Dirección** Lauro Guerrero, entre Azuay y Mercadillo

**Correo Electrónico:** emquezadaj@hotmail.com

**Teléfono Celular:** 0969796089

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Director de Tesis:** Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo

**Miembros del tribunal:**

<b>PRESIDENTA DEL TRIBUNAL:</b>	Mg. Natalia Largo Sánchez
<b>INTEGRANTE DEL TRIBUNAL:</b>	Mg. Rocío Delgado
<b>INTEGRANTE DEL TRIBUNAL:</b>	Mg. Manuel Aurelio Tocto.

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo que he realizado con dedicación y perseverancia dedico a Dios por llenarme de fortaleza, sabiduría y capacidad para culminar mi carrera profesional y de manera especial a mis hijos, a mis padres, hermanos, y a todas aquellas personas que han estado junto a mí de manera incondicional brindándome su apoyo hasta culminar con éxito mi carrera Universitaria.

Elsa Marlene Quezada Jaya

## **AGRADECIMIENTO**

Mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Modalidad Estudios a Distancia a su personal administrativo y catedrático de la carrera de Contabilidad y Auditoría de manera especial a la Mg. Lucia Armijos por brindarme sus valiosos conocimientos durante el desarrollo de mi tesis los mismos que me permitieron culminar con éxito y alcanzar con el objetivo propuesto.

Al señor Wilmer Campoverde, gerente propietario del “ALMACEN NEGRI LLANTA” del cantón Macará, por facilitarme la información económica financiera de su empresa que fue necesaria para la implantación del proceso contable.

Elsa Marlene Quezada Jaya

**a. TÍTULO**

“IMPLANTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN  
NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013”

## **b. RESUMEN**

La realización del presente trabajo se justifica porque se puso en práctica los conocimientos adquiridos en el proceso de formación, ya que como estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría es responsabilidad realizar el trabajo de Tesis, mismo que se orienta a la “IMPLANTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARÁ, PERIODO: ABRIL – JUNIO 2013” y con ello cumplir con un requisito previo a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Para el cumplimiento de los objetivos se realizó la recopilación y constatación de documentos fuente, seguidamente se elaboró el plan y manual de cuentas, el inventario de mercaderías, se organizó la documentación fuente de acuerdo a las fechas de adquisición y venta de mercadería existente para proceder a realizar el ciclo contable, que consistió en registrar los movimientos económicos en el diario general seguidamente mayorizarlos y comprobarlos en el balance que facilitó elaborar Estados financieros como: Estado de situación financiera, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo para que se tomen decisiones oportunas.

Al finalizar la investigación se concluye que de acuerdo a los estados financieros presentados el almacén Negrillanta tiene utilidad en su actividad económica por lo que se recomienda que la misma sea invertida para incrementar el negocio y de esta manera se pueda conseguir mayor utilidad.



## **ABSTRACT**

The realization of the present work is justified because he/she applied the knowledge acquired in the formation process, since as student of the Career of Accounting and Audit is responsibility to carry out the work of Thesis that is guided to the implementation of the countable System in the "WAREHOUSE NEGRILLANTA" of the Canton he/she will Rot and with it to fulfill a prerequisite to the obtaining to the grade of Ingeniera in Accounting and Audit.

In execution of the objectives countable registrations were designed that allowed to register the commercial transactions and to organize the documentation source according to the dates of acquisition and sales, subsequently he/she was carried out the plan and manual of bills that it facilitated to structure the initial inventory with which one could meet the existences that he/she had the warehouse to proceed to carry out the countable cycle that consisted on to register the economic movements then in the general newspaper mayorizarlos and to check them in the balance that facilitated to elaborate financial States as: Financial, economic situation state and flow of effective so that they take opportune decisions.

When concluding the investigation you concludes that according to the financial presented states the warehouse has utility in its economic activity for what is recommended that it is invested to improve the business and you can get bigger utility.

### **c. INTRODUCCIÓN**

El almacén **NEGRILLANTA**, del cantón Macará inicia sus actividades en Agosto de 1998, su propietario es el Sr. Wilmer Campoverde Castro, está ubicado en el edificio del Mercado municipal en las calles: Antonio Ante S/N y Juan León Mera, cuenta con Registro Único de Contribuyente N°. 110207610400, está registrado como persona obligada a llevar contabilidad, su actividad comercial es la compra y venta de neumáticos para automotores.

La implantación del proceso contable en el ALMACEN NEGRILLANTA permitió conocer al propietario con exactitud la real situación económica de la empresa para de esta manera poder tomar decisiones en busca de incrementar su rentabilidad económica.

El presente trabajo servirá de base para las diferentes empresas comerciales dedicadas a la compra y venta de neumáticos y de forma directa beneficiará al almacén Negrillanta mediante la implantación del proceso contable ya que mediante este proceso permitió a su propietario conocer la real situación económica del almacén.

El presente trabajo investigativo está estructurado en base al reglamento Académico de la universidad Nacional de Loja; el mismo que consta de: TITULO, enunciando el tema; RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES en el que se da un enfoque de la empresa cumplimiento de los objetivos; INTRODUCCION contiene una breve síntesis de la empresa importancia del tema, aporte que brinda y estructura del trabajo. REVISION DE LITERATURA consta de la fundamentación teórica de los elementos del tema. MATERIALES Y METODOS se refiere a métodos técnicas y materiales utilizados. RESULTADOS refleja todo el proceso contable; DISCUSION se realiza un recuento de cómo se encontró la empresa y como queda al culminar el trabajo de investigación; CONCLUSIONES se describe los hechos

ocurridos durante la investigación; RECOMENDACIONES se describe en forma clara los resultados de manera que sean puestos en práctica por el propietario con el fin de mejorar en el aspecto contable; BIBLIOGRAFIA constan los elementos teóricos que se utilizó durante la investigación; y por ultimo constan los ANEXOS diarios de ventas y compras, depreciación de los activos fijos, facturas de compras y ventas, comprobantes de retenciones que sirven para un mejor entendimiento del proceso contable y finalmente el proyecto aprobado.

## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

“La contabilidad es un instrumento de hechos económicos financieros, suscitados en una empresa, sujeto a medición, registración e interpretación para la toma de decisiones empresariales”<sup>1</sup>

### **IMPORTANCIA.**

La Contabilidad es el elemento más importante de toda empresa o negocio, ya que permite conocer la realidad económica y financiera de la misma, además de su evolución, es decir, que la aplicación de un proceso contable como principal sistema de información reflejando pautas para la correcta toma de decisiones de los administradores, así como un excelente banco de datos para el mejor desarrollo empresarial.

### **FUNCIONES**

- ❖ Registrar cronológicamente los hechos que van apareciendo durante la vida de la empresa
- ❖ Reflejar los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda afectada por ellos la situación del negocio.
- ❖ Estudia el proceso que sigue para obtener el resultado
- ❖ Analiza la obtención de los recursos dinerarios, para hacer frente a los compromisos de la empresa

---

<sup>1</sup> TERAN GANDARILLAS, Gonzalo. Temas de Contabilidad Básica e Intermedia. Editorial Educación y Cultura, Bolivia, La Paz, 2010.

- ❖ Saber cómo le afectan las disposiciones fiscales mediante las cuales fija contribución a las cargas Públicas.
- ❖ Conocer los artículos del código de comercio y otras leyes que puedan afectar a la empresa.

## **OBJETIVOS**

La Contabilidad tiene el objetivo principal de administrar información financiera ordenada y sistemática a los dueños y accionistas sobre el movimiento económico que se suscita en la misma, siendo factible proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación del negocio.

Entre los principales objetivos tenemos:

- ❖ Contribuir con la administración con información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
- ❖ Ejercer, mediante la información contable, un mayor control de los activos, pasivos y patrimonio de la empresa.
- ❖ Ayudar a coordinar el mejor desenvolvimiento organizacional, participando en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales
- ❖ Evaluar la gestión administrativa y direccional de la empresa.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

**Entidad.-** Significa que la contabilidad es llevada por entidades económicas identificables los cuales están dirigidos por una autoridad.

**Negocio en marcha.-** La entidad posee existencia permanente a excepción cuando entra en liquidación, por lo tanto sus Estados Financieros representan valores históricos con sus respectivas modificaciones en caso de que lo requieran.

**Consistencia.-** Secuencia cronológica del procedimiento contable efectuado en la entidad obteniendo así información útil que permita conocer su real posición de los Estados Financieros.

**Conservatismo.-** Cada caso de aplicación del sistema de información contable, es diferente por ello es necesario utilizar en juicio profesional para emplearlo de su conservatismo.

**Diversidad de los sistemas contables.-** El contador tiene la facultad de implementar el sistema contable de acuerdo a la empresa.

**Período contable.-** Sirve para determinar los resultados económicos obtenidos por una empresa por un lapso de un tiempo determinado.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)**

La función de las Normas Internacionales de Contabilidad es, contribuir al desarrollo y adopción de principios de contabilidad que sean relevantes, equitativos e internacionalmente comparables fomentando su observación en la presentación de estados financieros.

### **Objetivos:**

- ❖ Formular y publicar normas de contabilidad a ser observadas en la presentación de los estados financieros.

- ❖ Trabajar para el mejoramiento y armonización de las reglamentaciones relativas a la presentación de E.F.

**NIC 1. Presentación de estados financieros:** Se refiere a los estados financieros de propósito general e indica las necesidades que satisfacen a los usuarios de los mismos. Dichos estados financieros comprenden el balance general, el estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujo de efectivo y las notas de los estados financieros respectivas, con cualquier estado financiero complementario y otras explicaciones.

#### **NIC 2 INVENTARIOS (EXISTENCIAS).**

Prescribe el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

#### **NIC 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

## **NIC. 8 POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES**

La utilidad o pérdida neta del periodo incluye todas las partidas de ingresos y gastos del periodo, pero muchas veces, por error, algunas partidas extraordinarias o estimaciones no son incluidas dentro de los resultados. Estas situaciones se deben principalmente a los errores fundamentales y al efecto de los cambios en políticas contables.

Los errores fundamentales pueden ser producidos por equivocaciones matemáticas. Mal interpretación de hechos, mala aplicación de políticas contables y fraudes u omisiones, los cuales son descubiertos en el periodo actual y que pueden provocar que los estados financieros pierdan su confiabilidad a la fecha de su emisión.

Estos errores se producen en raras ocasiones, pero en caso de existir, y dado que fueron considerados para la determinación de los resultados de esos periodos, es necesario ajustar el saldo inicial de las utilidades retenidas del periodo actual y revelar a los estados financieros la naturaleza del error, el monto de la corrección y su efecto en información comparativa con respecto a los periodos anteriores.

## **NIC 10 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.**

Dispone cuando debe una empresa proceder ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

## **NIC. 16 INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)**

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo. Los principales problemas para



contabilizar los inmuebles, maquinaria y equipo son: el momento en que deben reconocerse los activos, la determinación de los valores en libros y los cargos por depreciación que deben reconocerse con relación a ellos y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones del valor en libros.

Un activo debe ser reconocido como parte del rubro cuando es probable que éste provea a la empresa beneficios económicos futuros y cuando su costo pueda ser cuantificado confiablemente.

Estos deben ser registrados y mantenidos a costo de adquisición o construcción, incluidos los derechos de importación e impuestos no recuperables respecto de la compra, y deben presentarse rebajados de su correspondiente depreciación acumulada.

## **NIC. 18 INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos que se genera en el curso de las actividades ordinarias de una empresa puede estar referido a una variedad de conceptos como: ventas, prestación de servicios, honorarios, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de ingresos provenientes de ciertos tipos de transacciones y eventos.

La principal preocupación en la contabilización de ingresos, es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y estos beneficios pueden ser medidos confiablemente. Esta norma identifica las circunstancias en las cuales estos criterios serán reunidos, para que los ingresos sean reconocidos. También provee guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

## **NIC 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Facilita a los usuarios de los estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

## **NIC 36. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.**

Asegura que los activos no están registrados aun importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias (véase NIC Existencia); activos surgidos de los contratos de construcción (véase NIC 11 Contratos de construcción); activos por impuestos diferidos (véase NIC 12 Impuesto sobre las ganancias); activos relacionados con retribuciones a empleados); activos financieros (véase NIC 19 Retribuciones a los empleados); activos financieros (véase NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración ); propiedades inmobiliarias de inversión valoradas a valor razonable (véase NIC 40 Inmuebles de inversión ), y activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, valorados a valor razonable, minorado por los costes en el punto de venta (véase NIC 41 Agricultura).

## **NIC 38 ACTIVOS INTANGIBLES (MATERIAL INMOVILIZACIÓN).**

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente, y precisa criterios de clasificación.

## **CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD**

La Contabilidad se clasifica en:

**Contabilidad comercial.**-Se aplica a las empresas dedicadas a compra-venta de mercaderías las mismas que se organizan con la finalidad de obtener un rédito.

**Contabilidad de servicios.** Dirigida a todas aquellas que prestan servicios tales como: transporte, salud, educación, profesionales, etc.

**Contabilidad de costos.**- Aplicada al sector industrial, de servicios y de extracción minera, registra los procedimientos y operaciones que intervienen en la transformación de la materia prima en productos terminados.

**Contabilidad bancaria.**-Practicada en las instituciones bancarias, regidas por la Superintendencia de Banco.

**Contabilidad gubernamental.**- Utilizada en las empresas y organismos del Estado, Ejemplo: Universidades estatales, ministerios, empresas públicas, entre otras.

### **CONTABILIDAD COMERCIAL.**

La **contabilidad comercial**, “es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero. El registro de los ingresos y egresos monetarios permite que el comercio saque conclusiones sobre su desempeño y que planifique sus actividades en el corto, mediano y largo plazo. Con la

contabilidad comercial, por ejemplo, es posible saber cuáles fueron las ganancias mensuales de una tienda en el último año y qué capital dispone para realizar inversiones.

Todos los comercios desarrollan, de alguna manera, la contabilidad comercial. Aquellos que movilizan grandes de dinero suelen contar con un departamento o con un especialista dedicado exclusivamente a los estudios contables. Los pequeños comercios, en cambio, pueden prescindir de un contador ya que el propietario realiza las tareas básicas del ámbito, como registrar los gastos por la compra de mercadería y las ventas realizadas.”<sup>2</sup>

### **Objetivos**

- ❖ Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
- ❖ Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
- ❖ Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- ❖ Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
- ❖ Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- ❖ Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.

---

<sup>2</sup> DEFINICIÓN DE CONTABILIDAD- (En línea). <http://definicion.de/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn>. Citado el 25 de mayo del 2013.

## **CUENTA MERCADERÍAS**

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

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

## **SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍAS**

El sistema de control de inventario para la venta (mercaderías) vigente en el país es:

- ❖ Sistema de Inventario Permanente.
- ❖ Sistema de Cuenta Múltiple.

## **SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE**

“Denominada también como Sistema de Inventario Perpetuo, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de las tarjetas Kárdex, las 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.”<sup>3</sup>

### **Ventajas del sistema**

Las ventajas específicas de este sistema son:

---

<sup>3</sup>BRAVO Mercedes. Contabilidad General, Edición séptima Editorial Nuevodia. Quito Ecuador 2009 Pág. 113

- ❖ Permite un control eficaz
- ❖ El saldo final se lo denomina en cualquier momento de forma contable
- ❖ Se puede conocer el resultado económico de la actividad de compra y venta

### **Cuentas que intervienen**

- ❖ Inventario de Mercaderías
- ❖ Ventas
- ❖ Costo de ventas
- ❖ Utilidad Bruta en Ventas

### **VALORIZACIÓN DE INVENTARIO DE MERCADERÍA**

“Por la importancia que tiene 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.

**PEPS.** Primeros en entrar primeros en salir. Significa que los materiales que ingresan primero a la bodega son los primeros que tienen que salir.

**Promedio Ponderado.** En este método se determina el valor promedio de los materiales que ingresan a la bodega, es de fácil aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario de materiales.”<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup>BRAVO Mercedes- UBIDIA Carmita, Contabilidad de Costos, Quito-Ecuador, Nuevo día, 2007, Pág. 139

## TARJETA KÁRDEX

La tarjeta Kardex también llamada tarjeta de existencias, es aquella que nos permite conocer los ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que Posee la. Empresa.

ALMACÉN "NEGRILLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DÓLARES										
Artículo:						Código:				
Unidad de medida:						Cantidad máxima:				
Método de valoración						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P. TOTAL

## PLAN DE CUENTAS

“El plan de cuentas es un documento esencial que disponen los departamentos de contabilidad de las empresas, con la finalidad de registrar correctamente las diferentes transacciones que ocurren en los negocios. Contiene las cuentas y subcuentas que se prevé usar durante el ejercicio económico, clasificadas en grupos del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos; su característica principal es el código que se asigna a cada cuenta contable”<sup>5</sup>

<sup>5</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General I. Ediloja, Ecuador ,2011

## **MANUAL DE CUENTAS**

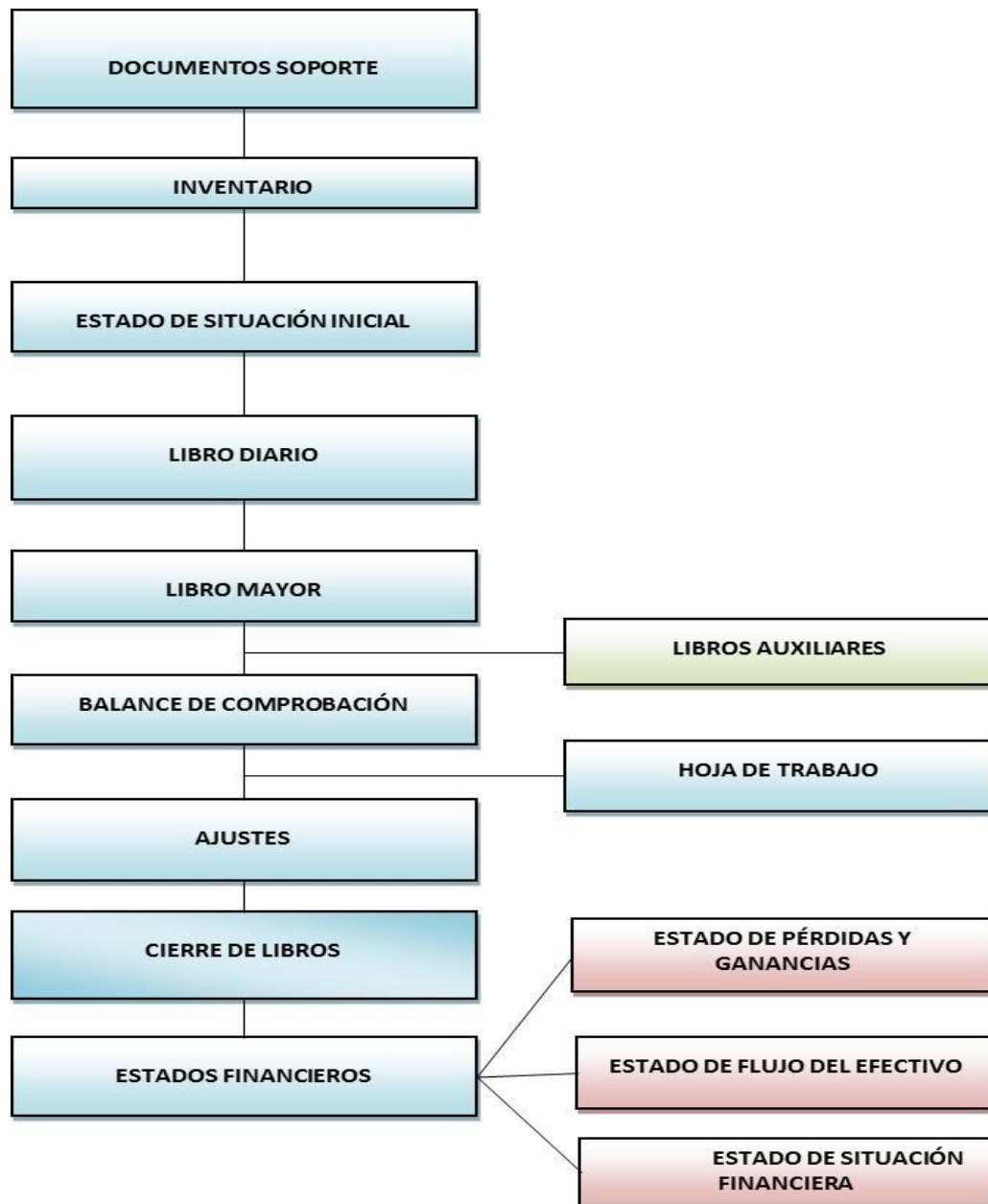
El Manual de Cuentas consiste en la descripción de éstas, que permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos.”

- ❖ Concepto de la cuenta.
  
- ❖ Cuándo y por qué se debita.
  
- ❖ Cuándo y por qué se acredita.
  
- ❖ El saldo de la cuenta.

## **PROCESO CONTABLE.**

El proceso contable es el proceso que consiste en registrar, clasificar, ordenar y sistematizar la información contable, por medio de métodos, técnicas y procedimientos que permiten llevar un mejor control de actividades operacionales en una empresa. Inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.





## DOCUMENTOS SOPORTE

Los documentos soporte lo constituyen todos aquellos que sirven de sustento de las operaciones propias de un negocio, así como también sirven de base para la elaboración del proceso contable. Entre los más importantes tenemos: cheques, facturas, letras de cambio, comprobantes de retención, entre otros.



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

En caso de no efectuarse la retención o de hacerla en forma parcial, el agente de retención será sancionado con multa equivalente al valor total de las retenciones que debió realizarse, más los intereses de mora correspondientes. La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente es sancionada con una multa equivalente al cinco por ciento (5%) del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación.”<sup>6</sup>

**ALMACEN NEGRI LLANTA**  
 Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores  
**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**  
 Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera  
 Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 093870045 \* Macará - Loja - Ecuador

RUC: 1102076104001  
**Comprobante de Retención**  
 Aut. SRI N° 1111663461  
 001-001-000 N° **003299**

Sr. (es): WILMERTANIA TORREALBA SA Fecha de Emisión: 4-ABRIL-2012  
 RUC: 0190003701001 Tipo de Comprobante de Venta: Fedatario  
 Dirección: Manuel Rueda 16-16 Número de Comprobante de Venta: 003-001-000114  
 Detalle de la Retención: CA Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
013	1,431.82	Fuente		1%	14.32
TOTAL DE LA RETENCION \$					14.32

Firma del Agente de Retención \_\_\_\_\_ Firma del Cliente \_\_\_\_\_  
**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**  
Gráficas Keim RUC 11020355001 \*Tranco Estadero Carpio Vargas \*Aut. 0284 \*Teléfono: 2656076  
 Fecha Emisión: 19/Sep/2012 \*Cdi: 000003101 - 000003300 \*Válido hasta: 19/Sep/2013  
Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia: Agente de retención

<sup>6</sup><http://cef.sri.gob.ec/cefvirtual/mod/book/view.php?id=8401&chapterid=885>

## CHEQUE

Es una orden de pago emitida por el titular de una cuenta corriente bancaria a favor de una persona beneficiaria, quien cobra su importe dirigiéndose a una empresa del sistema financiero Nacional debidamente autorizada para ello.

**Girador.-** Persona que gira el cheque, el que lo firma y el que ordena el pago.

**Girado.-** Institución (Banco) autorizada legalmente por la Superintendencia de Bancos, donde el girador tiene su cuenta corriente o ahorros.

**Beneficiario.-** Persona o entidad a favor de la cual se extiende el cheque.



## INVENTARIO

Es un listado detallado de los bienes y deudas que posee un comerciante o empresa y con los que empieza su actividad comercial.



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE SITUACION INICIAL  
Al 01 de Abril del 2013  
Expreso en dólares USD

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
1.1.01	Caja	xxxxxx	
1.1.02	Bancos	xxxxxx	
1.1.03	Cuentas por cobrar	xxxxxx	
1.1.05	Inventario de mercadería	xxxxxx	
1.1.06	Suministros de oficina	xxxxxx	
1.1.07	Suministros de aseo	xxxxxx	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxxxx</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
1.2.01	Muebles y enseres	xxxxxx	
1.2.03	Equipos de computación	xxxxxxx	
1.2.05	Equipo de oficina	xxxxxx	
1.2.07	Vehículo	xxxxxx	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>xxxxxxx</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>xxxxxxx</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.01	Proveedores por pagar	xxxxxxx	
2.1.03	IESS por pagar	xxxxxx	
2.1.04	Provisiones sociales por pagar	xxxxxx	
2.1.05	IVA por pagar	xxxxxx	
2.1.06	Arriendos por pagar	xxxxxx	
2.1.08	Retencion en la fuente por pagar	xxxxxx	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxxxx</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxxxxx</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.01	Capital	xxxxxx	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>xxxxxxx</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>xxxxxxx</u></b>

Macará, 01 de Abril de 2012

(f).....  
Gerente

(f).....  
Contadora

## LIBRO DIARIO

Es un libro obligatorio y principal de foliación simple en el que se anotan todas las operaciones mercantiles que se efectúa la empresa día por día y en forma cronológica, sirve para registrar las transacciones ateniéndose al principio de la partida doble.

ALMACEN NEGRILLANTA LIBRO DIARIO Del 01...al ... Expresado en dólares americanos.					
					Nº FOLIO
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

.....  
**Gerente**

.....  
**Contador**

## LIBRO MAYOR

Es una consecuencia del libro Diario, su función es clasificar los hechos atendiendo a la Naturaleza de los elementos que han intervenido

poniendo de manifiesto la situación de cada uno de los elementos por medio de los saldos de las cuentas

<b>ALMACEN NEGRILLANTA</b> <b>LIBRO MAYOR</b> Del.....al.....de.... Expresado en dólares americanos					
<b>CUENTA:</b>				<b>COD:</b>	
FECHA	DETALLE	REF	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	

.....  
**GERENTE**

.....  
**CONTADOR**

### **BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Es un documento contable que detalla los movimientos y los saldos de todas y cada una de las cuentas del Mayor y que se prepara con el objetivo de comparar o verificar si todos los cargos y abonos de los asientos de Diario han sido registrados en las cuentas de Mayor respetando la partida doble.





## AJUSTES

Los ajustes se presentan al cierre de un período contable con el objetivo de incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir conocer la realidad de dichos saldos, se realizan antes del cierre del Estado de Pérdidas y Ganancias; y se contabilizan en el Diario, pasando exactamente a la columna de ajustes en la Hoja de Trabajo, lo que se débito y lo que se acreditó pasa como crédito a sus respectivas cuentas, procediendo a crearlas en algunos casos. Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y de los resultados de la misma.

“Los Ajustes de mayor frecuencia son por:

- ❖ Errores y omisiones
- ❖ Usos indebidos
- ❖ Ingresos precobrados
- ❖ Gastos prepagados
- ❖ Gastos pendientes de pago
- ❖ Ingresos pendientes de cobro
- ❖ Depreciación de activos fijos
- ❖ Amortización de activos diferidos
- ❖ Provisión de cuentas incobrables”<sup>7</sup>

:

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

---

<sup>7</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General I. Ediloja, Ecuador ,2011

Se clasifican en:

- ❖ Acumulados de gastos
- ❖ Acumulados de renta

**DIFERIDOS.-** Se caracterizan por cuanto la cuenta caja se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

Se clasifican en:

- ❖ Diferidos de gastos
- ❖ Diferidos de renta

## **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

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

**AMORTIZACIONES.-**Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años al 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **CIERRE DE LIBROS**

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

- ❖ Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso
- ❖ Centralizar o agrupar las cuentas que generan ingresos
- ❖ Determinar el resultado final.

**CONSUMOS.-** La cuenta útiles de oficina, materiales de oficina o suministros es un activo que presenta el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a las necesidades. Al finalizar el periodo se realiza el ajuste respectivo para determinar el saldo y los materiales consumidos se los interpretara como gasto de la empresa.

**PROVISIONES.-** Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, varias de las veces los créditos se vuelven incobrables, razón por la que según la Ley del Régimen Tributario establece el 1% anual de provisión para cuentas incobrables.

**OTROS AJUSTES.-** Estos ajustes se refieren específicamente a la regulación de la cuenta mercaderías.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera.

“Son los documentos de mayor importancia que recopilan información sobre la salud económica de la empresa, cuyo objetivo es dar una visión general de la misma.

Se incluyen dentro de los estados financieros: el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo o la memoria.

Todos los documentos recogidos tienen que caracterizarse por ser fiables y útiles, teniendo que reflejar realmente lo que está sucediendo en la empresa.”<sup>8</sup>

## **ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDA Y GANANCIAS**

“Informe contable que presenta en forma ordenada las cuentas de Rentas, Costos y Gastos, preparado a fin de medir los resultados y la situación económica de una empresa, por un periodo de tiempo dado”<sup>9</sup>

El estado de resultado o estado de pérdidas y ganancias es un documento contable que muestra detalladamente y ordenadamente la utilidad o pérdida del ejercicio.

Los elementos del estado de resultado se agrupan en dos partes:

**INGRESOS.-** Son los equivalentes monetarios de una cantidad de bienes vendidos o servicios prestados.

**GASTOS.-** Desembolso necesario para cumplir los objetivos de la empresa, para realizar pagos por distintos conceptos.

---

<sup>8</sup> Definición de Estados Financieros.

(EnLínea)<http://www.economic.es/programa/glosario/definicion-estados-financieros>.

(Citado el 31 de junio del 2013)

<sup>9</sup>ZAPATA, Sánchez Pedro. “Contabilidad General, Editorial Mc Graw Hill Bogotá Colombia 2004, Pág. 211

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
 Al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	Ventas	XXXX	
5.1.01	Costo de venta	XXXX	
4.1.02	Utilidad bruta en ventas		XXXX
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
6.1.01	Sueldos y salarios	XXXX	
6.1.02	Aporte patronal	XXXX	
6.1.03	Provisiones sociales	XXXX	
6.1.04	Servicios básicos	XXXX	
6.1.05	Gasto Combustible	XXXX	
6.1.07	Gasto arriendo	XXXX	
6.1.08	Consumo de suministros de oficina	XXXX	
6.1.09	Consumo suministros de aseo	XXXX	
6.1.10	Depreciación muebles y enseres	XXXX	
6.1.11	Depreciación equipos computación	XXXX	
6.1.12	Depreciación equipos de oficina	XXXX	
6.1.13	Depreciación vehículo	XXXX	
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>		XXXX
3.2.01.	Utilidad del ejercicio		<u>XXXX</u>

Macará, 30 de Junio del 2013

(f).....  
 Gerente

(f).....  
 Contadora

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La función del Estado de Situación Financiera es proporcionar información sobre las situación económica de una empresa en un momento determinado, el mismo que debe reflejar todos los hechos relacionados con la Empresa.

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
1.1.01	Caja	xxxxxxx		
1.1.02	Bancos	xxxxxxx		
1.1.03	Cuentas por cobrar	xxxxxxx		
1.1.05	Inventario de mercadería	xxxxxxx		
1.1.06	Suministros de oficina	xxxxxxx		
1.1.07	Suministros de aseo	xxxxxxx		
1.1.10	Crédito Tributario	<u>xxxxxxx</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		xxxxxxx	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
1.2.01	Muebles y enseres	Xxxxxxx		
1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-xxxxxxx		
1.2.03	Equipos de computación	Xxxxxxx		
1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computación	-xxxxxxx		
1.2.05	Equipo de oficina	xxxxxxx		
1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	-xxxxxxx		
1.2.07	Vehículo	xxxxxxx		
1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo	<u>-xxxxxxx</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		xxxxxxx	
<b>TOTAL</b>	<b>ACTIVOS</b>			<b>xxxxxxx</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
2.1.01	Proveedores por pagar	xxxxxxx		
2.1.03	IESS por pagar	xxxxxxx		
2.1.04	Provisiones sociales por pagar	xxxxxxx		
2.1.05	IVA por pagar	xxxxxxx		
2.1.08	Retención en la fuente por pagar	<u>xxxxxxx</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>PASIVOS</b>			<b>xxxxxxx</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1	<b>CAPITAL</b>			
3.1.01	Capital	xxxxxxx		
3.2	<b>RESULTADOS</b>			
3.2.01.	Utilidad del ejercicio	<u>xxxxxxx</u>		
<b>TOTAL DE</b>	<b>PATRIMONIO</b>		xxxxxxx	
<b>TOTAL DE</b>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>xxxxxxx</b>

Macará, 30 de Junio del 2013

(f).....  
Gerente

(f).....  
Contadora

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Es un documento en el que se presenta la información relacionada con los ingresos y egresos del efectivo durante un periodo contable en una empresa, su finalidad es demostrar y explicar los cambios ocurridos en el capital circulante de un negocio; es decir aumentos o disminuciones de recursos, con las entradas y salidas de efectivo.

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

### SECTOR A

#### FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<b>(+) EFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES</b>		<b>XXXX</b>
VENTA DE MERCADERÍA	XXXX	
IVA EN VENTAS	XXXX	
COBRO DE CUENTAS PENDIENTES	XXXX	
<b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		<b>XXXX</b>
COMPRA DE MERCADERÍA	XXXX	
IVA EN COMPRAS	XXXX	
(-) PAGO A PROVEEDORES	XXXX	
<b>EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>XXXX</b>
PAGO A EMPLEADOS	XXXX	
(-) APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	XXXX	
PAGO DE FONDOS DE RESEVA	XXXX	
PAGO AL IESS	XXXX	
ARRIENDO DE LOCAL	XXXX	
SERVICIOS BÁSICOS	XXXX	
COMBUSTIBLE	XXXX	
PAGO DEL IVA SRI	XXXX	
<b>EFECTIVO PAGADO POR GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>XXXX</b>

#### FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

#### FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

#### C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

#### D. AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	XXXX
--	------

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	<u>XXXX</u>
--	-------------

Macará, 30 de Junio del 2013

(f).....

Gerente

(f).....

Contadora



## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

“La obligación tributaria es el vínculo que se establece por ley entre el acreedor (el Estado) y el deudor tributario (las personas físicas o jurídicas) y cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria. Por tratarse de una obligación, puede ser exigida de manera coactiva.

El contribuyente, de esta manera, tiene una obligación de pago a partir del vínculo jurídico. Gracias a los tributos, el Estado puede solventarse y desarrollar obras de bien público.”<sup>10</sup>

### **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA).**

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio o a la importación de bienes muebles corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en forma y condiciones que determina esta ley de régimen tributario interno.

Son agentes de retención del IVA.- Las entidades y organismos del sector público; las empresas públicas y las privadas consideradas como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas; por el IVA que deben pagar por sus adquisiciones de bienes y servicios de conformidad con lo que establezca el Reglamento.

Obligaciones de los agentes de retención.- Los agentes de retención están obligados a entregarle el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. Así mismo están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores

---

<sup>10</sup> Definición de Obligación Tributaria. (En línea) <http://definicion.de/obligacion-tributaria/>. (Citado el 15 de Octubre del 2013)

retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos en las fechas, y en la forma que determine el reglamento.

La facturación del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del servicio comprobantes de ventas, como son facturas, notas de venta y liquidación de compras y servicios en las que hará constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto (Valor del IVA).

Declaración del IVA.-Los sujetos pasivos presentaran mensualmente una declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediatamente anterior, en forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios con tarifa cero o no gravados, prestaran una declaración semestral de dicha transferencia.

La declaración se presentará en el formulario 104 emitido por el SRI, el mismo que contiene:

- ❖ La razón o denominación social, o apellidos y nombres del sujeto pasivo.
- ❖ El número del Registro Único de Contribuyente del sujeto pasivo
- ❖ La dirección del sujeto pasivo.
- ❖ El valor de las ventas de bienes y servicios gravados y del impuesto causado en el mes.
- ❖ La liquidación de los intereses moratorios y de las multas que procedieren.

- ❖ La firma del sujeto pasivo o de quién cumpla el deber formal de declarar.
- ❖ Lo demás datos que señala el formulario.

La declaración se presentará sin anexos, excepto las fojas que deban ser agregadas para completar la información requerida por el formulario.

El declarante deberá conservar los documentos de soporte durante siete años, para efectos tributarios.

Los plazos para presentar las declaraciones y pagar el impuesto IVA mensual, para el almacén Negrillanta son hasta el día 28 del mes siguiente de acuerdo a su noveno dígito de Ruc.

### Plazos para Presentar Declaraciones IVA

“Los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos se establecen conforme el noveno dígito del RUC.”<sup>11</sup>

9no Dígito	IVA			IMPUESTO A LA RENTA	
	MENSUAL	SEMESTRAL		ANUALMENTE	
		PRIMER SEMESTRE	SEGUNDO SEMESTRE	Personas Naturales	Sociedades
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo	10 de abril
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo	12 de abril
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo	14 de abril
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo	16 de abril
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo	18 de abril
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo	20 de abril
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo	22 de abril
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo	24 de abril
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo	26 de abril
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo	28 de abril

<sup>11</sup> www.sri.gob.ec.com. Retenciones en la fuente - Servicio de Rentas Internas del Ecuador

**Retenciones del IVA.-** Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda y estarán sujetos a las obligaciones y sanciones establecidas para los agentes de retención del Impuesto a la Renta.

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

**Retenciones en la fuente.-** Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Codificación de los Conceptos de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta (AIR)		
Código de retención Actual (vigentes para el período 2012)	Concepto Retención Actual (vigentes para el período 2012)	Porcentajes de Retención
303	Honorarios profesionales y dietas	10
304	Servicios predomina el intelecto - Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles - Honorarios y de más pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia. - Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes	8
307	Servicios predomina la mano de obra	2
308	Servicios entre sociedades	2
309	Servicios publicidad y comunicación	1
310	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
312	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
319	Arrendamiento mercantil	1
320	Arrendamiento bienes inmuebles	8
322	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) (10% del valor de las primas facturadas)	1
323	Por rendimientos financieros (No aplica para IFIs)	2
325	Por loterías, rifas, apuestas y similares	15
327	Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil
328	Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención	No aplica retención
333	Convenio de Débito o Recaudación	-
334	Por compras con tarjeta de crédito	No aplica retención
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25
344	Aplicables a otros porcentajes	Abierto hasta 100
403	Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 23%)	23
405	Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 23%)	23
421	Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	23
427	Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención
401	Con convenio de doble tributación	Porcentaje de pendiente del convenio

## **IMPUESTO A LA RENTA**

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

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

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

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

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Personas Naturales</b>	<b>Sociedades</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

Para la realización del presente trabajo de investigación se utilizó siguientes materiales.

### **MATERIALES**

- ❖ Material Bibliográfico
- ❖ Materiales de oficina
- ❖ Equipo de Computación.

### **MÉTODOS**

**Científico.-** Ayudó en todo el proceso de investigación a través de la lectura consultas en textos relacionados al tema, bibliotecas, e internet que permitieron analizar y resumir la información.

**Inductivo.-** Sirvió para analizar los diferentes temas y conocimientos administrativos y contables para ajustarlos a las necesidades del Almacén, facilitando así el control de los recursos humanos y económicos.

**Deductivo.-** Se lo utilizó desde los diferentes referentes teóricos utilizados en la investigación así mismo permitió diseñar la documentación necesaria contable y tributaria, realizar el proceso contable desde los documentos fuente hasta llegar a los Estados Financieros.

**Método Analítico.-** Permitted realizar un análisis para describir las realidades que se dan en el Almacén Negrillanta a través de los Estados Financieros y por ende sintetizar toda la información obtenida mediante las diferentes conclusiones y recomendaciones que se llegaron a determinar en la investigación.

## **TÉCNICAS**

**Entrevista.-** La entrevista permitió el dialogo personal con el propietario de la empresa, mediante la cual se pudo conocer acerca de la problemática de la empresa conociendo detalladamente sobre el funcionamiento de la misma.

**Observación.-** Mediante la observación se realizó la constatación física, de los bienes valores y documentos que respaldan las transacciones, así como también nos ayudó durante el proceso investigativo, durante el proceso contable hasta cumplir con los objetivos planteados.



## f. RESULTADOS

<b>ALMACEN "NEGRI LLANTA"</b>	
<b>PLAN DE CUENTAS</b>	
CÓDIGO	CUENTA
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.03	Cuentas por cobrar
1.1.04	Provisiones Ctas. Incobrables
1.1.05	Inventario de mercadería
1.1.06	Suministros de oficina
1.1.07	Suministros de aseo
1.1.08	IVA en compras
1.1.09	Anticipo Retención en la fuente 1%
1.1.10	Crédito Tributario
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>
1.2.01	Muebles y enseres
1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.2.03	Equipos de computación
1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computación
1.2.05	Equipo de oficina
1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina
1.2.07	Vehículo
1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>
2.1.01	Proveedores por pagar
2.1.02	IVA en ventas
2.1.03	IESS por pagar
2.1.03.01	Aporte individual por pagar
2.1.03.02	Aporte patronal por pagar
2.1.04	Provisiones sociales por pagar
2.1.04.01	Décimo tercer sueldo
2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo
2.1.04.03	Vacaciones
2.1.05	IVA por pagar
2.1.06	Arriendos por pagar
2.1.07	Participación de trabajadores por pagar
2.1.08	Retención en la fuente por pagar

<b>ALMACEN "NEGRILLANATA"</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
CÓDIGO	CUENTA
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.01	Capital
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01.	Utilidad del ejercicio
3.2.02	Pérdida del ejercicio
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	Ventas
4.1.02	Utilidad bruta en ventas
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTO DE VENTA</b>
5.1.01	Costo de venta
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
6.1.01	Sueldos y salarios
6.1.02	Aporte patronal
6.1.03	Provisiones sociales
6.1.03.01	Décimo tercer sueldo
6.1.03.02	Décimo cuarto sueldo
6.1.03.03	Fondos de reserva
6.1.03.04	Vacaciones
6.1.04	Servicios básicos
6.1.04.01	Luz
6.1.04.02	Agua
6.1.04.03	Teléfono
6.1.05	Gasto Combustible
6.1.06	Alimentación
6.1.07	Gasto arriendo
6.1.08	Consumo de suministros de oficina
6.1.09	Consumo suministros de aseo
6.1.10	Depreciación muebles y enseres
6.1.11	Depreciación equipos computación
6.1.12	Depreciación equipos de oficina
6.1.13	Depreciación vehículo
<b>7</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
7.01	Resumen de pérdidas y ganancias

## ALMACÉN NEGRILLANTA

### MANUAL DE CUENTAS

El siguiente manual de cuentas permitirá obtener información de los movimientos económicos que se encuentran en proceso contable.

#### 1 ACTIVOS

Activo es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valores monetarios y estén destinados al logro de sus objetivos.

##### 1.1 ACTIVOS CORRIENTES

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

**1.1.01 Caja.-** Registra la existencia de dinero efectivo, está representada por las monedas, billetes y los cheques a la vista, tarjetas de crédito que ingresen o posea la empresa en un momento determinado. Generalmente Caja tiene una cuenta auxiliar denominada Caja Chica que se emplea para registrar los pequeños desembolsos en efectivo.

<b>Se debita.-</b> Por el ingreso de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.	<b>Se acredita.-</b> Por depósitos realizados en las Cuentas Bancarias, por pago en efectivo, por faltante en caja al realizar arqueos.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.02 Bancos.-** Son fondos que dispone la empresa, valor que está depositado en las cuentas corrientes o de ahorros de una institución financiera.

<b>Se debita.-</b> Por la apertura de las cuentas bancarias (corriente o de ahorros), por depósitos, por notas de crédito bancarias, por cheques anulados posterior a su contabilización.	<b>Se acredita.-</b> Por intereses que favorecen el saldo, por la emisión de cheques, por la emisión de notas de débito, Cualquier otra forma de disminuir el saldo debidamente autorizado por el titular de la cuenta.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.03 Cuentas por cobrar.-** Registra los valores pendientes de cobro a clientes por créditos personales concedidos.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de los créditos concedidos.	<b>Se acredita.-</b> Por cobro parcial o total.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.04 Provisiones cuentas incobrables.-** Registran valores que se provisiona para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

<b>Se debita.-</b> Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.	<b>Se acredita.-</b> Por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.05 Inventario de mercaderías.-** Representa el valor de los productos disponibles para la venta, esta cuenta permanecerá invariable durante todo el periodo contable. Cuando se realice el asiento de Regulación se originará un aumento o disminución dependiendo el valor del inventario final.

<b>Se debita.-</b> Por el valor del inventario inicial, cuando se realice una compra.	<b>Se acredita.-</b> Por la devolución en compras, cuando se realice una venta.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.06 Suministros de oficina.-** Representa el valor de los materiales y suministros de oficina que la empresa posee para el desarrollo de sus actividades.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de las adquisiciones en una compra.	<b>Se acredita.-</b> Cuando se consumen o se dan de baja.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.07 Suministros de aseo.** Representa el valor de los materiales y suministros de aseo que es utilizado en la limpieza de la empresa.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de las adquisiciones detergentes y desinfectantes.	<b>Se acredita.-</b> Cuando se consumen o se dan de baja.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.1.08 IVA en Compras.-** Representa los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en las compra de bienes y/ o servicios que se encuentran grabados en este impuesto.

<b>Se debita.-</b> Por la compra de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.	<b>Se acredita.-</b> Por devolución de bienes y servicios, por la declaración del impuesto al valor agregado.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**1.1.09 Anticipo Retención a la fuente.-** Consiste en retener un valor de la fuente o subtotal de la transacción es recaudado mensualmente.

<b>Se debita.-</b> Se acredita cuando nos efectúan la retención, generalmente cuando se realiza una venta.	<b>Se acredita.-</b> En el momento que se paga el impuesto a la Renta al final del año o cuando es devuelto por el organismo regulador SRI.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**1.1.10 Crédito Tributario.-** Se define entre la diferencia del IVA cobrado en ventas y el IVA Pagado en Compras, en caso que el IVA pagado en compras sea mayor al IVA en ventas se define Crédito tributario y se hará efectivo en el mes siguiente.

<b>Se debita.-</b> Por el resultado del IVA en ventas menor al IVA en compras.	<b>Se acredita.-</b> Cuando el crédito tributario es utilizado.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

## 1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

Todos los bienes considerados como activos fijos, se deprecian por el uso, por tanto se procede con el cálculo de la depreciación, excepto terrenos

**1.2.01 Muebles y enseres.-** Registra los diferentes muebles que son propiedad de la empresa y se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita.-</b> Por la adquisición, por el valor de mejoras, por incrementar su valor, por el valor estimado de su donación.	<b>Se acredita.-</b> Por venta, cuando se da de baja, por perdida, robo, cualquier fuerza mayor, por donaciones entregadas.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**1.2.02 Depreciación acumulada muebles y enseres.-** Registra el valor del desgaste de los muebles de oficina por defecto de uso u obsolescencia.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o venta.	<b>Se acredita.-</b> Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**1.2.03 Equipos de computación.-** Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y empleado para el desarrollo de sus operaciones

<b>Se debita.-</b> Por la adquisición, por su valor de mejora que incrementan su valor, en caso de donación por su valor estimado.	<b>Se acredita.-</b> Por la venta, cuando se da de baja por perdida u otro caso fortuito, por donaciones entregados.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.2.04 (-) Depreciación acumulada equipos de computación.-** Las computadoras y sistemas informáticos pierden valor con el transcurrir del tiempo, a esta cuenta se le adjudica un valor correspondiente a dicho calculo.

<b>Se debita.-</b> Cuando se vende el Equipo de computación, por el valor de la depreciación acumulada al momento de la baja, donación o venta.	<b>Se acredita.-</b> Para ir cargando la depreciación del equipo de computación.
<b>Saldo.-</b> Acreedor	

**1.2.05 Equipo de oficina.-** Son equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas de escribir, teléfonos, reloj biométrico) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita.-</b> Al momento de la adquisición y por sus mejoras	<b>Se Acredita.-</b> Por la venta, depreciación y dada de baja.
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**1.2.06 (-) Depreciación acumulada equipo de oficina.-** Valor de la disminución de los equipos de oficina, por el efecto del uso u obsolencia.

<b>Se debita.-</b> Por la depreciación acumulada de los equipos de oficina, se enajenan, donan, se dan de baja o por ajuste que se realizan para corregir de cálculo.	<b>Se acredita.-</b> Por la cuota de depreciación calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
<b>Saldo.-</b> Acreedor.	



**1.2.07 Vehículo.-** Registra el vehículo de propiedad de la empresa que se utiliza dentro de la misma.

<b>Se debita.-</b> Por la adquisición, por su valor de mejora que incrementan su valor, en caso de donación por su valor estimado.	<b>Se acredita.-</b> Por la venta, cuando se da de baja, por pérdida u otro caso fortuito, por donaciones entregadas.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**1.2.08 (-) Depreciación acumulada vehículo.-** Es el monto correspondiente a desgaste y otros factores que continuamente hacen perder valor original del vehículo de la empresa

<b>Se debita.-</b> Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o venta, por ajustes realizados.	<b>Se acredita.-</b> Para cargar la depreciación acumulada de vehículo.
<b>Saldo.-</b> Acreedor	

## **2 PASIVOS.**

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

**2.1 PASIVOS CORRIENTES.-** Representa las deudas contraída por la empresa, su pago se espera hacer en el plazo máximo de un año.

**2.1.01 Proveedores por pagar.-** Son las obligaciones que tiene la empresa con terceros sin respaldo de documentos.

<b>Se debita.-</b> Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.	<b>Se acredita.-</b> Cuando la empresa contrae una deuda
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.02 IVA en Ventas.-** Representa los valores cobrados por concepto de impuestos al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios que se encuentran grabados en este impuesto.

<b>Se debita.-</b> Por devolución de bienes y servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado	<b>Se acredita.-</b> Por la venta de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.03 IESS POR PAGAR.-** Registra las obligaciones de la empresa a favor del I.E.S.S. Por concepto de aporte patronal.

<b>Se debita.-</b> Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.S.S.	<b>Se acredita.-</b> Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.04 Provisiones sociales por pagar.-** Representa los valores de las provisiones pendientes de pago por concepto del pago de décimo tercer, décimo cuarto sueldo. Fondos de reserva y vacaciones.

<b>Se debita.-</b> Por la cancelación de las obligaciones.	<b>Se acredita.-</b> Por el incremento de obligaciones con empleados.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.05 IVA por pagar.-** Representa los valores que se retiene por concepto de IVA en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

<b>Se debita.-</b> Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.	<b>Se acredita.-</b> Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.06 Arriendos por pagar.-** Registra las obligaciones de la empresa a favor de terceros por concepto de arriendo del local donde funciona la actividad comercial

<b>Se debita.-</b> al momento que se realiza el pago de las obligaciones.	<b>Se acredita.-</b> por los arriendos que se encuentran pendientes de pago.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.07 Participación de trabajadores por pagar.-** Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

<b>Se debita.</b> Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	<b>Se acredita.</b> Por el valor de las utilidades a los trabajadores causados y se encuentran pendientes de pago.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**2.1.08 Retención en la fuente.-** Es un mecanismo que busca recaudar un impuesto en forma anticipada que al final de un periodo se debe declarar por pagar las retenciones que se hayan practicado.

<b>Se debita.-</b> Al momento de pagar o declarar los valores que se han retenido.	<b>Se acredita.-</b> Cuando se realiza la retención al proveedor.
<b>Saldo.-</b> Acreedor.	

### 3 PATRIMONIO

Constituido por el capital aportado por los socios, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

**3.1.01 Capital.-** Representa el valor del aporte de propietario de la empresa, para el ejercicio de las actividades.

<b>Se debita.-</b> Por devolución a los socios o accionistas, por disminución del capital, por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	<b>Se acredita.-</b> Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa, por los incrementos de capital por nuevas inversiones, por capitalización de utilidades, por capitalización de reservas.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

### 3.2 RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período

**3.2.01 Utilidad del ejercicio.-** Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

<p><b>Se debita.-</b> Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuestos a la renta). Por determinación de las reservas. Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.</p>	<p><b>Se acredita.-</b> Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.</p>
---	---

**Saldo.-** Acreedoras

**3.2.02 Pérdida del ejercicio.-** Se registran en estas cuentas los resultados negativos obtenidos en cada período económico pendientes de financiar, sus saldos representan las pérdidas que no han sido financiadas.

<p><b>Se debita.-</b> Por la obligación de pago de las utilidades fiscales reales cuando se ha producido una pérdida contable. Por la pérdida contable que se produce cuando el impuesto sobre utilidades fiscales real a pagar son superiores a la utilidad contable antes del impuesto y se han realizado pagos anticipados a cuenta de las utilidades.</p>	<p><b>Se acredita.-</b> Por el financiamiento de pérdidas de años anteriores, por los recursos recibidos para cubrir estas pérdidas. Por la utilización de la reserva patrimonial creada para estos fines.</p>
---	--

**Saldo.-** Acreedoras

## 4 INGRESOS

Representan beneficios que percibe la Distribuidora en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico. Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

**4.1 INGRESOS OPERACIONALES.-** Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

**4.1.01 Ventas.-** Registra los valores que la empresa recibe por venta de mercaderías destinadas para tal movimiento.

<b>Se debita.-</b> Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<b>Se acredita.-</b> Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.
<b>Saldo.-</b> Acreedoras	

**4.1.02 Utilidad bruta en venta.-** Se establece mediante la diferencia entre ventas y costo de ventas del todo el proceso contable.

<b>Se debita.-</b> El asiento de cierre.	<b>Se acredita.-</b> Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.
<b>Saldo.-</b> Acreedor	

## 5 COSTO

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

**5.1 COSTO DE VENTA.** - Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos necesarios en la prestación de bienes, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

**5.1.01 Costo de venta.** Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

<b>Se debita.-</b> Por la salida de mercaderías al precio de costo.	<b>Se acredita.-</b> Al final de ejercicio económico por la regulación de la cuenta mercaderías.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

## 6 GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

**6.1 GASTOS OPERACIONALES.** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

**6.1.01 Sueldos y salarios.-** Registra los gastos ocasionados por conceptos de sueldos del personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

<b>Se debita.-</b> Se debita cada vez que la compañía para sueldos a sus trabajadores.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.02 Aporte patronal.-** Registra los valores de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, conforme con las disposiciones legales.

<b>Se debita.-</b> Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal de la empresa.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.03 Provisiones sociales.-** Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones.

<b>Se debita.</b> Se debita por el valor pagado o causado por concepto decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.	<b>Se acredita.</b> Se acredita por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	



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

<b>Se debita:</b> Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos.	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados-
<b>Saldo.-</b> Deudor.	

**6.1.05 Gasto combustible.-** Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustibles y lubricantes para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita.-</b> Por el valor pagado o causado por el concepto de combustibles y lubricantes.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.06 Alimentación.-** Registra los valores por el gasto de alimentación del personal.

<b>Se debita:</b> Por el valor la alimentación del personal de la empresa durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.07 Gasto arriendo.-** Registra los valores por el gasto de arriendo generado por la Distribuidora.

<b>Se debita:</b> Por el valor del arriendo efectuado durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.08 Consumo suministros de oficina.** Registra el consumo de los suministros que fueron utilizados para la buena marcha del negocio.

<b>Se debita:</b> Por el valor pagado o causado por los suministros de oficina.	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados y el cierre de la cuenta de gastos.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

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

<b>Se debita.-</b> por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.	<b>Se acredita.-</b> por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.10 Depreciación muebles y enseres.-** Registra los valores de la depreciación de muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.11 Depreciación equipo computación.-** Registra los valores de la depreciación de equipo de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita.-</b> Valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.12 Depreciación equipo de oficina.-** Registra los valores de la depreciación del equipo de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita:</b> Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita:</b> Por ajustes realizados.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

**6.1.13 Depreciación vehículo.-** Registra los valores de la depreciación de vehículo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita.-</b> Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<b>Se acredita.-</b> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo.-</b> Deudor	

## 7 CUENTAS TRANSITORIAS

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

**7.1 Resumen de pérdidas y ganancias.-** Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

<b>Debe.</b> Se debita por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)	<b>Haber.</b> Se acredita por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos).
<b>Saldo.</b> Cero	

**ALMACEN “NEGRI LLANTA”**  
**MEMORANDUM DE OPERACIONES**  
**PERIODO 01 DE ABRIL AL 30 JUNIO 2013**

**01 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el Estado de Situación Inicial del Almacén.

**01 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 009-001-000102367 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por el valor de \$ 565.86 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra según factura Nro. 003-004-000014793a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por un valor de \$ 878.41 más IVA, se cancela con cheque.

**02 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 002-004-000010050 a IMPORTADORA LARTIZCO S.A mercadería por el valor de \$ 437.34 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0066292 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela a los siguientes proveedores:
  - TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A \$ 2500.00
  - IMPORTADORA TOMBAMBA S.A \$ 1500.00
  - TACTOMAO S.A \$ 6000.00

**04 ABRIL 2013**

- ❖ Se adquiere según factura Nro.003-004-000014812 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1431.82 más IVA, se cancela con cheque.

- ❖ Se compra s/f. 003-004-000014813 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1397.52 más IVA se cancela con cheque.

#### **05 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de ventas Nro. 001 por un valor total de \$ 5724.92 más IVA.
- ❖ Se adquiere s/f 009-001-000102521 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de 399.90 más IVA se cancela con cheque.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.

#### **08 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 003-004-0000-14821 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 402.72 más IVA, se cancela con cheque.

#### **09 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 009-001-000102635 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por el valor de \$ 568.90 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Se compra s/f 009-001-000102636 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 635.34 más IVA, nos dan crédito 9 días plazo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 633.76 con cheque.

#### **10 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de ventas Nro. 002 por un valor total de \$ 4 352.66 más IVA.

- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se cancela las respectivas obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social pendientes de pago correspondientes al mes de marzo, lo cual se la realiza mediante débito bancario.

### **11 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f.009-001-000102708 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por el valor de \$ 304.50 más IVA nos dan crédito a 9 días plazo.

### **15 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de ventas Nro. 003 por un valor total de \$ 2833.04 más IVA.
- ❖ Se compra s/f. 001-001-000003922 a LITOREY SA, mercadería por el valor de \$ 914.07 más IVA, se cancela con cheque
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Nos cancelan los siguientes clientes:
  - Jamil Parra \$ 220.00
  - Oscar castillo \$ 150.00
  - Víctor Jaramillo \$ 740.01
  - Julio Luzuriaga \$ 290.35
  - Antonio Quiñones \$ 310.00
  - Nelson Jaya \$ 350.00

### **16 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 025-001-000000040 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor \$ 1023.85, más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.

- ❖ Se adquiere s/f.003-004-000014844 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor \$ 1202.64 más IVA se cancela con cheque.
- ❖ Se compra s/f. 003-004-000014845 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor de \$ 1457.28 más IVA se cancela con cheque.
- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0066699 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.

#### **17 ABRIL 2013**

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1348.75 pago realizado con cheque.

#### **18 ABRIL 2013**

- ❖ Se cancela por los siguientes servicios básicos correspondientes al mes de abril con los siguientes valores:
  - Agua \$ 12.50
  - Luz Eléctrica \$ 15.59
  - Teléfono \$ 30.90 más IVA, se cancela en efectivo

#### **19 ABRIL 2013**

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 341.04 pago realizado con cheque.

#### **20 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de ventas Nro. 004 por un valor de \$ 2833.04 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.



### **22 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra según factura Nro.003-004-000014865 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor de \$ 772.27 más IVA, se cancela con cheque.

### **23 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 025-001-000000138 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por el valor de \$ 740.56 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.

### **24 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra s/f. 025-001-000000153 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por el valor de \$ 795.24 más IVA, nos dan
- ❖ crédito a 9 días plazo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1146.71 pago realizado con cheque.

### **25 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de ventas Nro. 005 por un valor total de \$ 2669.67 más IVA.
- ❖ Se compra s/f. 025-001-000000167 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por el valor de \$ 608.58 nos dan crédito a 10 días plazo.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Nos cancelan los siguientes clientes:
  - Holger Benavides 220.00
  - Ilda Paredes 420.00
  - Galo Celi 700.00
  - José Calva 560.00

- Riki Factos 1100.00
- Fernando Hidalgo. 890.00

### **28 ABRIL 2013**

- ❖ Se cancela la respectivas obligación tributaria al SRI debido a sus actividades económicas originadas en el mes de marzo así:
  - El IVA por un valor de \$ 48.06,
  - Y la Retención en la fuente con un valor de \$ 55.59 se cancela mediante débito Bancario.

### **29 ABRIL 2013**

- ❖ Se compra según factura Nro.003-004-000014895a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por un valor de \$ 1268.07 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se compra s/f. 003-004-000014898, a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor de \$ 261.72 más IVA. Se cancela con cheque.
- ❖ Se compra s/f. 003-004-000014899 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor de \$ 272.64, más IVA se cancela con cheque.

### **30 ABRIL 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 006 por un valor total de \$ 3223.28 más IVA.
- ❖ Se compra s/f. 003-004-000014900 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A mercadería por el valor de \$1153.94 más IVA se cancela con cheque.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.

- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0066950 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela s/f Nro. 000158 al Sr. Manuel Ortiz (PNSC) por motivo de arriendo del local comercial por un valor de \$ 359.95 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 829.43 pago realizado con cheque.
- ❖ Se realiza la respectiva Liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril.
- ❖ Se realiza el respectivo pago de Remuneraciones con todos sus beneficios de ley al Personal que labora en el Almacén Negrillanta.
- ❖ Se realiza las respectivas depreciaciones de los activos fijos que posee la empresa.
- ❖ Se realiza los respectivos consumos a Suministros de Oficina se ha consumido un 25% y los suministro de aseo un 15%.

### **01 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 001 \$ 540.01 en efectivo.

### **02 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000244 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A mercadería por un valor de \$ 1704.72 más IVA, se concede crédito a 10 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 002-004-000010394 a IMPORTADORA LARTIZCO S.A mercadería por un valor de \$ 157.43 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se compra s/f. Nro. 001-001-000050086 a TRACTOMAO S.A, mercadería por un valor de \$ 1559.45 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014902 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1531.69 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000245 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$952.00 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se compra s/f. Nro. 025-001-000000248 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$152.25 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0067113 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 5.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 890.67 pago realizado con cheque.

### **03 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 001 \$ 459.99 en efectivo.

### **05 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 007 por un valor total de \$ 3234.81 más IVA.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 001 \$ 999.96 en efectivo.

### **06 MAYO 2013**

- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f. Nro. 025-001-000000274 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 478.10 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.

- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-00-0004030 a LITOREY SA, mercadería por un valor de \$ 212.95 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 002 \$ 215.00 en efectivo.

### **07 MAYO 2013**

- ❖ Compra s/f. Nro. 025-001-000000305 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 277.69 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Compra s/f. Nro. 025-001-000000306 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 262.28 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Compra s/f. Nro. 025-001-000000297 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 687.82 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

### **08 MAYO 2013**

- ❖ Compra s/f. Nro.003-004-000014919 a IMPORTADORA TOMBAMBA.S.A, mercadería por un valor de \$ 974.77 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Compra s/f. Nro. 003-004-000014930 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1160.97, más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se compra s/f. Nro. 003-004-000014931 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1211.66 más IVA, nos dan crédito a 10 días plazo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 002 \$ 60.00 en efectivo.

### **09 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f. Nro. 025-001-000000344 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 571.26 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 002 \$ 630.00 en efectivo.

### **10 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 008 por un valor total de \$ 8734.84 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000363 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 552.50 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000368 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 190.31 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000370 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 80.14 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000362 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 553.72 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se cancela las respectivas obligaciones al Instituto de Seguridad Social correspondiente al mes de Abril, lo cual se realiza mediante débito bancario.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 002 \$ 130.01 en efectivo.
- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:

- TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, \$ 1909.29
- IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, \$ 1715.49

#### **11 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000386 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 605.28 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo

#### **13 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014942 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 456.97 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo

#### **14 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000420 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 940.00 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000416 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 568.89 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000422 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 294.96 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-000-095684 a MAXIAUTO S.A, mercadería por un valor de \$ 321.72 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 535.47 pago realizado con cheque.

#### **15 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 009 por un valor total de \$ 1067.50 más IVA.

- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 5004-001-0007856 a MUNDI HOME MUNME CIA LTDA C.E, mercadería por un valor de \$ 986.00 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014968 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 955.59 más IVA, nos dan crédito a 9 días plazo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 003 \$ 565.00 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 311.01 pago realizado con cheque.

#### **16 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014972 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 699.08 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0067413 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 004 \$ 489.99 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1091.74 pago realizado con cheque.

#### **17 MAYO 2013**

- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:
  - IMPORTADORA TOMBAMBA S.A                   \$ 1357.06
  - TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A   \$ 639.81



### **18 MAYO 2013**

- ❖ Se cancela por los siguientes servicios básicos correspondientes al mes con los siguientes valores:
  - Agua \$ 12.50
  - Luz Eléctrica \$ 15.90
  - Teléfono \$ 30.58 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 004 \$ 500.02 en efectivo.

### **19 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 004 \$ 90.00 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 677.91 pago realizado con cheque.

### **20 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 010 por un valor total de \$ 3320.92 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014994 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1043.96 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000014995 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 864.92 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 004 \$ 85.00 en efectivo.

### **21 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-00005068 a TRACTOMAO S.A, mercadería por un valor de \$ 2792.38 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000032 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 372.18 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 511.81 pago realizado con cheque.

### **22 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000042 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 536.11 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015003 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 879.49 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 005 \$ 560.04 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1052.80 pago realizado con cheque.

### **23 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000050 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 277.69 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-000050799 a TRACTOMAO S.A, mercadería por un valor de \$ 4821.48 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-000050800 a TRACTOMAO S.A, mercadería por un valor de \$ 719.10 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015011 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 563.74 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015012 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 556.37 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000054 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 479.41 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1070.26 pago realizado con cheque.

#### **24 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 005 \$ 170.00 en efectivo.

#### **25 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 011 por un valor total de \$ 3017.83 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 005 \$ 179.99 en efectivo.

#### **27 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 006 \$ 510.00 en efectivo.

#### **28 MAYO 2013**

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1169.24 pago realizado con cheque.
- ❖ Se cancela la respectivas obligación tributaria al SRI debido a sus actividades económicas originadas en el mes de marzo así:
  - El IVA

- Y la Retención en la Fuente

### **29 MAYO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 006 \$ 510.00 en efectivo.

### **30 MAYO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000107 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 1180.25 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000108 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 152.25 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0067999 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A, el valor de \$ 985.03 pago realizado con cheque.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 006 \$ 980.02 en efectivo.

### **31 MAYO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 012 por un valor total de \$ 6675.10 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000110 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 622.25 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000111 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 576.00 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000117 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 156.00 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-001-000000119 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 156.00 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se cancela s/f Nro. 000185 al Sr. Manuel Ortiz (PNSC) por motivo de arriendo del local comercial por un valor de \$ 359.95 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:
  - TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A      \$ 311.01
  - TRACTOMAO S.A                                      \$ 5400.06
  - IMPORTADORA TOMBAMBA S.A                      \$ 623.13
  - TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A      \$ 536.94
  
- ❖ Se realiza la respectiva Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.
- ❖ Se realiza el respectivo pago de Remuneraciones con todos sus beneficios de ley al Personal que labora en el Almacén Negrillanta.
- ❖ Se realiza las respectivas depreciaciones del mes a los diferentes Activos Fijos.
- ❖ Se realiza los respectivos consumos a Suministros de oficina se ha consumido en un 25% y suministros de aseo en un 15%

### **1 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 007 \$ 279.99 en efectivo.
- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:
  - TRACTOMAO S.A,                                      \$1746.58

- TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, \$ 1066.24
- IMPORTADORA TOMBAMBA S.A \$ 1300.29

## **2 JUNIO 2013**

- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0068094 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 007 \$ 60.00 en efectivo.

## **3 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000127 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 160.28 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000128 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 132.91 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 007 \$ 159.99 en efectivo.

## **4 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000154 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 1078.58 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015053 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1286.96 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 007 \$ 80.01 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 681.61 pago realizado con cheque.

### **5 JUNIO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 013 por un valor total de \$ 2482.18 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000174 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 351.49 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015061 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 429.56 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

### **6 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000193 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 400.71 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-000034631 a MUKHI S.A, mercadería por un valor de \$ 3910.71 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 008 \$ 810.01 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1064.11 pago realizado con cheque.

### **07 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 008 \$ 458.43 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 170.52 pago realizado con cheque.

### **08 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 008 \$ 440.01 en efectivo.

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 696.92 pago realizado con cheque.

#### **09 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 008 \$ 854.98 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1541.87 pago realizado con cheque.

#### **10 JUNIO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 014 por un valor total de \$ 841.05 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 008 \$ 270.01 en efectivo.

#### **11 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000232 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 318.07 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015082 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 980.91 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.

#### **12 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015090 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 415.87 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se cancela las respectivas obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente al mes de junio, lo cual se realiza mediante débito bancario.



- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1441.40 pago realizado con cheque.

### **13 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015106 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 507.51 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 002-004-000010932 a IMPORTADORA LARTIZCO S.A, mercadería por un valor de \$ 365.38 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 009 \$ 99.99 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1361.18 pago realizado con cheque.

### **15 JUNIO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 015 por un valor total de \$ 2861.19 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.

### **16 JUNIO 2013**

- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0068209 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 010 \$ 360.03 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 782.97 pago realizado con cheque.

### **17 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015111 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 305.29 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015123 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 694.15 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000293 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 177.04 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 010 \$ 200.00 en efectivo.

### **18 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 025-002-000000312 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, mercadería por un valor de \$ 551.27 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se cancela por los siguientes servicios básicos correspondientes al mes de junio con los siguientes valores.
  - Agua \$ 13.55
  - Luz Eléctrica \$ 24.30
  - Teléfono \$ 38.89, más IVA, se cancela en efectivo
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 010 \$ 400.02 en efectivo.

### **19 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 008-001-000022212 a AUTORADIADOR S.A, mercadería por un valor de \$ 3127.67 más IVA, se cancela con cheque.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1098.62 pago realizado con cheque.

### **20 JUNIO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 016 por un valor total de \$ 2285.72 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015142 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 523.45 más IVA, nos dan crédito a 8 días plazo.
- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:

○ IMPORTADORA TOMBAMBA S.A	\$ 968.71
○ TRACTOMAO S.A	\$ 3127.47
○ TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	\$ 416.84

### **21 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 011 \$ 549.96 en efectivo.
- ❖ Se cancela con cheque del anexo Nro. 001 a los siguientes proveedores:

○ TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	\$ 600.44
○ IMPORTADORA TOMBAMBA S.A	\$ 568.41

### **22 JUNIO 2013**

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TRACTOMAO S.A, el valor de \$ 805.39 pago realizado con cheque.

### **23 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 011 \$ 226.99 en efectivo.

- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 631.39 pago realizado con cheque.

#### **24 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 011 \$ 93.00 en efectivo.

#### **25 JUNIO 2013**

- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 017 por un valor total de \$ 3218.67 más IVA.
- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015156 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 506.85 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, el valor de \$ 1119.37 pago realizado con cheque.

#### **26 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 010-001-000405074 a FERRE MUNDO C.E, mercadería por un valor de \$ 2015.65 más IVA, se cancela con cheque.

#### **27 JUNIO 2013**

- ❖ Se compra s/f Nro. 003-004-000015165 a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A, mercadería por un valor de \$ 1320.97 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.
- ❖ Se compra s/f Nro. 001-001-000051849 a TRACTOMAO S.A, mercadería por un valor de \$ 2711.51 más IVA, nos dan crédito a 30 días plazo.

- ❖ Se cancela s/f Nro. 000200 al Sr. Manuel Ortiz (PNSC) por motivo de arriendo del local comercial por un valor de \$ 359.95 más IVA, se cancela en efectivo.

### **28 JUNIO 2013**

- ✓ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 012 \$ 1035.08 en efectivo.
- ✓ Se cancela del Anexo 001 a IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A, el valor de \$ 586.26 pago realizado con cheque.
- ❖ Se cancela la respectiva obligación tributaria al SRI debido a sus actividades económicas originadas en el mes de mayo así:
  - El IVA por un valor de
  - Y la Retención en la fuente se cancela mediante débito Bancario.

### **29 JUNIO 2013**

- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 012 \$ 360.01 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 1321.88 pago realizado con cheque.

### **30 JUNIO 2013**

- ❖ Se adquiere s/f Nro. 096-001-0068268 a PETROECUADOR (C.E) combustibles por un valor de \$ 10.00 más IVA, se cancela en efectivo.
- ❖ Nos cancelan por concepto de ventas del Anexo 012 \$ 3440.98 en efectivo.
- ❖ Se cancela del Anexo 001 a TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A, el valor de \$ 994.56 pago realizado con cheque.
- ❖ Se registra el anexo de venta Nro. 018 por un valor total de \$ 11113.37 más IVA.

- ❖ Se realiza el respectivo depósito a la cuenta de ahorros del Almacén por las ventas realizadas.
- ❖ Se cancela la obligación mantenida por el arriendo del local comercial en efectivo.
- ❖ Se realiza la respectiva Liquidación del IVA, correspondiente al mes de Junio
- ❖ Se realiza el respectivo pago de Remuneraciones con todos sus beneficios de ley al Personal que labora en el Almacén Negrillanta.
- ❖ Se realiza las respectivas depreciaciones de los activos fijos del mes.
- ❖ Se realiza los respectivos consumos a Suministros de oficina se ha consumido un 25% y suministros de aseo en 15%.

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
INVENTARIO INICIAL  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
1		<b>ACTIVOS</b>			
1.1		<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
1.1.01		<b>Caja</b>			<b>1.010,50</b>
	40	Monedas de \$0,10	4,00		
	46	Monedas de \$0,25	11,50		
	30	Monedas de \$0,50	15,00		
	25	Monedas de \$1,00	25,00		
	43	Billetes de \$5	215,00		
	34	Billetes de \$10	340,00		
	20	Billetes de \$20	400,00		
1.1.02		<b>Bancos</b>			<b>33.884,03</b>
	1	Cta. Cte Banco de Loja Nro. 2900446028	33.884,03		
1.1.03		<b>Cuentas por cobrar</b>			<b>5950,36</b>
		Jamil Parra	220,00		
		Oscar Castillo	150,00		
		Victor Jaramillo	740,01		
		Julio Lusuriaga	290,35		
		Antonio Quiñonez	310,00		
		Nelson Jaya	350,00		
		Holger Benavides	220,00		
		Ilda Paredes	420,00		
		Galo Cely	700,00		
		José Calva	560,00		
		Riqui Factos	1.100,00		
		Fernando Idalgo	890,00		
1.1.05		<b>Inventario de mercadería</b>			<b>77.960,40</b>
	8	205/75 MR15 771	110,80	886,40	
	6	225/75 MR15 771	160,75	964,50	
	6	MR13 175/60 VAG	65,00	390,00	
	7	175/70 MR13 15448990000	86,00	602,00	
	6	195/60 MR15 MAV	97,00	582,00	
	8	255/70 MR16 253906	230,80	1.846,40	
	6	MR14 185/65 MAP	93,50	561,00	
	6	MR 14 215/75 751	157,35	944,10	
	8	185/60 MR14 15625010000	90,60	724,80	
	4	185/70 MR14 919	101,50	406,00	
	8	185/55 MR 15 MPL	110,00	880,00	
	6	245/75 MR16 753	113,50	681,00	
	8	175/70 MR13 858	83,50	668,00	
	5	MR13 165/70 MA7	74,00	370,00	
	6	185/60 MR 14 MA 919	84,25	505,50	
	8	MR15 195/50 MAZ	108,00	864,00	
	5	185/60 MR14 396044	131,00	655,00	
	6	245/70 MR 16 15463760000	175,00	1.050,00	
	8	165/65 MR 13 MA 651 77 HTL	70,00	560,00	
	8	MR17 225/60 MAT	90,55	724,40	
	6	215/75 MR17 SV00215	69,64	417,84	
	8	195/60 MR13 CS7	88,95	711,60	
	8	235/60 MR16 MAP	94,00	752,00	
	4	255/70 MR16 751	204,05	816,20	
	8	235/75 MR 15 754	105,50	844,00	
	12	MR15 225/ 70 UE	169,05	2.028,60	
	8	185/70 MR 14 MA	84,00	672,00	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
INVENTARIO INICIAL  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
	6	245/75 MR 16 751	205,00	1230	
	8	245/ 75 04501460000	222,62	1.780,96	
	12	235/75 MR 15 753	150,48	1.805,76	
	8	235/75 MR 15 SV00569	176,19	1.409,52	
	6	235/75 MR 15 LT	166,67	1.000,02	
	5	245/75 MR 16 GT129	189,35	946,75	
	6	235/75 LT MT 764	204,00	1.224,00	
	9	CRAN - 0004	294,00	2.646,00	
	7	GPAR - 0009	266,50	1.865,50	
	6	215/75 MR15 753	171,00	1.026,00	
	4	175/70 MR13 15628100000	61,00	244,00	
	4	600-14 PT FULL	217,00	868,00	
	4	245/70 MR16 771	211,45	704,40	
	4	235/75 MR15 04567680000	176,10	704,40	
	6	235/75 MR 15 104 GT082	194,50	1.167,00	
	3	750- R16 ANTIRE	234,50	703,50	
	2	750 - 16 04500200000	216,90	433,80	
	6	205/75 MR 15 04567670000	150,25	901,50	
	5	225/70 MR 15 GT 150	185,36	926,80	
	4	185/70 MR14 858	93,00	372,00	
	5	205/55 MR15 MAZ	83,50	417,50	
	6	245/60 MR15 MA	70,00	420,00	
	2	245/75 MR 16 15488310000	174,25	348,50	
	4	175/70 8033002	75,00	300,00	
	7	235/65 MR17 771	160,00	1.120,00	
	4	225/70 MR15 04513660000	190,75	763,00	
	4	255-70 R16 SV00712	103,75	415,00	
	5	215/65 R16 15448990000	123,30	616,50	
	6	245/75 GT102	250,35	1.502,10	
	4	255/70 R16 15440500000	243,90	975,60	
	6	215/75 MR 14 MA7	178,65	1.071,90	
	4	245/70 R 16 FR CROSC AT BSW	231,85	927,40	
	4	185/60 MR14 MA	73,83	295,32	
	8	175/70 MR13 15404630000	40,00	320,00	
	4	175/60 MR13 89730	58,00	232,00	
	4	245/70 MR 16 751	158,40	633,60	
	5	245/70 MR 16 15440000000	204,00	1.020,00	
	4	825/ R 16 16 PR TB 875 MIXTA	240,00	960,00	
	6	225/70 MR15 GT 150	148,30	889,80	
	4	875 MIXTA FR 002	422,00	1.688,00	
	6	825 R 20 LM 559	270,00	1.620,00	
		S3 NS40 FULL EQUIPO TIPO			
	3	AMERICANO	61,55	184,65	
	3	S4 NS 40 FE FULL EQUIPO	89,00	267,00	
	15	S3 34 HIG POWER	90,00	1.350,00	
	3	S3 24 HP HIG POWER	75,00	225,00	
	2	S4 65 HP HIG POWER	85,00	170,00	
	6	S3 42 HP I HEAVY DUTY	55,00	330,00	
	4	S3 N 50 HEAVY DUTY	75,00	300,00	
	5	S3 55 FULL EQUIPO	90,00	450,00	
		S3 42 HP I HEAVY DUTY TIPO			
	5	AMERICANO	21,00	105,00	
	5	S3 27 FULL EQUIPO	125,05	625,25	
	3	YUASA JAPON 64 880 19	336,80	1.010,40	
	2	ARO CAPRIX13x6 IACAP007059	65,00	130,00	
	3	317 14X60 100 /114	75,00	225,00	



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 INVENTARIO INICIAL  
 Al 01 de Abril del 2013  
 Expresado en dólares USD

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
	2	1306ARO CAPRIX 15 X 8 0 8032553	100,50	201,00	
	3	1324 ARO CAPRIX 311 16X 8	119,50	358,50	
	3	ARO CAPRIX 17X8	128,50	385,50	
	3	ARO CAPRIX 16 X 7.00 8032564	125,00	375,00	
	4	ARO LEAGE 15X8 8032597	105,65	422,60	
	3	ARO LEAGE 13 X 65 8032157	80,39	241,17	
	4	ARO LEAGE 17 X 7 8031548	142,20	568,8	
	3	ARO LEAGE 16X 8 8031715	124,50	373,50	
	4	ARO MAGNESIO 13 X 5 8033002	81,76	327,04	
	2	ARO MAGNESIO 14 X 6 8033042	95,00	190,00	
	3	ARO MAGNESIO 15 X6	114,00	342,00	
	4	ARO MAGNESIO 15 X 8	132,20	528,80	
	2	ARO MAGNESIO 13 X 68032168	87,50	175,00	
	3	ARO MAGNESIO 16X7 8032350	146,50	439,50	
	2	ARO MAGNESIO 15X7	185,90	371,80	
	35	ACCESORIOS CAUCHO NEGRO 880450	0,20	7,00	
	100	TUERCA NIQUELADA 890-2	0,43	43,00	
	70	TUERCA NIQUEL EXAGONAL 880-50	0,50	35,00	
	7	245-75 MR16 SV00548	85,66	599,62	
	4	235/75 R15SV00569	96,00	384,00	
	5	700-15 PT SV 00371	113,10	565,50	
	4	COMPREN AIRE TRAB PESADO	38,00	152,00	
	125	VALVULAS DE CAUCHO	0,45	56,25	
	65	TUERCAS ANCHA 880-163	1,10	71,5	
	45	TUERCASPERNO	1,30	58,50	
	12	F 12 TUBO SKUTT CAUCHO	5,00	60,00	
	9	DEFENSA 2DCU 013001	6,00	54,00	
	10	700/750- 16 D16L	7,00	70,00	
	8	700 15 TUBO SKUTT METALICO	9,00	72,00	
	9	750 16 TUBO 2TSCU016001	10,50	94,50	
	11	700-15 TUBO 2TSCU013001	8,25	90,75	
	11	825-20 TUBO SKUTT METALICO	15,50	170,50	
	25	DEFENSA 2DSCU016005	12,00	300,00	
	2	PARLANTE AGUDO	42,56	85,12	
	6	PARLANTE TS-A1685- S	61,60	369,60	
	4	PARLANTE - TS A 600 W	87,40	349,6	
	3	PARLANTE TS 610 44R	34,75	104,25	
	2	PARLANTE TS SW 8410	118,75	356,25	
	3	PARLANTE MEDIO 650	99,70	299,1	
	4	AMPLIFICADOR 6M 3500 400W	89,50	358	
	2	RADIO DEH -4455 BT	146,75	293,5	
	2	RADIO DEH 3450 UB/X	134,50	269	
	2	RADIO PIONER DVH 735 AV	250,90	501,8	
	2	SISTEMA AUDIO VIDEO PIONER AVH	618,29	1236,58	
	2	PULIDORAS	45,00	90,00	
	6	CEPILLO LAVA AUTOS	15,00	90,00	
	8	SILICONA SPRAY	6,00	48,00	
	5	KIT DE DE MATRICULA	22,30	111,50	
	4	ESPUMA SACA BRILLO	7,00	28,00	
	5	AMBIENTAL GIRATORIO	4,50	22,50	
	5	EXTINTOR 2 KG	25,50	127,50	
	12	AMBIENTAL SPRAY FRESA	5,00	60,00	
1.1.06		<b>Suministros de oficina</b>			<b>656,80</b>
	2	Esferográficos	5,50	11,00	
	2	Marcadores	8,90	17,80	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
INVENTARIO INICIAL  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
	5	Cajas de cinta de embalaje	5,20	26,00	
	8	Libretín de guías de remisión	15,00	120,00	
	6	Libretín de facturas	21,00	126,00	
	10	Libretín de notas de crédito	18,00	180,00	
	8	Libretín de notas de entrega	22,00	176,00	
1.1.07		<b>Suministros de aseo</b>			<b>101,00</b>
	4	Escobas	3,50	14,00	
	2	Recogedor de basura	2,00	4,00	
	2	Desinfectantes	7,00	14,00	
	4	Jaboncillo	1,25	5,00	
	2	Toallas mediana	12,00	24,00	
	4	Tacho de basura	10,00	40,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b><u>119.563,09</u></b>
1.2		<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
1.2.01		<b>Muebles y enseres</b>			<b>2.830,00</b>
	1	Escritorio	350,00	350,00	
	1	Sillas	180,00	180,00	
	4	Archivadores	150,00	600,00	
	2	Vitrina Grande	850,00	1.700,00	
1.2.03		<b>Equipos de computación</b>			<b>1.340,00</b>
	1	Computadoras	950,00	950,00	
	1	Impresora "CANON"	390,00	390,00	
1.2.05		<b>Equipo de oficina</b>			<b>161,00</b>
	1	Telefono inalámbrico PANASONIC	42,00	42,00	
	1	Sumadora	60,00	60,00	
	2	Grapadora	22,00	44,00	
	2	Perforadora	7,50	15,00	
1.2.07		<b>Vehículo</b>			<b>20.500,00</b>
	1	TURBO 4X4	20.500,00	20.500,00	
		<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b><u>24.831,00</u></b>
		<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b><u>144.394,09</u></b>
2		<b>PASIVOS</b>			
2.1		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
2.1.01		<b>Proveedores por pagar</b>		10.000,00	<b>10.000,00</b>
		TEDASA TECNICENTRO DEL SUR SA	2.500,00		
		IMPORTADORA TOMBAMBA S.A	1.500,00		
		TRACTOMAO S.A	6.000,00		
2.1.02		<b>IVA por pagar</b>			<b>48,06</b>
2.1.03		<b>IESS por pagar</b>			<b>129,27</b>
2.1.03.02		Aporte patronal por pagar	73,05		
2.1.03.01		Aporte individual por pagar	56,22		
2.1.04		<b>Provisiones sociales por pagar</b>			<b>64,31</b>
2.1.04.01		Décimo tercer sueldo	26,65		
2.1.04.02		Décimo cuarto sueldo	24,33		
2.1.04.03		Vacaciones	13,33		
2.1.06		<b>Arriendos por pagar</b>			<b>200,00</b>
		Arriendo Local Comercial	200,00		
2.1.08		Retención en la fuente por pagar			55,59
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b><u>10.497,23</u></b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b><u>10.497,23</u></b>
3		<b>PATRIMONIO</b>			<b>133.896,86</b>
3.1.01		Capital	133.896,86		
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>133.896,86</u></b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>144.394,09</u></b>

Macara, 01 de Abril del 2013

Gerente

Contadora

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
1.1.01	Caja	1.010,50	
1.1.02	Bancos	33.884,03	
1.1.03	Cuentas por cobrar	5.950,36	
1.1.05	Inventario de mercadería	77.960,40	
1.1.06	Suministros de oficina	656,80	
1.1.07	Suministros de aseo	101,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119.563,09</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
1.2.01	Muebles y enseres	2.830,00	
1.2.03	Equipos de computación	1.340,00	
1.2.05	Equipo de oficina	161,00	
1.2.07	Vehículo	20.500,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>24.831,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>144.394,09</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.01	Proveedores por pagar	10.000,00	
2.1.03	IESS por pagar	129,27	
2.1.04	Provisiones sociales por pagar	64,31	
2.1.05	IVA por pagar	48,06	
2.1.06	Arriendos por pagar	200,00	
2.1.08	Retención en la fuente por pagar	55,59	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.441,64</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>10.441,64</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.01	Capital	133.896,86	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>133.952,45</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>144.394,09</u></b>

Macará, 01 de Abril de 2012

(f).....  
Gerente

(f).....  
Contadora

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 001	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-abr-13		1			
	1.1.01	Caja		1.010,50	
	1.1.02	Bancos		33.884,03	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		5.950,36	
	1.1.05	Inventario de mercadería		77.960,40	
	1.1.06	Suministros de oficina		656,80	
	1.1.07	Suministros de aseo		101,00	
	1.2.01	Muebles y enseres		2.830,00	
	1.2.03	Equipos de computación		1.340,00	
	1.2.05	Equipo de oficina		161,00	
	1.2.07	Vehículo		20.500,00	
	2.1.01	Proveedores por pagar			10.000,00
	2.1.03	IESS por pagar			129,27
	2.1.04	Provisiones sociales por pagar			64,31
	2.1.05	IVA por pagar			48,06
	2.1.06	Arriendos por pagar			200,00
	2.1.08	Retencion en la fuente por pagar			55,59
	3.1.01	Capital			133.896,86
		P/r Estado Situación Inicial			
1-abr-13		2			
	1.1.05	Inventario de mercadería		565,86	
	1.1.08	IVA en compras		67,90	
	2.1.01	Proveedores por pagar			628,10
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,66
		P/r. la compra de mercadería s/f 102367			
1-abr-13		3			
	1.1.05	Inventario de mercadería		878,41	
	1.1.08	IVA en compras		105,41	
	1.1.02	Bancos			975,04
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			8,78
		P/r. la compra de mercadería s/f 14793			
2-abr-13		4			
	1.1.05	Inventario de mercadería		437,34	
	1.1.08	IVA en compras		52,48	
	1.1.02	Bancos			485,45
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,37
		P/r. la compra de mercadería s/f 10050			
2-abr-13		5			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. la compra de combustible s/f 66292			
2-abr-13		6			
	2.1.01	Proveedores por pagar		10.000,00	
		TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	2500,00		
		IMPORTADORA TOMBAMBA S.A	1500,00		
		TRACTOMAO S.A	6000,00		
	1.1.02	Bancos			10.000,00
		P/r. pago a proveedores por el plazo vencido			
<b>Suman y pasan</b>				<b>156.512,69</b>	<b>156.512,69</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 002	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4-abr-13		Vienen 7		156.512,69	156.512,69
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.431,82	
	1.1.08	IVA en compras		171,82	
	1.1.02	Bancos			1.589,32
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			14,32
		P/r. la compra de mercadería s/f 14812			
4-abr-13		8			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.397,52	
	1.1.08	IVA en compras		167,70	
	1.1.02	Bancos			1.551,25
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			13,98
		P/r. la compra de mercadería s/f 14813			
5-abr-13		9			
	1.1.01	Caja		4.411,95	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		1.999,96	
	4.1.01	Ventas			5.724,92
	2.1.02	IVA en ventas			686,99
		P/r. Anexo de ventas Nro. 001			
5-abr-13		10			
	5.1.01	Costo de venta		6.181,41	
	1.1.05	Inventario de mercadería			6.181,41
		P/r. El costo de venta del anexo Nro. 001			
5-abr-13		11			
	1.1.05	Inventario de mercadería		399,90	
	1.1.08	IVA en compras		47,99	
	1.1.02	Bancos			443,89
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,00
		P/r. la compra de mercadería s/f 102521			
5-abr-13		12			
	1.1.01	Bancos		4.411,95	
	1.1.01	Caja			4.411,95
		P/r. Deposito a cuenta corriente del almacen			
8-abr-13		13			
	1.1.05	Inventario de mercadería		402,72	
	1.1.08	IVA en compras		48,33	
	1.1.02	Bancos			447,02
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,03
		P/r. la compra de mercadería s/f 14821			
9-abr-13		14			
	1.1.05	Inventario de mercadería		568,90	
	1.1.08	IVA en compras		68,27	
	2.1.01	Proveedores por pagar			631,48
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,69
		P/r. la compra de mercadería s/f 102635			
9-abr-13		15			
	1.1.05	Inventario de mercadería		635,34	
	1.1.08	IVA en compras		76,24	
	2.1.01	Proveedores por pagar			705,23
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,35
		P/r la compra de mercadería s/f 102636			
<b>Suman y pasan</b>				<b>178.934,51</b>	<b>178.934,51</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 003	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>178.934,51</b>	<b>178.934,51</b>
9-abr-13		16			
	2.1.01	Proveedores por pagar		628,10	
	1.1.02	Bancos			628,10
		P/r Pago a proveedor por el plazo otorgado			
10-abr-13		17			
	1.1.01	Caja		3.839,97	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		1.035,01	
	4.1.01	Ventas			4.352,66
	2.1.02	IVA en ventas			522,32
		P/r. Anexo de ventas Nro. 002			
10-abr-13		18			
	5.1.01	Costo de venta		4.233,01	
	1.1.05	Inventario de mercadería			4.233,01
		P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 002			
10-abr-13		19			
	1.1.02	Bancos		3.839,97	
	1.1.01	Caja			3.839,97
		P/r. Deposito a cuenta corriente del almacen			
10-abr-13		20			
	2.1.03	IESS por pagar		129,27	
	1.1.02	Bancos			129,27
		P/r. Pago al IESS mediante debito bancario			
11-abr-13		21			
	1.1.05	Inventario de mercadería		304,50	
	1.1.08	IVA en compras		36,54	
	2.1.01	Proveedores por pagar			337,99
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,05
		P/r. la compra de mercaderia s/f 102708			
15-abr-13		22			
	1.1.01	Caja		2.726,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		565,00	
	4.1.01	Ventas			2.939,27
	2.1.02	IVA en ventas			352,71
		P/r. Anexo de ventas Nro. 003			
15-abr-13		23			
	5.1.01	Costo de venta		2.210,58	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.210,58
		P/r. el costo de ventas del anexo Nro. 003			
15-abr-13		24			
	1.1.05	Inventario de mercadería		914,07	
	1.1.08	IVA en compras		109,69	
	1.1.02	Bancos			1.014,62
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,14
		P/r. la compra de mercaderia s/f 3922			
15-abr-13		25			
	1.1.01	Caja		2.060,36	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			2.060,36
		P/r. cobro de cuentas pendiente a clientes			
<b>Suman y pasan</b>				<b>201.567,56</b>	<b>201.567,56</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 004	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>201.567,56</b>	<b>201.567,56</b>
16-abr-13		26			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.023,85	
	1.1.08	IVA en compras		122,86	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.136,47
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			10,24
		P/r. compra de mercadería s/f. 40			
16-abr-13		27			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.202,64	
	1.1.08	IVA en compras		144,32	
	1.1.02	Bancos			1.334,93
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			12,03
		P/r. la compra de mercadería s/f 14844			
16-abr-13		28			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.457,28	
	1.1.08	IVA en compras		174,87	
	1.1.02	Bancos			1.617,58
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			14,57
		P/r. la compra de mercadería s/f 14845			
16-abr-13		29			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. la compra de combustible s/f 66699			
17-abr-13		30			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.336,71	
	1.1.02	Bancos			1.336,71
		P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado			
18-abr-14		31			
	6.1.04	Servicios básicos		58,99	
	6.1.04.01	Luz	12,50		
	6.1.04.02	Agua	15,59		
	6.1.04.03	Teléfono	30,90		
	1.1.08	IVA en compras		3,71	
	1.1.01	Caja			62,70
		P/r. Pago servicios basicos			
19-abr-13		32			
	2.1.01	Proveedores por pagar		338,00	
	1.1.02	Bancos			338,00
		P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado			
20-abr-13		33			
	1.1.01	Caja		2.007,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		1.165,01	
	4.1.01	Ventas			2.833,04
	2.1.02	IVA en ventas			339,96
		P/r. anexo de ventas Nro. 004			
20-abr-13		34			
	5.1.01	Costo de venta		2.560,09	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.560,09
		P/r. El costo de venta Nro. 004			
<b>Suman y pasan</b>				<b>213.175,08</b>	<b>213.175,08</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 005	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>213.175,08</b>	<b>213.175,08</b>
20-abr-13		35			
	1.1.02	Bancos		2.007,99	
	1.1.01	Caja			2.007,99
		P/r deposito a cuenta corriente del almacen			
22-abr-13		36			
	1.1.05	Inventario de mercadería		772,27	
	1.1.08	IVA en compras		92,67	
	1.1.02	Bancos			857,22
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			7,72
		P/r. la compra de mercadería s/f 14865			
23-abr-13		37			
	1.1.05	Inventario de mercadería		740,56	
	1.1.08	IVA en compras		88,87	
	2.1.01	Proveedores por pagar			822,02
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			7,41
		P/r. la compra de mercadería s/f 138			
24-abr-13		38			
	1.1.05	Inventario de mercadería		795,24	
	1.1.08	IVA en compras		95,43	
	2.1.01	Proveedores por pagar			882,72
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			7,95
		P/r. la compra de mercadería s/f 153			
24-abr-13		39			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.136,47	
	1.1.02	Bancos			1.136,47
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
25-abr-13		40			
	1.1.01	Caja		2.080,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		910,03	
	4.1.01	Ventas			2.669,67
	2.1.02	IVA en ventas			320,36
		P/r. anexo de ventas Nro. 005			
25-abr-13		41			
	5.1.01	Costo de venta		2.565,86	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.565,86
		P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 005			
25-abr-13		42			
	1.1.05	Inventario de mercadería		608,58	
	1.1.08	IVA en compras		73,03	
	2.1.01	Proveedores por pagar			675,52
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,09
		P/r. la compra de mercadería s/f. 167			
25-abr-13		43			
	1.1.02	Bancos		2.080,00	
	1.1.01	Caja			2.080,00
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
<b>Suman y pasan</b>				<b>227.222,08</b>	<b>227.222,08</b>



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 006	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>227.222,08</b>	<b>227.222,08</b>
25-abr-13		44			
	1.1.01	Caja		3.890,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			3.890,00
		P/r. Cobro de cuentas pendientes a clientes			
28-abr-13		45			
	2.1.05	IVA por pagar		48,06	
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar		55,59	
	1.1.02	Bancos			103,65
		P/r. Pago al SRI por actividades economicas			
29-abr-13		46			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.268,07	
	1.1.08	IVA en compras		152,17	
	1.1.02	Bancos			1.407,56
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			12,68
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 14895			
29-abr-13		47			
	1.1.05	Inventario de mercadería		261,72	
	1.1.08	IVA en compras		31,41	
	1.1.02	Bancos			290,51
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,62
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 14898			
29-abr-13		48			
	1.1.05	Inventario de mercadería		272,64	
	1.1.08	IVA en compras		32,72	
	1.1.02	Bancos			302,63
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,73
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 14899			
30-abr-13		49			
	1.1.01	Caja		1.610,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		2.000,02	
	4.1.01	Ventas			3.223,23
	2.1.02	IVA en ventas			386,79
		P/r. anexo de ventas Nro. 006			
30-abr-13		50			
	5.1.01	Costo de venta		2.155,93	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.155,93
		P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 006			
30-abr-13		51			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.153,94	
	1.1.08	IVA en compras		138,47	
	1.1.02	Bancos			1.280,87
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			11,54
		P/r. Compra de mercaderia s/f. 14900			
30-abr-13		52			
	1.1.02	Bancos		5.500,00	
	1.1.01	Caja			5.500,00
		P/r. deposito a cuenta corriente del almacen			
<b>Suman y pasan</b>				<b>245.792,81</b>	<b>245.792,81</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 007	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		245.792,81	245.792,81
30-abr-13		53			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. la compra de combustible Nro. 66950			
30-abr-13		54			
	6.1.07	Gasto arriendo		359,95	
	1.1.08	IVA en compras		43,19	
	1.1.01	Caja			403,14
		P/r. pago de arriendo del local comercial			
30-abr-13		55			
	2.1.01	Proveedores por pagar		822,02	
	1.1.02	Bancos			822,02
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
30-abr-13		56			
	2.1.02	IVA en ventas		2.609,13	
	2.1.05	IVA por pagar			459,45
	1.1.08	IVA en compras			2.149,68
		P/r. Liquidación mes de Abril			
30-abr-13		57			
	6.1.01	Sueldos y salarios		319,80	
	6.1.02	Aporte patronal		42,09	
	6.1.03	Provisiones sociales		90,95	
	6.1.03.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	6.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	6.1.03.03	Fondos de reserva	26,64		
	6.1.03.04	Vacaciones	13,33		
	1.1.02	Bancos			314,05
	2.1.03	IESS por pagar			74,48
	2.1.04	Provisiones sociales por pagar			64,31
	6.1.03.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	6.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	6.1.03.04	Vacaciones	13,33		
		P/r. Pago de sueldos mes de abril.			
30-abr-13		58			
	6.1.10	Depreciación muebles y enseres		23,58	
	6.1.11	Depreciación equipos computación		36,85	
	6.1.12	Depreciación equipos de oficina		1,34	
	6.1.13	Depreciación vehículo		341,67	
		(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			23,58
		(-) Depreciación acumulada equipos de computación			36,85
		(-) Depreciación acumulada equipo de oficina			1,34
		(-) Depreciación acumulada vehículo			341,67
		P/r. Depreciación mes de abril			
<b>Suman y pasan</b>				<b>250.494,60</b>	<b>250.494,59</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 008	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		250.494,60	250.494,59
30-abr-13		59			
	6.1.08	Consumo de suministros de oficina		164,20	
	6.1.09	Consumo suministros de aseo		15,15	
	1.1.06	Suministros de oficina			164,20
	1.1.07	Suministros de aseo			15,15
		P/r. consumo de activos mes de abril			
1-may-13		60			
	1.1.01	Caja		540,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			540,01
		P/r. cobro de deudas Anexo de ventas Nro.001			
2-may-13		61			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.704,72	
	1.1.08	IVA en compras		204,57	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.892,24
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			17,05
		P/r. la compra de mercadería s/f 244			
2-may-13		62			
	1.1.05	Inventario de mercadería		157,43	
	1.1.08	IVA en compras		18,89	
	1.1.02	Bancos			174,75
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,57
		P/r. la compra de mercadería s/f 10394			
2-may-13		63			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.559,45	
	1.1.08	IVA en compras		187,13	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.730,99
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			15,59
		P/r. la compra de mercadería s/f 50086			
2-may-13		64			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.531,69	
	1.1.08	IVA en compras		183,80	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.700,18
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			15,32
		P/r. la compra de mercadería s/f.14902			
2-may-12		65			
	1.1.05	Inventario de mercadería		952,00	
	1.1.08	IVA en compras		114,24	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.056,72
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,52
		P/r. la compra de mercadería s/f 245			
2-may-13		66			
	1.1.05	Inventario de mercadería		152,25	
	1.1.08	IVA en compras		18,27	
	2.1.01	Proveedores por pagar			169,00
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,52
		P/r. la compra de mercadería S/f 248			
		<b>Suman y pasan</b>		257.998,40	257.998,40

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 009	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		257.998,40	257.998,40
2-may-13		67			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r la compra de mercaderia s/f 67113			
2-may-13		68			
	2.1.01	Proveedores por pagar		882,72	
	1.1.02	Bancos			882,72
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
3-may-13		69			
	1.1.01	Caja		459,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			459,99
		P/r. Cobro de deudas Anexo de venta Nro.007			
5-may-13		70			
	1.1.01	Caja		3.043,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		579,99	
	4.1.01	Ventas			3.234,81
	2.1.02	IVA en ventas			388,18
		P/r. el anexo de venta Nro. 007			
5-may-13		71			
	5.1.01	Costo de venta		3.157,22	
	1.1.05	Inventario de mercadería			3.157,22
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 007			
5-may-13		72			
	1.1.01	Caja		999,96	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			999,96
		P/r. cobro de deudas Anexo ventas Nro.001			
6-may-13		73			
	1.1.02	Bancos		5.042,96	
	1.1.01	Caja			5.042,96
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
6-may-13		74			
	1.1.05	Inventario de mercadería		478,10	
	1.1.08	IVA en compras		57,37	
	2.1.01	Proveedores por pagar			530,69
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,78
		P/r. la compra de mercaderia s/f 274			
6-may-13		75			
	1.1.05	Inventario de mercadería		212,95	
	1.1.08	IVA en compras		25,55	
	1.1.02	Bancos			236,37
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,13
		P/r. la compra de mercaderia s/f 4030			
6-may-13		76			
	1.1.01	Caja		215,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			215,00
		P/r.cobro de deudas del anexo ventas Nro.002			
				273.164,41	273.164,41

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 010	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
7-may-13		Vienen 77		273.164,41	273.164,41
	1.1.05	Inventario de mercadería		277,69	
	1.1.08	IVA en compras		33,32	
	2.1.01	Proveedores por pagar			308,24
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,78
		P/r la compra de mercadería s/f 305			
7-may-13		78			
	1.1.05	Inventario de mercadería		262,28	
	1.1.08	IVA en compras		31,47	
	2.1.01	Proveedores por pagar			291,13
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,62
		P/r la compra de mercadería s/f 306			
7-may-13		79			
	1.1.05	Inventario de mercadería		687,82	
	1.1.08	IVA en compras		82,54	
	2.1.01	Proveedores por pagar			763,48
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,88
		P/r. la compra de mercadería s/f 297			
8-may-13		80			
	1.1.05	Inventario de mercadería		974,77	
	1.1.08	IVA en compras		116,97	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.081,99
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,75
		P/r. la compra de mercadería s/f 14919			
8-may-13		81			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.160,97	
	1.1.08	IVA en compras		139,32	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.288,68
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			11,61
		P/r. la compra de mercadería s/f 14930			
8-may-13		82			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.211,66	
	1.1.08	IVA en compras		145,40	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.344,94
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			12,12
		P/r la compra de mercadería s/f 14931			
8-may-13		83			
	1.1.01	Caja		60,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			60,00
		P/r. el cobro de deudas anexo ventas Nro. 002			
9-may-13		84			
	1.1.05	Inventario de mercadería		571,26	
	1.1.08	IVA en compras		68,55	
	2.1.01	Proveedores por pagar			634,10
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,71
		P/r. la compra de mercadería s/f 344			
<b>Suman y pasan</b>				<b>278.988,43</b>	<b>278.988,43</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 011	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>278.988,43</b>	<b>278.988,43</b>
9-may-13		85			
	1.1.01	Caja		630,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			630,00
		P/r. el cobro deudas anexo de ventas Nro.002			
10-may-13		86			
	1.1.01	Caja		4.704,58	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		2.673,44	
	4.1.01	Ventas			6.587,52
	2.1.02	IVA en ventas			790,50
		P/r. el anexo de ventas Nro. 008			
10-may-13		87			
	5.1.01	Costo de venta		8.461,21	
	1.1.05	Inventario de mercadería			8.461,21
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 008			
10-may-13		88			
	1.1.02	Bancos		5.609,59	
	1.1.01	Caja			5.609,59
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
10-may-13		89			
	1.1.05	Inventario de mercadería		552,50	
	1.1.08	IVA en compras		66,30	
	2.1.01	Proveedores por pagar			613,28
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,53
		P/r. compra de mercadería s/f 363			
10-may-13		90			
	1.1.05	Inventario de mercadería		190,31	
	1.1.08	IVA en compras		22,84	
	2.1.01	Proveedores por pagar			211,24
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,90
		P/r. la compra de mercadería s/f. 368			
10-may-13		91			
	1.1.05	Inventario de mercadería		80,14	
	1.1.08	IVA en compras		9,62	
	2.1.01	Proveedores por pagar			88,96
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			0,80
		P/r. la compra de mercadería s/f. 370			
10-may-13		92			
	1.1.05	Inventario de mercadería		553,72	
	1.1.08	IVA en compras		66,45	
	2.1.01	Proveedores por pagar			614,63
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,54
		P/r. la compra de mercadería s/f 362			
10-may-13		93			
	2.1.03	IESS por pagar		74,48	
	1.1.02	Bancos			74,48
		P/r pago al IESS mediante debito bancario			
<b>Suman y pasan</b>				<b>302.683,61</b>	<b>302.683,61</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 012	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>302.683,61</b>	<b>302.683,61</b>
10-may-13		94			
	1.1.01	Caja		130,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			130,01
		P/r. cobro de deuda anexo de venta Nro.002			
10-may-13		95			
	2.1.01	Proveedores por pagar		2.061,24	
	1.1.02	Bancos			2.061,24
		P/r el pago a proveedores			
11-may-13		96			
	1.1.05	Inventario de mercadería		605,28	
	1.1.08	IVA en compras		72,63	
	2.1.01	Proveedores por pagar			671,86
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,05
		P/r. la compra de mercadería s/f 386			
13-may-13		97			
	1.1.05	Inventario de mercadería		456,97	
	1.1.08	IVA en compras		54,84	
	2.1.01	Proveedores por pagar			507,24
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,57
		P/r. la compra de mercadería s/f 14942			
14-may-13		98			
	1.1.05	Inventario de mercadería		940,00	
	1.1.08	IVA en compras		112,80	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.043,40
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,40
		P/r. la compra de mercadería s/f 420			
14-may-13		99			
	1.1.05	Inventario de mercadería		568,89	
	1.1.08	IVA en compras		68,27	
	2.1.01	Proveedores por pagar			631,47
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,69
		P/r. compra de mercadería s/f 416			
14-may-13		100			
	1.1.05	Inventario de mercadería		294,96	
	1.1.08	IVA en compras		35,40	
	2.1.01	Proveedores por pagar			327,41
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,95
		P/r. la compra de mercadería s/f 422			
14-may-13		101			
	1.1.05	Inventario de mercadería		321,72	
	1.1.08	IVA en compras		38,61	
	1.1.02	Bancos			357,11
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,22
		P/r. la compra de mercadería s/f 95684			
14-may-13		102			
	2.1.01	Proveedores por pagar		530,69	
	1.1.02	Bancos			530,69
		P/r. pago proveedor por el plazo otorgado			
<b>Suman y pasan</b>				<b>308.975,91</b>	<b>308.975,90</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 013	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>308.975,91</b>	<b>308.975,90</b>
15-may-13		103			
	1.1.01	Caja		1.095,61	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		99,99	
	4.1.01	Ventas			1.067,50
	2.1.02	IVA en ventas			128,10
		P/r. el anexo de ventas Nro. 009			
15-may-13		104			
	5.1.01	Costo de venta		1.140,05	
	1.1.05	Inventario de mercadería			1.140,05
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 009			
15-may-13		105			
	1.1.02	Bancos		1.225,62	
	1.1.01	Caja			1.225,62
		P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen			
15-may-13		106			
	1.1.05	Inventario de mercadería		986,00	
	1.1.08	IVA en compras		118,32	
	1.1.02	Bancos			1.094,46
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,86
		P/r. compra de mercaderia s/f 7856			
15-may-13		107			
	1.1.05	Inventario de mercadería		955,59	
	1.1.08	IVA en compras		114,67	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.060,70
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,56
		P/r. compra de mercaderia s/f 14968			
15-may-13		108			
	1.1.01	Caja		565,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			565,00
		P/r. cobro de deudas del anexo 003			
15-may-13		109			
	2.1.01	Proveedores por pagar		308,24	
	1.1.02	Bancos			308,24
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
16-may-13		110			
	1.1.05	Inventario de mercadería		699,08	
	1.1.08	IVA en compras		83,89	
	2.1.01	Proveedores por pagar			775,98
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,99
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 14972			
16-may-13		111			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. la compra de combustible s/f 67413			
<b>Suman y pasan</b>				<b>316.379,16</b>	<b>316.379,15</b>



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 014	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>316.379,16</b>	<b>316.379,15</b>
16-may-13		112			
	1.1.01	Caja		489,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			489,99
		P/r el cobro de deuda de anexo Nro.004			
16-may-13		113			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.081,99	
	1.1.02	Bancos			1081,99
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
17-may-13		114			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.979,04	
	1.1.02	Bancos			1.979,04
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
18-may-13		115			
	6.1.04	Servicios básicos		58,98	
	6.1.04.01	Luz	12,50		
	6.1.04.02	Agua	15,9		
	6.1.04.03	Teléfono	30,58		
	1.1.08	IVA en compras		3,67	
	1.1.01	Caja			62,65
		P/r. el pago de servicios Básicos			
18-may-13		116			
	1.1.01	Caja		500,02	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			500,02
		P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004			
19-may-13		117			
	1.1.01	Caja		90,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			90,00
		P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004			
19-may-13		118			
	2.1.01	Proveedores por pagar		671,86	
	1.1.02	Bancos			671,86
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
20-may-13		119			
	1.1.01	Caja		2.759,38	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		960,05	
	4.1.01	Ventas			3.320,92
	2.1.02	IVA en ventas			398,51
		P/r. el anexo de venta Nro. 010			
20-may-13		120			
	5.1.01	Costo de venta		3.680,17	
	1.1.05	Inventario de mercadería			3.680,17
		P/r. el costo de venta del anexo Nro.010			
20-may-13		121			
	1.1.02	Bancos		4.404,39	
	1.1.01	Caja			4404,39
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
<b>Suman y pasan</b>				<b>333.058,70</b>	<b>333.058,70</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 015	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		333.058,70	333.058,70
20-may-13		122			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.043,96	
	1.1.08	IVA en compras		125,28	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.158,80
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			10,44
		P/r. la compra de mercadería s/f. 14994			
20-may-13		123			
	1.1.05	Inventario de mercadería		864,92	
	1.1.08	IVA en compras		103,79	
	2.1.01	Proveedores por pagar			960,06
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			8,65
		P/r. la compra de mercadería s/f. 14995			
20-may-13		124			
	1.1.01	Caja		85,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			85,00
		P/r. el cobro de deuda del anexo Nro. 004			
21-may-13		125			
	1.1.05	Inventario de mercadería		2.792,38	
	1.1.08	IVA en compras		335,09	
	2.1.01	Proveedores por pagar			3.099,54
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			27,92
		P/r. la compra de mercadería s/f. 5068			
21-may-13		126			
	1.1.05	Inventario de mercadería		372,18	
	1.1.08	IVA en compras		44,66	
	2.1.01	Proveedores por pagar			413,12
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,72
		P/r. la compra de mercadería s/f. 32			
21-may-12		127			
	2.1.01	Proveedores por pagar		507,24	
	1.1.02	Bancos			507,24
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
22-may-13		128			
	1.1.05	Inventario de mercadería		536,11	
	1.1.08	IVA en compras		64,33	
	2.1.01	Proveedores por pagar			595,08
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,36
		P/r. la compra de mercadería s/f 42			
22-may-13		129			
	1.1.05	Inventario de mercadería		879,49	
	1.1.08	IVA en compras		105,54	
	2.1.01	Proveedores por pagar			976,23
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			8,79
		P/r. la compra de mercadería s/f. 15003			
<b>Suman y pasan</b>				<b>340.918,66</b>	<b>340.918,66</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 016	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		340.918,66	340.918,66
22-may-13		130			
	1.1.01	Caja		560,04	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			560,04
		P/r. cobro de deudas de anexo de venta Nro.005			
22-may-13		131			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.043,40	
	1.1.02	Bancos			1.043,40
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
23-may-13		132			
	1.1.05	Inventario de mercadería		277,69	
	1.1.08	IVA en compras		33,32	
	2.1.01	Proveedores por pagar			308,24
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,78
		P/r. la compra de mercadería s/f 50			
23-may-13		133			
	1.1.05	Inventario de mercadería		4.821,48	
	1.1.08	IVA en compras		578,58	
	2.1.01	Proveedores por pagar			5.351,84
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			48,21
		P/r. la compra de mercadería s/f 50799			
23-may-13		134			
	1.1.05	Inventario de mercadería		719,10	
	1.1.08	IVA en compras		86,29	
	2.1.01	Proveedores por pagar			798,20
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			7,19
		P/r. la compra de mercadería s/f. 50800			
23-may-13		135			
	1.1.05	Inventario de mercadería		563,74	
	1.1.08	IVA en compras		67,65	
	2.1.01	Proveedores por pagar			625,75
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,64
		P/r. la compra de mercadería s/f. 15011			
23-may-13		136			
	1.1.05	Inventario de mercadería		556,37	
	1.1.08	IVA en compras		66,76	
	2.1.01	Proveedores por pagar			617,57
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,56
		P/r. la compra de mercadería s/f. 15012			
23-may-13		137			
	1.1.05	Inventario de mercadería		479,41	
	1.1.08	IVA en compras		57,53	
	2.1.01	Proveedores por pagar			532,15
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,79
		P/r. la compra de mercadería s/f. 54			
		<b>Suman y pasan</b>		350.830,02	350.830,02

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 017	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		350.830,02	350.830,02
23-may-13		138			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.060,70	
	1.1.02	Bancos			1.060,70
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
		139			
24-may-13					
	1.1.01	Caja		170,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			170,00
		P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 005			
25-may-23		140			
	1.1.01	Caja		2.510,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		869,96	
	4.1.01	Ventas			3.017,83
	2.1.02	IVA en ventas			362,14
		P/r. Anexo de venta Nro. 011			
25-may-13		141			
	5.1.01	Costo de venta		2.943,68	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.943,68
		P/r. el costo de venta Nro. 011			
25-may-13		142			
	1.1.02	Bancos		3.155,05	
	1.1.01	Caja			3.155,05
		P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen			
25-may-13		143			
	1.1.01	Caja		179,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			179,99
		P/r. el cobro de deudas del anexo Nro.005			
27-may-13		144			
	1.1.01	Caja		510,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			510,00
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006			
28-may-13		145			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.158,80	
	1.1.02	Bancos			1.158,80
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
28-may-13		146			
	2.1.05	IVA por pagar		459,45	
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar		174,93	
	1.1.02	Bancos			634,38
		P/r. pago al SRI por actividades eco. del mes de abril			
29-may-13		147			
	1.1.01	Caja		510,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			510,00
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>364.532,60</b>	<b>364.532,59</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 018	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		364.532,60	364.532,59
30-may-13		148			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.180,25	
	1.1.08	IVA en compras		141,63	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.310,08
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			11,80
		P/r. la compra de mercadería s/f 107			
30-may-13		149			
	1.1.05	Inventario de mercadería		152,25	
	1.1.08	IVA en compras		18,27	
	2.1.01	Proveedores por pagar			169,00
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,52
		P/r. la compra de mercadería s/f 108			
30-may-13		150			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. la compra de combustible s/f.67999			
30-may-13		151			
	2.1.01	Proveedores por pagar		976,23	
	1.1.02	Bancos			976,23
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
30-may-13		152			
	1.1.01	Caja		980,02	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			980,02
		P/r. cobro de deuda de anexo de venta Nro.006			
31-may-13		153			
	1.1.01	Caja		2.640,04	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		4.836,07	
	4.1.01	Ventas			6.675,10
	2.1.02	IVA en ventas			801,01
		P/r. el anexo de venta Nro.012			
31-may-13		154			
	5.1.01	Costo de venta		5.718,57	
	1.1.05	Inventario de mercadería			5.718,57
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 012			
31-may-13		155			
	1.1.02	Bancos		3.330,04	
	1.1.01	Caja			3.330,04
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
31-may-13		156			
	1.1.05	Inventario de mercadería		622,25	
	1.1.08	IVA en compras		74,67	
	2.1.01	Proveedores por pagar			690,70
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			6,22
		P/r. la compra de mercadería s/f. 110			
31-may-13		157			
	1.1.05	Inventario de mercadería		576,00	
	1.1.08	IVA en compras		69,12	
<b>Suman y pasan</b>				<b>385.859,20</b>	<b>385.214,08</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 019	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>385.859,20</b>	<b>385.214,08</b>
	2.1.01	Proveedores por pagar			<b>639,36</b>
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			<b>5,76</b>
31-may-13		P/r. la compra de mercadería s/f. 111 158			
	1.1.05	Inventario de mercadería		156,00	
	1.1.08	IVA en compras		18,72	
	2.1.01	Proveedores por pagar			173,16
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,56
31-may-13		P/r. la compra de mercadería s/f. 117 159			
	1.1.05	Inventario de mercadería		156,00	
	1.1.08	IVA en compras		18,72	
	2.1.01	Proveedores por pagar			173,16
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,56
31-may-13		P/r. la compra de mercadería s/f. 119 160			
	6.1.07	Gasto arriendo		359,95	
	1.1.08	IVA en compras		43,19	
	1.1.01	Caja			403,14
31-may-13		P/r. pago de arriendo mes de mayo 161			
	2.1.01	Proveedores por pagar		6.809,79	
	1.1.02	Bancos			6.809,79
31-may-13		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado 162			
	2.1.02	IVA en ventas		2.868,44	
	1.1.10	Crédito Tributario		1.484,00	
	1.1.08	IVA en compras			4.352,44
31-may-13		P/r. la Liquidacion del Iva mes de mayo 163			
	6.1.01	Sueldos y salarios		319,80	
	6.1.02	Aporte patronal		42,09	
	6.1.03	Provisiones sociales		90,95	
	6.1.03.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	6.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	6.1.03.03	Fondos de reserva	26,64		
	6.1.03.04	Vacaciones	13,33		
	1.1.02	Bancos			314,05
	2.1.03	IESS por pagar			74,48
	2.1.04	Provisiones sociales por pagar			64,31
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	2.1.04.03	Vacaciones	13,33		
31-may-13		P/r. pago de sueldos mes de mayo 164			
	6.1.10	Depreciación muebles y enseres		23,58	
	6.1.11	Depreciación equipos computación		36,85	
	6.1.12	Depreciación equipos de oficina		1,34	
	6.1.13	Depreciación vehículo		341,67	
<b>Suman y pasan</b>				<b>398.630,30</b>	<b>398.226,85</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 020	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>398.630,30</b>	<b>398.226,85</b>
	1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			23,58
	1.2.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación			36,85
	1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina			1,34
	1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo			341,67
31-may-13		P/r. la depreciacion de los activos fijos 165			
	6.1.08	Consumo de suministros de oficina		164,20	
	6.1.09	Consumo suministros de aseo		15,15	
	1.1.06	Suministros de oficina			164,20
	1.1.07	Suministros de aseo			15,15
		P/r. el consumo de los suministros 166			
1-jun-13	1.1.01	Caja		279,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			279,99
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007 167			
1-jun-13	2.1.01	Proveedores por pagar		4.076,39	
	1.1.02	Bancos			4.076,39
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado 168			
2-jun-03	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. compra de combustible a petroecuador 169			
2-jun-13	1.1.01	Caja		60,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			60,00
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007 170			
3-jun-13	1.1.05	Inventario de mercadería		293,19	
	1.1.08	IVA en compras		35,18	
	2.1.01	Proveedores por pagar			325,44
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			2,93
		P/r. compra de mercaderia s/f 127 y s/f 128 171			
3-jun-13	1.1.01	Caja		159,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			159,99
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007 172			
4-jun-13	1.1.05	Inventario de mercadería		1.078,58	
	1.1.08	IVA en compras		129,43	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1197,22
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			10,79
		P/r. la compra de mercadería s/f. 154 173			
4-jun-13	1.1.01	Caja		80,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			80,01
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007			
<b>Suman y pasan</b>				<b>405.013,61</b>	<b>405.013,61</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 021	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>405.013,61</b>	<b>405.013,61</b>
4-jun-13		174			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.286,96	
	1.1.08	IVA en compras		154,44	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.428,53
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			12,87
		P/r. compra de mercadería s/f 15053			
4-jun-13		175			
	2.1.01	Proveedores por pagar		675,52	
	1.1.02	Bancos			675,52
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
5-jun-13		176			
	1.1.01	Caja		2.375,03	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		405,01	
	4.1.01	Ventas			2.482,18
	2.1.02	IVA en ventas			297,86
		P/r. el anexo de venta Nro. 013			
5-jun-13		177			
	5.1.01	Costo de venta		2.932,17	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.932,17
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 013			
5-jun-13		178			
	1.1.02	Bancos		2.955,02	
	1.1.01	Caja			2.955,02
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
5-jun-13		179			
	1.1.05	Inventario de mercadería		351,49	
	1.1.08	IVA en compras		42,18	
	2.1.01	Proveedores por pagar			390,15
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,51
		P/r. la compra de mercadería s/f. 174			
5-jun-13		180			
	1.1.05	Inventario de mercadería		429,56	
	1.1.08	IVA en compras		51,55	
	2.1.01	Proveedores por pagar			476,81
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,30
		P/r. la compra de mercadería s/f. 15061			
6-jun-13		181			
	1.1.05	Inventario de mercadería		400,71	
	1.1.08	IVA en compras		48,09	
	2.1.01	Proveedores por pagar			444,79
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,01
		P/r. compra de mercadería s/f 193			
6-jun-13		182			
	1.1.05	Inventario de mercadería		3.910,71	
	1.1.08	IVA en compras		469,29	
	1.1.02	Bancos			4.340,89
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			39,11
		P/r. la compra de mercadería s/f. 34631			
<b>Suman y pasan</b>				<b>421.501,33</b>	<b>421.501,33</b>



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 022	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>421.501,33</b>	<b>421.501,33</b>
6-jun-13		183			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.054,61	
	1.1.02	Bancos			1.054,61
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
6-jun-13		184			
	1.1.01	Caja		810,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			810,01
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008			
7-jun-13		185			
	1.1.01	Caja		458,43	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			458,43
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008			
7-jun-13		186			
	2.1.01	Proveedores por pagar		169,00	
	1.1.02	Bancos			169,00
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
8-jun-13		187			
	1.1.01	Caja		440,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			440,01
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008			
8-jun-13		188			
	2.1.01	Proveedores por pagar		690,70	
	1.1.02	Bancos			690,70
		P/r. el pago a proveedor por el plazo otorgado			
9-jun-13		189			
	1.1.01	Caja		854,98	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			854,98
		P/r. el cobro de deudas del anexo Nro. 008			
9-jun-13		190			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.528,10	
	1.1.02	Bancos			1.528,10
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
10-jun-13		191			
	1.1.01	Caja		786,98	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		154,99	
	4.1.01	Ventas			841,05
	2.1.02	IVA en ventas			100,93
		P/r. el anexo de venta Nro. 014			
10-jun-13		192			
	5.1.01	Costo de venta		928,56	
	1.1.05	Inventario de mercadería			928,56
		P/r. el costo de venta Nro. 014			
10-jun-13		193			
	1.1.02	Bancos		3.350,41	
	1.1.01	Caja			3.350,41
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
<b>Suman y pasan</b>				<b>432.728,12</b>	<b>432.728,12</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 023	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		432.728,12	432.728,12
10-jun-13		194			
	1.1.01	Caja		110,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			110,01
		P/r. cobro de dudas pendientes anexo Nro.008			
11-jun-13		195			
	1.1.05	Inventario de mercadería		318,07	
	1.1.08	IVA en compras		38,17	
	2.1.01	Proveedores por pagar			353,06
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,18
		P/r. compra de mercadería s/f. 232			
11-jun-13		196			
	1.1.05	Inventario de mercadería		980,91	
	1.1.08	IVA en compras		117,71	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.088,81
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,81
		P/r. la compra de mercadería s/f 15082			
12-jun-13		197			
	1.1.05	Inventario de mercadería		415,87	
	1.1.08	IVA en compras		49,90	
	2.1.01	Proveedores por pagar			461,62
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			4,16
		P/r. la compra de mercadería s/f 15090			
12-jun-13		198			
	2.1.03	IESS por pagar		74,48	
	1.1.02	Bancos			74,48
		P/r. pago al IESS por el mes de junio			
12-jun-13		199			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.428,53	
	1.1.02	Bancos			1.428,53
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
13-jun-13		200			
	1.1.05	Inventario de mercadería		507,51	
	1.1.08	IVA en compras		60,90	
	2.1.01	Proveedores por pagar			563,34
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,08
		P/r. la compra de mercadería s/f. 15106			
13-may-13		201			
	1.1.05	Inventario de mercadería		365,38	
	1.1.08	IVA en compras		43,85	
	2.1.01	Proveedores por pagar			405,57
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			3,65
		P/r. la compra de mercadería s/f. 10932			
<b>Suman y pasan</b>				<b>437.239,41</b>	<b>437.239,41</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 024	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		437.239,41	437.239,41
13-jun-13		202			
	1.1.01	Caja		99,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			99,99
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 009			
13-jun-13		203			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.349,03	
	1.1.02	Bancos			1.349,03
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
15-jun-13		204			
	1.1.01	Caja		2.994,53	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		210,00	
	4.1.01	Ventas			2.861,19
	2.1.02	IVA en ventas			343,34
		P/r. el anexo de venta Nro. 015			
15-jun-13		205			
	5.1.01	Costo de venta		2.835,95	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.835,95
		P/r. el costo de venta Nro. 015			
15-jun-13		206			
	1.1.02	Bancos		3.204,53	
	1.1.01	Caja			3.204,53
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
16-jun-13		207			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. compra de combustible s/f. 68209			
16-jun-13		208			
	1.1.01	Caja		360,03	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			360,03
		P/r. cobro de deudas anexo Nro. 010			
16-jun-13		209			
	2.1.01	Proveedores por pagar		775,98	
	1.1.02	Bancos			775,98
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
17-jun-13		210			
	1.1.05	Inventario de mercadería		999,44	
	1.1.08	IVA en compras		119,93	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.109,38
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			9,99
		P/r. compra de mercaderia s/f 15111 s/f.15123			
17-jun-13		211			
	1.1.05	Inventario de mercadería		177,04	
	1.1.08	IVA en compras		21,24	
	2.1.01	Proveedores por pagar			196,51
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			1,77
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 293			
		<b>Suman y pasan</b>		450.398,30	450.398,30

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 025	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		450.398,30	450.398,30
17-jun-13		212			
	1.1.01	Caja		200,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			200,00
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010			
18-jun-13		213			
	1.1.05	Inventario de mercadería		551,27	
	1.1.08	IVA en compras		66,15	
	2.1.01	Proveedores por pagar			611,91
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,51
		P/r. compra de mercadería s/f. 312			
18-jun-13		214			
	6.1.04	Servicios básicos		76,74	
	6.1.04.01	Luz	13,55		
	6.1.04.02	Agua	24,30		
	6.1.04.03	Teléfono	38,89		
	1.1.08	IVA en compras		4,67	
	1.1.01	Caja			81,41
		P/r. pago de servicios basicos			
18-jun-13		215			
	1.1.01	Caja		400,02	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			400,02
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010			
19-jun-13		216			
	1.1.05	Inventario de mercadería		3.127,67	
	1.1.08	IVA en compras		375,32	
	1.1.02	Bancos			3.471,71
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			31,28
		P/r. la compra de mercadería s/f. 22212			
19-jun-13		217			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.088,81	
	1.1.02	Bancos			1.088,81
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
20-jun-13		218			
	1.1.01	Caja		2.370,02	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		189,99	
	4.1.01	Ventas			2.285,72
	2.1.02	IVA en ventas			274,29
		P/r. anexo de venta Nro. 016			
20-jun-13		219			
	5.1.01	Costo de venta		2.489,15	
	1.1.05	Inventario de mercadería			2.489,15
		P/r. costo de venta Nro. 016			
20-jun-13		220			
	1.1.02	Bancos		3.330,07	
	1.1.01	<b>Caja</b>			3.330,07
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
<b>Suman y pasan</b>				<b>464.668,18</b>	<b>464.668,18</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 026	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		464.668,18	464.668,18
20-jun-13		221			
	1.1.05	Inventario de mercadería		523,45	
	1.1.08	IVA en compras		62,81	
	2.1.01	Proveedores por pagar			581,03
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,23
		P/r. compra de mercadería s/f. 15142			
20-jun-13		222			
	2.1.01	Proveedores por pagar		4.472,72	
	1.1.02	Bancos			4.472,72
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
21-jun-13		223			
	1.1.01	Caja		549,96	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			549,96
		P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011			
21-jun-13		224			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.158,42	
	1.1.02	Bancos			1.158,42
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
22-jun-13		225			
	2.1.01	Proveedores por pagar		798,20	
	1.1.02	Bancos			798,20
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
23-jun-13		226			
	1.1.01	Caja		226,99	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			226,99
		P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011			
23-jun-13		227			
	2.1.01	Proveedores por pagar		625,75	
	1.1.02	Bancos			625,75
		P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado			
24-jun-13		228			
	1.1.01	Caja		93,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			93,00
		P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011			
25-jun-13		229			
	1.1.01	Caja		3.234,92	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		370,00	
	4.1.01	Ventas			3.218,67
	2.1.02	IVA en ventas			386,24
		P/r. el anexo de venta Nro. 017			
25-jun-13		230			
	5.1.01	Costo de venta		3.499,93	
	1.1.05	Inventario de mercadería			3.499,93
		P/r. el costo de venta del anexo. 017			
<b>Suman y pasan</b>				<b>480.284,35</b>	<b>480.284,35</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 027	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>480.284,35</b>	<b>480.284,35</b>
25-jun-13		231			
	1.1.02	Bancos		4.104,88	
	1.1.01	Caja			4.104,88
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
25-jun-13		232			
	1.1.05	Inventario de mercadería		506,85	
	1.1.08	IVA en compras		60,82	
	2.1.01	Proveedores por pagar			562,60
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			5,07
		P/r. compra de mercaderia s/f. 15156			
25-jun-13		233			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.109,38	
	1.1.02	Bancos			1.109,38
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
26-jun-13		234			
	1.1.05	Inventario de mercadería		2.015,65	
	1.1.08	IVA en compras		241,88	
	1.1.02	Bancos			2.237,37
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			20,16
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 405074			
27-jun-13		235			
	1.1.05	Inventario de mercadería		1.320,97	
	1.1.08	IVA en compras		158,52	
	2.1.01	Proveedores por pagar			1.466,28
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			13,21
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 15165			
27-jun-13		236			
	1.1.05	Inventario de mercadería		2.711,51	
	1.1.08	IVA en compras		325,38	
	2.1.01	Proveedores por pagar			3.009,78
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar			27,12
		P/r. la compra de mercaderia s/f. 51849			
27-jun-13		237			
	6.1.07	Gasto arriendo		359,95	
	1.1.08	IVA en compras		43,19	
	1.1.01	Caja			403,14
		P/r. pago de arriendo del mes de junio			
28-jun-13		238			
	1.1.01	Caja		1.035,08	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			1.035,08
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012			
28-jun-13		239			
	2.1.01	Proveedores por pagar		581,03	
	1.1.02	Bancos			581,03
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
<b>Suman y pasan</b>				<b>494.859,44</b>	<b>494.859,44</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 028	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28-jun-13		<b>Vienen</b> 240		<b>494.859,44</b>	<b>494.859,44</b>
	2.1.08	Retención en la fuente por pagar		358,50	
	1.1.02	Bancos			358,50
		P/r. pago de obligaciones tributaria mes de mayo			
29-jun-13		241			
	1.1.01	Caja		360,01	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			360,01
		P/r cobro de deudas pendientes anexo Nro. 012			
29-jun-13		243			
	2.1.01	Proveedores por pagar		1.310,08	
	1.1.02	Bancos			1.310,08
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
30-jun-13		243			
	6.1.05	Gasto Combustible		10,00	
	1.1.08	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/r. compra de combustible s/f. 68268			
30-jun-13		244			
	1.1.01	Caja		3.440,98	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			3.440,98
		P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012			
30-jun-13		245			
	2.1.01	Proveedores por pagar		987,24	
	1.1.02	Bancos			987,24
		P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado			
30-jun-13		246			
	1.1.01	Caja		11.346,94	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		1.100,03	
	4.1.01	Ventas			11.113,37
	2.1.02	IVA en ventas			1.333,60
		P/r. anexo de venta Nro. 018			
30-jun-13		247			
	5.1.01	Costo de venta		3.637,78	
	1.1.05	Inventario de mercadería			3.637,78
		P/r. el costo de venta del anexo Nro. 018			
30-jun-13		248			
	1.1.02	Bancos		16.183,02	
	1.1.01	Caja			16.183,02
		P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen			
30-jun-13		249			
	2.1.06	Arriendos por pagar		200,00	
	1.1.02	Caja			200,00
		P/r. Arriendos pendientes de pago			
30-jun-13		249			
	2.1.02	IVA en ventas		2.736,26	
	2.1.05	IVA por pagar			12,07
	1.1.08	IVA en compras			2.724,20
		P/r. la liquidacion del IVA. Jinio			
<b>Suman y pasan</b>				<b>536.531,48</b>	<b>536.531,48</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 029	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Vienen</b>		<b>536.531,48</b>	<b>536.531,48</b>
30-jun-13		250			
	6.1.01	Sueldos y salarios		319,80	
	6.1.02	Aporte patronal		42,09	
	6.1.03	Provisiones sociales		90,95	
	6.1.03.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	6.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	6.1.03.03	Fondos de reserva	26,64		
	6.1.03.04	Vacaciones	13,33		
	1.1.02	Bancos			314,05
	2.1.03	IESS por pagar			74,48
	2.1.04	Provisiones sociales por pagar			64,31
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo	26,65		
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo	24,33		
	2.1.04.03	Vacaciones	13,33		
		P/r. pago de remuneraciones mes de junio			
30-jun-13		251			
	6.1.10	Depreciación muebles y enseres		23,58	
	6.1.11	Depreciación equipos computación		36,85	
	6.1.12	Depreciación equipos de oficina		1,34	
	6.1.13	Depreciación vehículo		341,67	
	1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			23,58
	1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computación			36,85
	1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina			1,34
	1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo			341,67
		P/r. la depreciacion del los activos fijos			
30-jun-13		252			
	6.1.08	Consumo de suministros de oficina		164,20	
	6.1.09	Consumo suministros de aseo		15,15	
	1.1.06	Suministros de oficina			164,20
	1.1.07	Suministros de aseo			15,15
		P/r. consumo de los suministros del mes de junio			
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
30-jun-13		253			
	4.1.01	Ventas		68.448,65	
	5.1.01	Costo de venta			61.331,31
	4.1.02	Utilidad bruta en ventas			7.117,34
		P/r. la Utilidad Bruta en ventas			
30-jun-13		254			
	4.1.02	Utilidad bruta en ventas		7.117,34	
	7.01	Resumen de pérdidas y ganancias			7.117,34
		P/r. cierre de las cuentas de ingresos			
<b>Suman y pasan</b>				<b>613.133,10</b>	<b>613.133,10</b>



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO DIARIO  
Al 01 de Abril del 2013  
Expresado en dólares USD

				Folio Nro. 030	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30-jun-13		<b>Vienen</b>		<b>613.133,10</b>	<b>613.133,10</b>
		255			
	6.1.01	Sueldos y salarios		959,40	
	6.1.02	Aporte patronal		126,28	
	6.1.03	Provisiones sociales		272,84	
	6.1.04	Servicios básicos		194,71	
	6.1.05	Gasto Combustible		90,00	
	6.1.07	Gasto arriendo		1.079,85	
	6.1.08	Consumo de suministros de oficina		492,60	
	6.1.09	Consumo suministros de aseo		45,45	
	6.1.10	Depreciación muebles y enseres		70,75	
	6.1.11	Depreciación equipos computación		110,55	
	6.1.12	Depreciación equipos de oficina		4,03	
	6.1.13	Depreciación vehículo		1.025,00	
	7.01	Resumen de pérdidas y ganancias			4.471,46
		P/r. cierre de las cuentas de gastos			
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>617.604,56</b>	<b>617.604,56</b>

Gerente

Contadora

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.1.01		SALDO	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	1.010,50		1.010,50
02/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66292	5/2		11,20	999,30
05/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 001	9/2	4.411,95		5.411,25
05/04/2013	P/r. Deposito a cuenta corriente del almacen	12/2		4.411,95	999,30
10/04/2013	P/r Anexo de venta Nro. 002	17/3	3.839,97		4.839,27
10/04/2013	P/r. Deposito a ccuenta corriente del almacen	19/3		3.839,97	999,30
15/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 003	22/3	2.726,99		3.726,29
15/04/2013	P/r. cobro de cuentas pendiente a clientes	25/3	2.060,36		5.786,65
16/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66699	29/4		11,20	5.775,45
18/04/2014	P/r. Pago servicios basicos	31/4		62,70	5.712,75
20/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 004	33/4	2.007,99		7.720,74
20/04/2013	P/r deposito a cuenta corriente del almacen	35/5		2.007,99	5.712,75
25/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 005	40/5	2.080,00		7.792,75
25/04/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	43/5		2.080,00	5.712,75
25/04/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes a clientes	44/6	3.890,00		9.602,75
30/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 006	49/6	1.610,00		11.212,75
30/04/2013	P/r. deposito a cuenta corriente del almacen	52/6		5.500,00	5.712,75
30/04/2013	P/r. la compra de combustible Nro. 66950	53/7		11,20	5.701,55
30/04/2013	P/r. pago de arriendo del local comercial	54/7		403,14	5.298,40
01/05/2013	P/r. cobro de deudas Anexo de ventas Nro.001	60/8	540,01		5.838,41
02/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 67113	67/9		11,20	5.827,21
03/05/2013	P/r. Cobro de deudas Anexo de venta Nro.007	69/9	459,99		6.287,20
05/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 007	70/9	3.043,00		9.330,20
05/05/2013	P/r. cobro de deudas Anexo ventas Nro.001	72/9	999,96		10.330,16
06/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	73/9		5.042,96	5.287,20
06/05/2013	P/r.cobro de deudas del anexo ventas Nro.002	76/9	215,00		5.502,21
08/05/2013	P/r. el cobro de deudas anexo ventas Nro. 002	83/10	60,00		5.562,21
09/05/2013	P/r. el cobro deudas anexo de ventas Nro.002	85/11	630,00		6.192,21
10/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 008	86/11	4.704,58		10.896,79
10/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	88/11		5.609,59	5.287,20
10/05/2013	P/r. cobro de deuda anexo de venta Nro.002	94/12	130,01		5.417,21
15/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 009	103/13	1.095,61		6.512,82
15/05/2013	P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen	105/13		1.225,62	5.287,20
15/05/2013	P/r. cobro de deudas del anexo 003	108/13	565,00		5.852,20
16/05/2013	P/r. la compra de combustible s/f 67413	111/13		11,20	5.841,00
16/05/2013	P/r el cobro de deuda de anexo Nro.004	112/14	489,99		6.330,99
18/05/2013	P/r. el pago de servicios Básicos	115/14		62,65	6.268,34
18/05/2013	P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004	116/14	500,02		6.768,37
19/05/2013	P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004	/14117	90,00		6.858,36
20/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 010	119/14	2.759,38		9.617,74
20/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	121/14		4.404,39	5.213,35
20/05/2013	P/r. el cobro de deuda del anexo Nro. 004	124/15	85,00		5.298,35
22/05/2013	P/r. cobro de deudas de anexo de venta Nro.005	130/16	560,04		5.858,39
24/05/2013	P/r.cobro de deuda del anexo Nro. 005	139/17	170,00		6.028,39
25/05/2023	P/r. Anexo de venta Nro. 011	140/17	2.510,01		8.538,40
25/05/2013	P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen	142/17		3.155,05	5.383,35
25/05/2013	P/r. el cobreo de deudas del anexo Nro.005	143/17	179,99		5.563,34
27/05/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006	144/17	510,00		6.073,35
29/05/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006	147/17	510,00		6.583,34
30/05/2013	P/r. la compra de combuestible s/f.67999	150/18		11,20	6.572,14
30/05/2013	P/r. cobro de deuda de anexo de venta Nro.006	152/18	980,02		7.552,16
	<b>Suman y pasan</b>		<b>45.425,36</b>	<b>37.873,20</b>	<b>7.552,16</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.1.01		SALDO	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		
			DEBE	HABER	
	<b>Viene</b>		<b>45.425,36</b>	<b>37.873,20</b>	7.552,16
31/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro.012	153/18	2.640,04		10.192,20
31/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	155/18		3.330,04	6.862,17
31/05/2013	P/r. pago de arriendo mes de mayo	160/19		403,14	6.459,02
01/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	166/20	279,99		6.739,01
02/06/2003	P/r. compra de combustible a petroecuador	168/20		11,20	6.727,81
02/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	169/20	60,00		6.787,81
03/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	171/20	159,99		6.947,81
04/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	173/20	80,01		7.027,81
05/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 013	176/21	2.375,03		9.402,85
05/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	178/21		2.955,02	6.447,82
06/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	184/22	810,01		7.257,83
07/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	185/22	458,43		7.716,26
08/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	187/22	440,01		8.156,27
09/06/2013	P/r. el cobro de deudas del anexo Nro. 008	189/22	854,98		9.011,25
10/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 014	191/22	786,98		9.798,24
10/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	193/22		3.350,41	6.447,82
10/06/2013	P/r. cobro de dudas pendientes anexo Nro.008	194/23	110,01		6.557,83
13/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 009	202/24	99,99		6.657,82
15/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 015	204/24	2.994,53		9.652,35
15/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	206/24		3.204,53	6.447,82
16/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68209	207/24		11,20	6.436,62
16/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 010	208/24	360,03		6.796,65
17/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010	212/25	200,00		6.996,65
18/06/2013	P/r. pago de servicios basicos	214/25		81,41	6.915,25
18/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010	215/25	400,02		7.315,27
20/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 016	218/20	2.370,02		9.685,28
20/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	220/25		3.330,07	6.355,21
21/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	223/26	549,96		6.905,18
23/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	226/26	226,99		7.132,17
24/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	228/26	93,00		7.225,17
25/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 017	229/26	3.234,92		10.460,09
25/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	231/27		4.104,88	6.355,21
27/06/2013	P/r. pago de arriendo del mes de junio	237/27		403,14	5.952,07
28/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012	238/27	1.035,08		6.987,15
29/06/2013	P/r cobro de deudas pendientes anexo Nro. 012	241/28	360,01		7.347,17
30/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68268	243/28		11,20	7.335,97
30/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012	244/28	3.440,98		10.776,94
30/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 018	246/28	11.346,94		22.123,89
30/06/2013	P/r. Arriendos pendientes de pago	248/28		200,00	21.923,89
30/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	249/28		16.183,02	5.740,87
	<b>SUMAN</b>		<b>81.193,34</b>	<b>75.452,46</b>	<b>5.740,87</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: Bancos		CODIGO:		1.1.02	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	33.884,03		33.884,03
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14793	3/1		975,04	32.908,99
02/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10050	4/1		485,45	32.423,55
02/04/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo vencido	6/1		10.000,00	22.423,55
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14812	7/2		1.589,32	20.834,23
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14813	8/2		1.551,25	19.282,98
05/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102521	11/2		443,89	18.839,09
05/04/2013	P/r. Deposito a cuenta corriente del almacen	12/2	4.411,95		23.251,04
08/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14821	13/2		447,02	22.804,02
09/04/2013	P/r Pago a proveedor por el plazo otorgado	16/3		628,10	22.175,92
10/04/2013	P/r. Deposito a cuenta corriente del almacen	19/3	3.839,97		26.015,89
10/04/2013	P/r. Pago al IESS mediante debito bancario	20/3		129,27	25.886,62
15/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 3922	24/3		1.014,62	24.872,00
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14844	27/4		1.334,93	23.537,07
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14845	28/4		1.617,58	21.919,49
17/04/2013	P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado	30/4		1.336,71	20.582,78
19/04/2013	P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado	32/4		338,00	20.244,79
20/04/2013	P/r deposito a cuenta corriente del almacen	35/5	2.007,99		22.252,78
22/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14865	36/5		857,22	21.395,56
24/04/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	39/5		1.136,47	20.259,09
25/04/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	43/5	2.080,00		22.339,09
28/04/2013	P/r. Pago al SRI por actividades economicas	45/6		103,65	22.235,44
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14895	46/6		1.407,56	20.827,88
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14898	47/6		290,51	20.537,37
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14899	48/6		302,63	20.234,74
30/04/2013	P/r. Compra de mercaderia s/f. 14900	51/6		1.280,87	18.953,87
30/04/2013	P/r. deposito a cuenta corriente del almacen	52/6	5.500,00		24.453,87
30/04/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	55/7		822,02	23.631,85
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/7		314,05	23.317,80
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10394	62/8		174,75	23.143,05
02/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	68/9		882,72	22.260,33
06/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	73/9	5.042,96		27.303,29
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 4030	75/9		236,37	27.066,92
10/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	88/11	5.609,59		32.676,50
10/05/2013	P/r pago al IESS mediante debito bancario	93/11		74,48	32.602,02
10/05/2013	P/r el pago a proveedores	95/12		2.061,24	30.540,78
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 95684	101/12		357,11	30.183,67
14/05/2013	P/r. pago proveedor por el plazo otorgado	102/12		530,69	29.652,98
15/05/2013	P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen	105/12	1.225,62		30.878,60
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 7856	106/13		1.094,46	29.784,14
15/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	109/13		308,24	29.475,90
16/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	113/14		1.081,99	28.393,91
17/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	114/14		1.979,04	26.414,87
19/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	118/14		671,86	25.743,00
20/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	121/14	4.404,39		30.147,39
21/05/2012	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	127/15		507,24	29.640,15
22/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	131/16		1.043,40	28.596,75
23/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	138/17		1.060,70	27.536,05
25/05/2013	P/r. Deposito a la cuenta corriente del almacen	142/17	3.155,05		30.691,09
28/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	145/17		1.158,80	29.532,30
28/05/2013	P/r. pago al SRI por actividades eco. del mes de abril	146/17		634,38	28.897,92
30/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	151/18		976,23	27.921,68
31/05/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	155/18	3.330,04		31.251,72
	<b>SUMAN</b>		<b>74.491,57</b>	<b>43.239,85</b>	

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Bancos		CODIGO:		1.1.02	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>Vienen</b>		<b>74.491,57</b>	<b>43.239,85</b>	<b>31.251,72</b>
31/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	161/19		6.809,79	24.441,92
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19		314,05	24.127,87
01/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	167/20		4.076,39	20.051,49
04/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	175/21		675,52	19.375,96
05/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	178/21	2.955,02		22.330,99
06/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	182/21		1.054,61	21.276,38
06/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 34631	183/22		4.340,89	16.935,49
07/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	186/22		169,00	16.766,49
08/06/2013	P/r. el pago a proveedor por el plazo otorgado	188/22		690,70	16.075,79
09/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	190/22		1.528,10	14.547,69
10/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	193/22	3.350,41		17.898,11
12/06/2013	P/r. pago al IESS por el mes de junio	198/23		74,48	17.823,62
12/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	199/23		1.428,53	16.395,10
13/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	203/24		1.349,03	15.046,07
15/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	206/24	3.204,53		18.250,60
16/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	209/24		775,98	17.474,62
19/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 22212	216/25		3.471,71	14.002,91
19/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	217/25		1.088,81	12.914,10
20/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	220/25	3.330,07		16.244,17
20/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	222/26		4.472,72	11.771,45
21/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	224/26		1.158,42	10.613,03
22/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	225/25		798,20	9.814,83
23/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	227/26		625,75	9.189,08
25/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	231/27	4.104,88		13.293,95
25/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	233/27		1.109,38	12.184,58
26/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 405074	234/27		2.237,37	9.947,20
28/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	239/27		581,03	9.366,17
28/06/2013	P/r. pago de obligaciones tributaria mes de mayo	240/28		358,50	9.007,68
29/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	243/28		1.310,08	7.697,60
30/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	245/28		987,24	6.710,36
30/06/2013	P/r. deposito a la cuenta corriente del almacen	248/28	16.183,02		22.893,38
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29		314,05	22.579,33
	<b>SUMAN</b>		<b>107.619,51</b>	<b>85.040,18</b>	<b>22.579,33</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Cuentas por cobrar		CODIGO:		1.1.03	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
1.1.03	P/r Estado Situación Inicial	1/1	5.950,36		5.950,36
05/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 001	9/2	1.999,96		7.950,32
10/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 002	17/3	1.035,01		8.985,33
15/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 003	22/3	565,00		9.550,33
15/04/2013	P/r. cobro de cuentas pendiente a clientes	25/3		2.060,36	7.489,97
20/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 004	33/4	1.165,01		8.654,98
25/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 005	40/5	910,03		9.565,01
25/04/2013	P/r. Cobro de cuentas pendientes a clientes	44/6		3.890,00	5.675,01
30/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 006	49/6	2.000,02		7.675,03
	<b>SUMAN</b>		<b>13.625,39</b>	<b>5.950,36</b>	

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Cuentas por cobrar		CODIGO:		1.1.03	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>viene</b>		13.625,39	5.950,36	7.675,03
01/05/2013	P/r. cobro de deudas Anexo de ventas Nro.001	60/8		540,01	7.135,02
03/05/2013	P/r. Cobro de deudas Anexo de venta Nro.007	69/9		459,99	6.675,03
05/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 007	70/9	579,99		7.255,02
05/05/2013	P/r. cobro de deudas Anexo ventas Nro.001	72/9		999,96	6.255,06
06/05/2013	P/r.cobro de deudas del anexo ventas Nro.002	76/9		215,00	6.040,05
08/05/2013	P/r. el cobro de deudas anexo ventas Nro. 002	83/10		60,00	5.980,06
09/05/2013	P/r. el cobro deudas anexo de ventas Nro.002	85/11		630,00	5.350,06
10/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 008	86/11	2.673,44		8.023,50
10/05/2013	P/r. cobro de deuda anexo de venta Nro.002	94/12		130,01	7.893,49
15/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 009	103/13	99,99		7.993,48
15/05/2013	P/r. cobro de deudas del anexo 003	108/13		565,00	7.428,48
16/05/2013	P/r el cobro de deuda de anexo Nro.004	112/14		489,99	6.938,49
18/05/2013	P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004	116/14		500,02	6.438,47
19/05/2013	P/r. cobro de deuda del anexo Nro. 004	117/14		90,00	6.348,47
20/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 010	119/14	960,05		7.308,52
20/05/2013	P/r. el cobro de deuda del anexo Nro. 004	124/15		85,00	7.223,52
22/05/2013	P/r. cobro de deudas de anexo de venta Nro.005	130/16		560,04	6.663,49
24/05/2013	P/r.cobro de deuda del anexo Nro. 005	139/17		170,00	6.493,49
25/05/2023	P/r. Anexo de venta Nro. 011	140/17	869,96		7.363,45
25/05/2013	P/r. el cobro de deudas del anexo Nro.005	143/17		179,99	7.183,46
27/05/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006	144/17		510,00	6.673,45
29/05/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 006	147/17		510,00	6.163,46
30/05/2013	P/r. cobro de deuda de anexo de venta Nro.006	152/18		980,02	5.183,44
31/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro.012	153/18	4.836,07		10.019,51
01/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	166/20		279,99	9.739,52
02/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	169/20		60,00	9.679,52
03/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	171/20		159,99	9.519,53
04/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 007	173/20		80,01	9.439,52
05/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 013	176/21	405,01		9.844,53
06/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	184/22		810,01	9.034,52
07/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	185/22		458,43	8.576,09
08/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 008	187/22		440,01	8.136,08
09/06/2013	P/r. el cobro de deudas del anexo Nro. 008	189/22		854,98	7.281,10
10/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 014	191/22	154,99		7.436,09
10/06/2013	P/r. cobro de dudas pendientes anexo Nro.008	194/23		110,01	7.326,08
13/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 009	202/24		99,99	7.226,09
15/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 015	204/24	210,00		7.436,09
16/06/2013	P/r. cobro de deudas anexo Nro. 010	208/24		360,03	7.076,06
17/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010	212/25		200,00	6.876,06
18/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 010	215/25		400,02	6.476,04
20/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 016	218/25	189,99		6.666,03
21/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	223/26		549,96	6.116,06
23/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	226/26		226,99	5.889,07
24/06/2013	P/r. cobro de deudas pendientes del anexo.011	228/26		93,00	5.796,07
25/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 017	229/26	370,00		6.166,06
28/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012	238/27		1.035,08	5.130,98
29/06/2013	P/r cobro de deudas pendientes anexo Nro. 012	241/28		360,01	4.770,97
30/06/2013	P/r. cobro de deudas del anexo Nro. 012	244/28		3.440,98	1.329,99
30/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 018	246/28	1.100,03		2.430,02
	<b>SUMAN</b>		<b>26.074,92</b>	<b>23.644,90</b>	<b>2.430,02</b>

## ALMACEN "NEGRI LLANTA"

## LIBRO MAYOR

Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013

CUENTA: Inventario de mercadería		CODIGO: 1.1.05		SALDO	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	77.960,40		77.960,40
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102367	2/1	565,86		78.526,26
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14793	3/1	878,41		79.404,67
02/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10050	4/1	437,34		79.842,01
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14812	7/2	1.431,82		81.273,83
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14813	8/2	1.397,52		82.671,35
05/04/2013	P/r. El costo de venta del anexo Nro. 001	10/2		6.181,41	76.489,94
05/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102521	11/2	399,90		76.889,84
08/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14821	13/2	402,72		77.292,56
09/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102635	14/2	568,90		77.861,46
09/04/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 102636	15/2	635,34		78.496,80
10/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 002	18/3		4.233,01	74.263,79
11/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102708	21/3	304,50		74.568,29
15/04/2013	P/r. el costo de ventas del anexo Nro. 003	23/3		2.210,58	72.357,71
15/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 3922	24/3	914,07		73.271,78
16/04/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 40	26/4	1.023,85		74.295,63
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14844	27/4	1.202,64		75.498,27
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14845	28/4	1.457,28		76.955,55
22/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14865	34/4	772,27		77.727,82
20/04/2013	P/r. El costo de venta Nro. 004	36/5		2.560,09	75.167,73
23/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 138	37/5	740,56		75.908,29
24/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 153	38/5	795,24		76.703,53
25/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 005	41/5		2.565,86	74.137,67
25/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 167	42/5	608,58		74.746,25
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14895	46/5	1.268,07		76.014,32
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14898	47/6	261,72		76.276,04
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14899	48/6	272,64		76.548,68
30/04/2013	P/r. Compra de mercaderia s/f. 14900	50/6	1.153,94		77.702,62
30/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 006	51/6		2.155,93	75.546,69
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 244	2/61	1.704,72		77.251,41
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10394	62/8	157,43		77.408,84
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50086	2/63	1.559,45		78.968,29
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f.14902	64/8	1.531,69		80.499,98
02/05/2012	P/r. la compra de mercaderia s/f 245	65/8	952,00		81.451,98
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia S/f 248	66/8	152,25		81.604,23
05/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 007	71/9		3.157,22	78.447,02
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 274	74/9	478,10		78.925,12
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 4030	75/9	212,95		79.138,07
07/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 305	77/10	277,69		79.415,76
07/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 306	78/10	262,28		79.678,04
07/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 297	79/10	687,82		80.365,86
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14919	80/10	974,77		81.340,63
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14930	81/10	1.160,97		82.501,60
08/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 14931	82/10	1.211,66		83.713,26
09/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 344	84/10	571,26		84.284,52
10/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 008	87/11		8.461,21	75.823,30
10/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 363	89/11	552,50		76.375,80
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 368	90/11	190,31		76.566,11
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 370	91/11	80,14		76.646,25
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 362	92/11	553,72		77.199,97
11/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 386	96/12	605,28		77.805,25
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14942	97/12	456,97		78.262,22
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 420	98/12	940,00		79.202,22
14/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 416	99/12	568,89		79.771,11
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 422	100/12	294,96		80.066,07
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 95684	101/12	321,72		80.387,79
	<b>SUMAN</b>		<b>111.913,10</b>	<b>31.525,31</b>	<b>80.387,79</b>

## ALMACEN "NEGRI LLANTA"

## LIBRO MAYOR

Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013

Expresado en dólares USD.

CUENTA: Inventario de mercadería		CODIGO:		1.1.05	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>vine</b>		111.913,10	31.525,31	80.387,79
15/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 009	104/13		1.140,05	79.247,74
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 7856	106/13	986,00		80.233,74
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 14968	107/13	955,59		81.189,33
16/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14972	110/13	699,08		81.888,41
20/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro.010	120/14		3.680,17	78.208,24
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14994	122/15	1.043,96		79.252,20
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14995	123/15	864,92		80.117,12
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 5068	125/15	2.792,38		82.909,50
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 32	126/15	372,18		83.281,68
22/05/2013	P/r. la compra de merdaderia s/f 42	128/15	536,11		83.817,79
22/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15003	129/15	879,49		84.697,28
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50	132/16	277,69		84.974,97
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50799	133/16	4.821,48		89.796,45
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 50800	134/16	719,10		90.515,55
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15011	135/16	563,74		91.079,29
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15012	136/16	556,37		91.635,66
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 54	137/16	479,41		92.115,07
25/05/2013	P/r. el costo de venta Nro. 011	141/17		2.943,68	89.171,39
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 107	148/18	1.180,25		90.351,64
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 108	149/18	152,25		90.503,89
31/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 012	154/18		5.718,57	84.785,32
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 110	156/18	622,25		85.407,57
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 111	157/18	576,00		85.983,57
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 117	158/19	156,00		86.139,57
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 119	159/19	156,00		86.295,57
03/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 127 y s/f 128	170/20	293,19		86.588,76
04/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 154	172/20	1.078,58		87.667,34
04/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15053	174/21	1.286,96		88.954,30
05/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 013	177/21		2.932,17	86.022,13
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 174	179/21	351,49		86.373,62
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15061	180/21	429,56		86.803,18
06/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 193	181/21	400,71		87.203,89
06/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 34631	182/21	3.910,71		91.114,60
10/06/2013	P/r. el costo de venta Nro. 014	192/22		928,56	90.186,04
11/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 232	195/23	318,07		90.504,11
11/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15082	196/23	980,91		91.485,02
12/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15090	197/23	415,87		91.900,89
13/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15106	200/23	507,51		92.408,40
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 10932	201/23	365,38		92.773,78
15/06/2013	P/r. el costo de venta Nro. 015	205/24		2.835,95	89.937,84
17/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15111 s/f.15123	210/24	999,44		90.937,28
17/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 293	211/24	177,04		91.114,32
18/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 312	213/25	551,27		91.665,59
19/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 22212	216/25	3.127,67		94.793,26
20/06/2013	P/r. costo de venta Nro. 016	219/25		2.489,15	92.304,11
20/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15142	221/26	523,45		92.827,56
25/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo. 017	230/26		3.499,93	89.327,63
25/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15156	232/27	506,85		89.834,48
26/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 405074	234/27	2.015,65		91.850,13
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15165	235/27	1.320,97		93.171,10
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 51849	236/27	2.711,51		95.882,61
30/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 018	247/28		3.637,78	92.244,83
	<b>SUMAN</b>		<b>153.576,14</b>	<b>61.331,31</b>	<b>92.244,83</b>



**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: <b>Suministros de oficina</b>			CODIGO: <b>1.1.06</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	656,80		656,80
30/04/2013	P/r. consumo de activos mes de abril	59/8		164,20	492,60
31/05/2013	P/r. el consumo de los suministros	165/20		164,20	328,40
30/06/2013	P/r. consumo de los suministros del mes de junio	252/29		164,20	164,20
	<b>SUMAN</b>		<b>656,80</b>	<b>492,60</b>	<b>164,20</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: <b>Suministros de aseo</b>			CODIGO: <b>1.1.07</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	101,00		101,00
30/04/2013	P/r. consumo de activos mes de abril	59/7		15,15	85,85
31/05/2013	P/r. el consumo de los suministros	165/20		15,15	70,70
30/06/2013	P/r. consumo de los suministros del mes de junio	252/29		15,15	55,55
	<b>SUMAN</b>		<b>101,00</b>	<b>45,45</b>	<b>55,55</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: <b>IVA en compras</b>			CODIGO: <b>1.1.08</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102367	2/1	67,90		67,90
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14793	3/1	105,41		173,31
02/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10050	4/1	52,48		225,79
02/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66292	5/1	1,20		226,99
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14812	7/2	171,82		398,81
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14813	8/2	167,70		566,51
05/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102521	11/2	47,99		614,50
08/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14821	13/2	48,33		662,83
09/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102635	14/2	68,27		731,10
09/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102636	15/2	76,24		807,34
11/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102708	21/2	36,54		843,88
15/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 3922	24/3	109,69		953,57
16/04/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 40	26/4	122,86		1.076,43
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14844	27/4	144,32		1.220,74
16/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66699	28/4	1,20		1.221,94
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14845	29/4	174,87		1.396,82
18/04/2014	P/r. Pago servicios basicos	31/4	3,71		1.400,53
22/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14865	36/5	92,67		1.493,20
23/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 138	37/5	88,87		1.582,07
24/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 153	38/5	95,43		1.677,49
25/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 167	42/5	73,03		1.750,52
	<b>Suman y pasan</b>		<b>1.750,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.750,52</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: IVA en compras		CODIGO: 1.1.08		SALDO	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		
			DEBE	HABER	
	<b>Vienen</b>		<b>1.750,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.750,52</b>
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14895	46/6	152,17		1.902,69
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14898	47/6	31,41		1.934,10
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14899	48/6	32,72		1.966,82
30/04/2013	P/r. Compra de mercaderia s/f. 14900	51/6	138,47		2.105,29
30/04/2013	P/r. la compra de combustible Nro. 66950	53/7	1,20		2.106,49
30/04/2013	P/r. pago de arriendo del local comercial	54/7	43,19		2.149,68
30/04/2013	P/r. Liquidación mes de Abril	56/7		2.149,68	0,00
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 244	61/8	204,57		204,57
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10394	62/8	18,89		223,46
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50086	63/8	187,13		410,59
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f.14902	64/8	183,80		594,39
02/05/2012	P/r. la compra de mercaderia s/f 245	65/8	114,24		708,63
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia S/f 248	66/8	18,27		726,90
02/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 67113	67/9	1,20		728,10
06/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 274	74/9	57,37		785,48
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 4030	75/9	25,55		811,03
07/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 305	77/10	33,32		844,35
07/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 306	78/10	31,47		875,83
07/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 297	79/10	82,54		958,37
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14919	80/10	116,97		1.075,34
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14930	81/10	139,32		1.214,65
08/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 14931	82/10	145,40		1.360,05
09/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 344	84/10	68,55		1.428,60
10/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 363	89/11	66,30		1.494,90
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 368	90/11	22,84		1.517,74
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 370	91/11	9,62		1.527,36
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 362	92/11	66,45		1.593,81
11/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 386	96/12	72,63		1.666,44
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14942	97/12	54,84		1.721,28
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 420	98/12	112,80		1.834,08
14/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 416	99/12	68,27		1.902,34
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 422	100/12	35,40		1.937,74
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 95684	101/12	38,61		1.976,34
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 7856	106/13	118,32		2.094,66
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 14968	107/13	114,67		2.209,33
16/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14972	110/13	83,89		2.293,22
16/05/2013	P/r. la compra de combustible s/f 67413	111/13	1,20		2.294,42
18/05/2013	P/r. el pago de servicios Básicos	115/14	3,67		2.298,09
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14994	122/15	125,28		2.423,37
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14995	123/15	103,79		2.527,16
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 5068	125/15	335,09		2.862,24
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 32	126/15	44,66		2.906,91
22/05/2013	P/r. la compra de merdaderia s/f 42	128/15	64,33		2.971,24
22/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15003	129/15	105,54		3.076,78
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50	132/16	33,32		3.110,10
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50799	133/16	578,58		3.688,68
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 50800	134/16	86,29		3.774,97
	<b>SUMAN</b>		<b>5.924,65</b>	<b>2.149,68</b>	<b>3.774,97</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: IVA en compras		CODIGO: 1.1.08			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>Vienen</b>		<b>5.924,65</b>	<b>2.149,68</b>	<b>3.774,97</b>
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15011	135/16	67,65		3.842,62
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15012	136/16	66,76		3.909,38
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 54	137/16	57,53		3.966,91
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 107	148/18	141,63		4.108,54
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 108	149/18	18,27		4.126,81
30/05/2013	P/r. la compra de combustible s/f.67999	150/18	1,20		4.128,01
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 110	156/18	74,67		4.202,68
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 111	157/18	69,12		4.271,80
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 117	158/19	18,72		4.290,52
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 119	159/19	18,72		4.309,24
31/05/2013	P/r. pago de arriendo mes de mayo	160/19	43,19		4.352,44
31/05/2013	P/r. la Liquidacion del lva mes de mayo	162/19		4.352,44	0,00
02/06/2003	P/r. compra de combustible a petroecuador	168/20	1,20		1,20
03/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 127 y s/f 128	170/20	35,18		36,38
04/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 154	172/22	129,43		165,81
04/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15053	174/21	154,44		320,25
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 174	179/21	42,18		362,43
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15061	180/21	51,55		413,97
06/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 193	181/21	48,09		462,06
06/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 34631	182/21	469,29		931,34
11/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 232	195/23	38,17		969,51
11/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15082	196/23	117,71		1.087,22
12/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15090	197/23	49,90		1.137,13
13/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15106	200/23	60,90		1.198,03
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 10932	201/23	43,85		1.241,87
16/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68209	207/24	1,20		1.243,07
17/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15111 s/f.15123	210/24	119,93		1.363,01
17/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 293	211/24	21,24		1.384,25
18/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 312	213/25	66,15		1.450,40
18/06/2013	P/r. pago de servicios basicos	214/25	4,67		1.455,07
19/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 22212	216/25	375,32		1.830,39
20/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15142	221/26	62,81		1.893,20
25/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15156	232/27	60,82		1.954,03
26/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 405074	234/27	241,88		2.195,90
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15165	235/27	158,52		2.354,42
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 51849	236/27	325,38		2.679,80
27/06/2013	P/r. pago de arriendo del mes de junio	237/27	43,19		2.723,00
30/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68268	243/28	1,20		2.724,20
30/06/2013	P/r. la liquidacion del IVA. Jinio	249/28		2.724,20	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>9.226,32</b>	<b>9.226,32</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: Crédito Tributario		CODIGO: 1.1.10			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
31/05/2013	P/r. la Liquidacion del lva mes de mayo	162/19	1.484,00		1.484,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.484,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.484,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Muebles y enseres		CODIGO: 1.2.01			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	2.830,00		2.830,00
	<b>SUMAN</b>		<b>2.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: (-) Depreciación acumulada muebles y enseres		CODIGO: 1.2.02			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7		23,58	23,58
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/20		23,58	47,17
30/06/2013	P/r. consumo de los suministros del mes de junio	251/29		23,58	70,75
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>70,75</b>	<b>70,75</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Equipos de computación		CODIGO: 1.2.03			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	1.340,00		1.340,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.340,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: (-) Depreciación acumulada equipos de computación		CODIGO: 1.2.04			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7		36,85	36,85
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19		36,85	73,70
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29		36,85	110,55
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>110,55</b>	<b>110,55</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Equipo de oficina		CODIGO: 1.2.05			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	161,00		161,00
	<b>SUMAN</b>		<b>161,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: (-) Depreciación acumulada equipo de oficina		CODIGO: 1.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7		1,34	1,34
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19		1,34	2,68
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29		1,34	4,03
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>4,03</b>	<b>4,03</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Vehículo		CODIGO: 1.2.07			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1	20.500,00		20.500,00
	<b>SUMAN</b>		<b>20.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.500,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: (-) Depreciación acumulada vehículo		CODIGO: 1.2.08			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7		341,67	341,67
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19		341,67	683,33
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29		341,67	1.025,00
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>1.025,00</b>	<b>1.025,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Proveedores por pagar		CODIGO:		2.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		10.000,00	10.000,00
01/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 102367	2/1		628,10	10.628,10
02/04/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo vencido	6/1	10.000,00		628,10
09/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 102635	14/2		631,48	1.259,58
09/04/2013	P/r la compra de mercadería s/f 102636	15/2		705,23	1.964,81
09/04/2013	P/r Pago a proveedor por el plazo otorgado	16/3	628,10		1.336,71
11/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 102708	21/3		337,99	1.674,70
16/04/2013	P/r. compra de mercadería s/f. 40	26/4		1.136,47	2.811,17
17/04/2013	P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado	30/4	1.336,71		1.474,47
19/04/2013	P/r. pago a proveedor x el plazo otorgado	32/4	338,00		1.136,47
23/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 138	37/5		822,02	1.958,49
24/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 153	38/5		882,72	2.841,21
24/04/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	39/5	1.136,47		1.704,74
25/04/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 167	42/5		675,52	2.380,26
30/04/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	55/7	822,02		1.558,24
02/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 244	61/8		1.892,24	3.450,48
02/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 50086	63/8		1.730,99	5.181,47
02/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f.14902	64/8		1.700,18	6.881,64
02/05/2012	P/r. la compra de mercadería s/f 245	65/8		1.056,72	7.938,36
02/05/2013	P/r. la compra de mercadería S/f 248	66/8		169,00	8.107,36
02/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	68/9	882,72		7.224,64
06/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 274	74/9		530,69	7.755,33
07/05/2013	P/r la compra de mercadería s/f 305	77/10		308,24	8.063,57
07/05/2013	P/r la compra de mercadería s/f 306	78/10		291,13	8.354,71
07/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 297	79/10		763,48	9.118,19
08/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 14919	80/10		1.081,99	10.200,18
08/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 14930	81/10		1.288,68	11.488,86
08/05/2013	P/r la compra de mercadería s/f 14931	82/10		1.344,94	12.833,80
09/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 344	84/10		634,10	13.467,90
10/05/2013	P/r. compra de mercadería s/f 363	89/11		613,28	14.081,17
10/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 368	90/11		211,24	14.292,42
10/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 370	91/11		88,96	14.381,37
10/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 362	92/11		614,63	14.996,00
10/05/2013	P/r el pago a proveedores	95/12	2.061,24		12.934,77
11/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 386	96/12		671,86	13.606,63
13/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 14942	97/12		507,24	14.113,86
14/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 420	98/12		1.043,40	15.157,26
14/05/2013	P/r. compra de mercadería s/f 416	99/12		631,47	15.788,73
14/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 422	100/12		327,41	16.116,14
14/05/2013	P/r. pago proveedor por el plazo otorgado	102/12	530,69		15.585,45
15/05/2013	P/r. compra de mercadería s/f 14968	107/13		1.060,70	16.646,15
15/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	109/13	308,24		16.337,91
16/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 14972	110/13		775,98	17.113,89
16/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	16/113	1.081,99		16.031,90
17/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	114/14	1.979,04		14.052,86
19/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	118/14	671,86		13.381,00
20/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 14994	122/15		1.158,80	14.539,79
20/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 14995	123/15		960,06	15.499,85
21/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 5068	125/15		3.099,54	18.599,39
21/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 32	126/15		413,12	19.012,51
	<b>SUMAN</b>		<b>21.777,08</b>	<b>40.789,59</b>	<b>19.012,51</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Proveedores por pagar</b>		<b>CODIGO:</b>	<b>2.1.01</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>SUMAS</b>		<b>SALDO</b>
			<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	
	<b>vine</b>		21.777,08	40.789,59	19.012,51
21/05/2012	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	127/15	507,24		18.505,28
22/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 42	128/15		595,08	19.100,36
22/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15003	129/15		976,23	20.076,59
22/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	131/16	1.043,40		19.033,19
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 50	132/16		308,24	19.341,43
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 50799	133/16		5.351,84	24.693,27
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 50800	134/16		798,20	25.491,47
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15011	135/16		625,75	26.117,23
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15012	136/16		617,57	26.734,80
23/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 54	137/16		532,15	27.266,94
23/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	138/17	1.060,70		26.206,24
28/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	145/17	1.158,80		25.047,44
30/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 107	148/18		1.310,08	26.357,52
30/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 108	149/18		169,00	26.526,52
30/05/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	151/18	976,23		25.550,28
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 110	156/18		690,70	26.240,98
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 111	157/18		639,36	26.880,34
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 117	158/19		173,16	27.053,50
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 119	159/19		173,16	27.226,66
31/05/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	161/19	6.809,79		20.416,86
01/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	167/20	4.076,39		16.340,48
03/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f 127 y s/f 128	170/20		325,44	16.665,92
04/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 154	172/20		1.197,22	17.863,14
04/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f 15053	174/21		1.428,53	19.291,67
04/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	175/21	675,52		18.616,14
05/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 174	179/21		390,15	19.006,30
05/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15061	180/21		476,81	19.483,11
06/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f 193	181/21		444,79	19.927,90
06/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	183/22	1.054,61		18.873,29
07/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	186/22	169,00		18.704,29
08/06/2013	P/r. el pago a proveedor por el plazo otorgado	188/22	690,70		18.013,59
09/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	190/22	1.528,10		16.485,49
11/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f. 232	195/23		353,06	16.838,55
11/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 15082	196/23		1.088,81	17.927,36
12/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f 15090	197/23		461,62	18.388,97
12/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	199/23	1.428,53		16.960,45
13/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15106	200/23		563,34	17.523,78
13/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 10932	201/23		405,57	17.929,35
13/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	203/24	1.349,03		16.580,33
16/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	204/24	775,98		15.804,35
17/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f 15111 s/f.15123	210/24		1.109,38	16.913,73
17/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 293	211/24		196,51	17.110,24
18/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f. 312	213/25		611,91	17.722,15
19/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	217/25	1.088,81		16.633,34
20/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f. 15142	221/26		581,03	17.214,37
20/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	222/26	4.472,72		12.741,65
21/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	224/26	1.158,42		11.583,23
22/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	225/26	798,20		10.785,03
	<b>SUMAN</b>		<b>52.599,25</b>	<b>63.384,28</b>	<b>10.785,03</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: Proveedores por pagar		CODIGO: 2.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>vine</b>		52.599,25	63.384,28	10.785,03
23/06/2013	P/r. pago a proveedores por el plazo otorgado	227/26	625,75		10.159,28
25/06/2013	P/r. compra de mercadería s/f. 15156	232/27		562,60	10.721,88
25/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	233/27	1.109,38		9.612,50
27/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 15165	235/27		1.466,28	11.078,78
27/06/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 51849	236/27		3.009,78	14.088,55
28/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	239/27	581,03		13.507,53
29/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	243/28	1.310,08		12.197,45
30/06/2013	P/r. pago a proveedor por el plazo otorgado	245/28	987,24		11.210,21
	<b>SUMAN</b>		<b>57.212,72</b>	<b>68.422,93</b>	<b>11.210,21</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: IVA en ventas		CODIGO: 2.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
05/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 001	9/2		686,99	686,99
10/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 002	17/3		522,32	1.209,31
15/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 003	22/3		352,71	1.562,02
20/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 004	33/4		339,96	1.901,99
25/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 005	40/5		320,36	2.222,35
30/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 006	49/6		386,79	2.609,13
30/04/2013	P/r. Liquidación mes de Abril	56/7	2.609,13		0,00
05/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 007	70/9		388,18	388,18
10/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 008	86/11		790,50	1.178,68
15/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 009	103/13		128,10	1.306,78
20/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 010	119/14		398,51	1.705,29
25/05/2013	P/r. Anexo de venta Nro. 011	140/17		362,14	2.067,43
31/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro.012	153/18		801,01	2.868,44
31/05/2013	P/r. la Liquidacion del Iva mes de mayo	162/19	2.868,44		0,00
05/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 013	176/21		297,86	297,86
10/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 014	191/22		100,93	398,79
15/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 015	204/24		343,34	742,13
20/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 016	218/25		274,29	1.016,42
25/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 017	229/26		386,24	1.402,66
30/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 018	246/28		1.333,60	2.736,26
30/06/2013	P/r. la liquidacion del IVA. Jinio	249/28	2.736,26		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>8.213,84</b>	<b>8.213,84</b>	<b>0,00</b>



**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: IESS por pagar</b>		<b>CODIGO: 2.1.03</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		129,27	129,27
10/04/2013	P/r. Pago al IESS mediante debito bancario	20/3	129,27		0,00
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/7		74,48	74,48
10/05/2013	P/r pago al IESS mediante debito bancario	93/11	74,48		0,00
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19		74,48	74,48
12/06/2013	P/r. pago al IESS por el mes de junio	198/23	74,48		0,00
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29		74,48	74,48
	<b>SUMAN</b>		<b>278,24</b>	<b>352,72</b>	<b>74,48</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Provisiones sociales por pagar</b>		<b>CODIGO: 2.1.04</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		64,31	64,31
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/9		64,31	128,62
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19		64,31	192,93
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29		64,31	257,24
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>257,24</b>	<b>257,24</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: IVA por pagar</b>		<b>CODIGO: 2.1.05</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		48,06	48,06
28/04/2013	P/r. Pago al SRI por actividades economicas	45/6	48,06		0,00
30/04/2013	P/r. Liquidación mes de Abril	56/7		459,45	459,45
28/05/2013	P/r. pago al SRI por actividades eco. del mes de abril	146/17	459,45		0,00
30/06/2013	P/r. la liquidacion del IVA. Jinio	249/28		12,07	12,07
	<b>SUMAN</b>		<b>507,51</b>	<b>519,58</b>	<b>12,07</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013

Expresado en dólares USD.

CUENTA: Arriendos por pagar		CODIGO: 2.1.06			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		2.1.06
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		200,00	200,00
30/06/2013	P/r. Arriendos pendientes de pago	249/28	200,00		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013

Expresado en dólares USD.

CUENTA: Retención en la fuente por pagar		CODIGO: 2.1.08			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		55,59	55,59
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102367	2/1		5,66	61,25
01/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14793	3/1		8,78	70,03
02/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10050	4/1		4,37	74,41
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14812	7/2		14,32	88,72
04/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14813	8/2		13,98	102,70
05/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102521	11/2		4,00	106,70
08/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14821	13/2		4,03	110,73
09/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102635	14/2		5,69	116,41
09/04/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 102636	15/2		6,35	122,77
11/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 102708	21/3		3,05	125,81
15/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 3922	24/3		9,14	134,95
16/04/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 40	26/4		10,24	145,19
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14844	27/4		12,03	157,22
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>157,22</b>	<b>157,22</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Retención en la fuente por pagar		CODIGO:		2.1.08	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>viene</b>			157,22	157,22
16/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14845	28-abr		14,57	171,79
22/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14865	36/5		7,72	179,51
23/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 138	37/5		7,41	186,92
24/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 153	38/5		7,95	194,87
25/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 167	42/5		6,09	200,96
28/04/2013	P/r. Pago al SRI por actividades economicas	45/6	55,59		145,37
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14895	46/6		12,68	158,05
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14898	47/6		2,62	160,67
29/04/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14899	48/6		2,73	163,39
30/04/2013	P/r. Compra de mercaderia s/f. 14900	51/6		11,54	174,93
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 244	52/6		17,05	191,98
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 10394	53/7		1,57	193,55
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50086	54/7		15,59	209,15
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f.14902	55/7		15,32	224,46
02/05/2012	P/r. la compra de mercaderia s/f 245	56/7		9,52	233,98
02/05/2013	P/r. la compra de mercaderia S/f 248	57/7		1,52	235,51
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 274	58/7		4,78	240,29
06/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 4030	59/8		2,13	242,42
07/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 305	60/8		2,78	245,19
07/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 306	61/8		2,62	247,82
07/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 297	62/8		6,88	254,7
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14919	63/8		9,75	264,44
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14930	64/8		11,61	276,05
08/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14931	65/8		12,12	288,17
09/05/2013	Retención en la fuente por pagar	66/8		5,71	293,88
10/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 363	67/9		5,53	299,41
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 368	68/9		1,90	301,31
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 370	69/9		0,80	302,11
10/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 362	70/9		5,54	307,65
11/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 386	71/9		6,05	313,7
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 14942	97/12		4,57	318,27
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 420	98/12		9,40	327,67
14/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 416	99/12		5,69	333,36
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 422	100/12		2,95	336,31
14/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 95684	101/12		3,22	339,53
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 7856	106/11		9,86	349,39
15/05/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 14968	107/11		9,56	358,94
16/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14972	111/12		6,99	365,93
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14994	122/15		10,44	376,37
20/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 14995	123/15		8,65	385,02
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 5068	125/15		27,92	412,95
21/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 32	126/15		3,72	416,67
22/05/2013	P/r. la compra de merdaderia s/f 42	128/15		5,36	422,03
22/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15003	129/15		8,79	430,82
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50	132/16		2,78	433,6
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 50799	133/16		48,21	481,82
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 50800	134/16		7,19	489,01
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15011	135/16		5,64	494,64
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15012	136/16		5,56	500,21
	<b>SUMAN</b>		<b>55,59</b>	<b>555,80</b>	<b>500,21</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: Retención en la fuente por pagar		CODIGO:		2.1.08	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
	<b>viene</b>		55,59	555,80	500,21
23/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 54	137/16		4,79	505,
28/05/2013	P/r. pago al SRI por actividades eco. del mes de ab	146/17	174,93		330,07
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 107	148/18		11,80	341,87
30/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 108	149/18		1,52	343,4
31/05/2013	P/r. la compra de mercadería s/f. 110	156/18		6,22	349,62
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 111	157/18		5,76	355,38
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 117	158/19		1,56	356,94
31/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 119	159/19		1,56	358,5
03/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 127 y s/f 128	170/20		2,93	361,43
04/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 154	172/20		10,79	372,22
04/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15053	174/21		12,87	385,09
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 174	179/21		3,51	388,6
05/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15061	180/21		4,30	392,9
06/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 193	181/21		4,01	396,9
06/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 34631	182/21		39,11	436,01
11/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 232	195/23		3,18	439,19
11/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15082	196/23		9,81	449,
12/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f 15090	197/23		4,16	453,16
13/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15106	200/23		5,08	458,23
13/05/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 10932	201/23		3,65	461,89
17/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f 15111 s/f.15123	210/24		9,99	471,88
17/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 293	211/24		1,77	473,65
18/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 312	213/25		5,51	479,16
19/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 22212	216/25		31,28	510,44
20/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15142	221/26		5,23	515,68
25/06/2013	P/r. compra de mercaderia s/f. 15156	232/27		5,07	520,74
26/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 405074	234/27		20,16	540,9
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 15165	235/27		13,21	554,11
27/06/2013	P/r. la compra de mercaderia s/f. 51849	236/27		27,12	581,23
28/06/2013	P/r. pago de obligaciones tributaria mes de mayo	240/28	358,50		222,73
	<b>SUMAN</b>		<b>589,02</b>	<b>811,75</b>	<b>222,73</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CUENTA: Capital		CODIGO:		3.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
01/04/2013	P/r Estado Situación Inicial	1/1		133.896,86	133.896,86
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>133.896,86</b>	<b>133.896,86</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Ventas</b>		<b>CODIGO: 4.1.01</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
05/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 001	9/2		5.724,92	5.724,92
10/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 002	17/3		4.352,66	10.077,58
15/04/2013	P/r. Anexo de ventas Nro. 003	22/3		2.939,27	13.016,85
20/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 004	33/4		2.833,04	15.849,89
25/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 005	40/5		2.669,67	18.519,56
30/04/2013	P/r. anexo de ventas Nro. 006	49/6		3.223,23	21.742,79
05/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 007	70/9		3.234,81	24.977,60
10/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 008	86/11		6.587,52	31.565,12
15/05/2013	P/r. el anexo de ventas Nro. 009	103/13		1.067,50	32.632,62
20/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 010	119/14		3.320,92	35.953,54
25/05/2013	P/r. Anexo de venta Nro. 011	140/17		3.017,83	38.971,37
31/05/2013	P/r. el anexo de venta Nro.012	153/18		6.675,10	45.646,47
05/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 013	176/21		2.482,18	48.128,65
10/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 014	191/22		841,05	48.969,70
15/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 015	204/24		2.861,19	51.830,89
20/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 016	218/25		2.285,72	54.116,61
25/06/2013	P/r. el anexo de venta Nro. 017	229/26		3.218,67	57.335,28
30/06/2013	P/r. anexo de venta Nro. 018	246/28		11.113,37	68.448,65
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>68.448,65</b>	<b>68.448,65</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de diciembre del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Utilidad bruta en ventas</b>		<b>CODIGO: 4.1.02</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/06/2013	P/r. la Utilidad Bruta en ventas	253/29		7.117,34	7.117,34
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>7.117,34</b>	<b>7.117,34</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Costo de venta</b>		<b>CODIGO: 5.1.01</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
05/04/2013	P/r. El costo de venta del anexo Nro. 001	10/2	6.181,41		6.181,41
10/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 002	18/3	4.233,01		10.414,42
15/04/2013	P/r. el costo de ventas del anexo Nro. 003	23/3	2.210,58		12.625,00
20/04/2013	P/r. El costo de venta Nro. 004	34/4	2.560,09		15.185,09
25/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 005	41/5	2.565,86		17.750,95
30/04/2013	P/r. El costo de ventas del anexo Nro. 006	50/6	2.155,93		19.906,88
05/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 007	71/9	3.157,22		23.064,09
10/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 008	87/11	8.461,21		31.525,31
15/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 009	104/13	1.140,05		32.665,36
20/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro.010	120/14	3.680,17		36.345,53
25/05/2013	P/r. el costo de venta Nro. 011	141/17	2.943,68		39.289,21
31/05/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 012	154/18	5.718,57		45.007,78
05/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 013	177/21	2.932,17		47.939,95
10/06/2013	P/r. el costo de venta Nro. 014	192/22	928,56		48.868,51
15/06/2013	P/r. el costo de venta Nro. 015	205/24	2.835,95		51.704,45
20/06/2013	P/r. costo de venta Nro. 016	219/25	2.489,15		54.193,60
25/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo. 017	230/26	3.499,93		57.693,53
30/06/2013	P/r. el costo de venta del anexo Nro. 018	247/28	3.637,78		61.331,31
30/06/2013	P/r. la Utilidad Bruta en ventas	253/29		61.331,31	0,00
<b>SUMAN</b>			<b>61.331,31</b>	<b>0,00</b>	<b>61.331,31</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Sueldos y salarios		CODIGO: 6.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/7	319,80		319,80
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19	319,80		639,60
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29	319,80		959,40
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		959,40	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>959,40</b>	<b>959,40</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Aporte patronal		CODIGO: 6.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/7	42,09		42,09
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19	42,09		84,18
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29	42,09		126,28
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		126,28	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>126,28</b>	<b>126,28</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Provisiones sociales		CODIGO: 6.1.03			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Pago de sueldos mes de abril.	57/7	90,95		90,95
31/05/2013	P/r. pago de sueldos mes de mayo	163/19	90,95		181,90
30/06/2013	P/r. pago de remuneraciones mes de junio	250/29	90,95		272,84
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		272,84	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>272,84</b>	<b>272,84</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
LIBRO MAYOR  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

CUENTA: Servicios básicos		CODIGO: 6.1.04			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
18/04/2014	P/r. Pago servicios basicos	31/4	58,99		58,99
18/05/2013	P/r. el pago de servicios Básicos	115/14	58,98		117,97
18/06/2013	P/r. pago de servicios basicos	214/25	76,74		194,71
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		194,71	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>194,71</b>	<b>194,71</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Gasto Combustible</b>		<b>CODIGO: 6.1.05</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
02/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66292	5/2	10,00		10,00
16/04/2013	P/r. la compra de combustible s/f 66699	29/4	10,00		20,00
30/04/2013	P/r. la compra de combustible Nro. 66950	53/7	10,00		30,00
02/05/2013	P/r la compra de mercaderia s/f 67113	67/9	10,00		40,00
16/05/2013	P/r. la compra de combustible s/f 67413	111/10	10,00		50,00
30/05/2013	P/r. la compra de combustible s/f.67999	150/18	10,00		60,00
02/06/2003	P/r. compra de combustible a petroecuador	168/20	10,00		70,00
16/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68209	207/24	10,00		80,00
30/06/2013	P/r. compra de combustible s/f. 68268	243/28	10,00		90,00
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		90,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>450,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Gasto arriendo</b>		<b>CODIGO: 6.1.07</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. pago de arriendo del local comercial	54/7	359,95		359,95
31/05/2013	P/r. pago de arriendo mes de mayo	160/19	359,95		719,90
27/06/2013	P/r. pago de arriendo del mes de junio	237/27	359,95		1.079,85
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		1.079,85	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.079,85</b>	<b>1.079,85</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Consumo de suministros de oficina</b>		<b>CODIGO: 6.1.08</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. consumo de activos mes de abril	59/8	164,20		164,20
31/05/2013	P/r. el consumo de los suministros	165/20	164,20		328,40
30/06/2013	P/r. consumo de los suministros del mes de junio	252/29	164,20		492,60
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		492,60	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>492,60</b>	<b>492,60</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Consumo suministros de aseo</b>		<b>CODIGO: 6.1.09</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. consumo de activos mes de abril	59/8	15,15		15,15
31/05/2013	P/r. el consumo de los suministros	165/20	15,15		30,30
30/06/2013	P/r. consumo de los suministros del mes de junio	252/29	15,15		45,45
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		45,45	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>45,45</b>	<b>45,45</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Depreciación muebles y enseres</b>		<b>CODIGO: 6.1.10</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7	23,58		23,58
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19	23,58		47,17
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29	23,58		70,75
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		70,75	0,00
	<b>SUMA</b>		<b>70,75</b>	<b>70,75</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Depreciación equipos computación</b>		<b>CODIGO: 6.1.11</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7	36,85		36,85
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19	36,85		73,70
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29	36,85		110,55
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		110,55	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>110,55</b>	<b>110,55</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Depreciación equipos de oficina</b>		<b>CODIGO: 6.1.12</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7	1,34		1,34
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19	1,34		2,68
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29	1,34		4,03
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		4,03	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>4,03</b>	<b>4,03</b>	<b>0,00</b>

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>CUENTA: Depreciación vehículo</b>		<b>CODIGO: 6.1.13</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDO
			DEBE	HABER	
30/04/2013	P/r. Depreciación mes de abril	58/7	341,67		341,67
31/05/2013	P/r. la depreciación de los activos fijos	164/19	341,67		683,33
30/06/2013	P/r. la depreciación del los activos fijos	251/29	341,67		1.025,00
30/06/2013	P/r. cierre de las cuentas de gastos	255/30		1.025,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.025,00</b>	<b>1.025,00</b>	<b>0,00</b>



**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	81.193,34	75.452,46	5.740,87	
1.1.02	Bancos	107.619,51	85.040,18	22.579,33	
1.1.03	Cuentas por cobrar	26.074,92	23.644,90	2.430,02	
1.1.05	Inventario de mercadería	153.576,14	61.331,31	92.244,83	
1.1.06	Suministros de oficina	656,80	492,60	164,20	
1.1.07	Suministros de aseo	101,00	45,45	55,55	
1.1.08	IVA en compras	9.226,32	9.226,32	0,00	
1.1.10	Crédito Tributario	1.484,00		1.484,00	
1.2.01	Muebles y enseres	2.830,00		2.830,00	
1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres		70,75		70,75
1.2.03	Equipos de computación	1.340,00		1.340,00	
1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computación		110,55		110,55
1.2.05	Equipo de oficina	161,00		161,00	
1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina		4,03		4,03
1.2.07	Vehículo	20.500,00		20.500,00	
1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo		1.025,00		1.025,00
2.1.01	Proveedores por pagar	57.212,72	68.422,93		11.210,21
2.1.02	IVA en ventas	8.213,84	8.213,84		0,00
2.1.03	IESS por pagar	278,24	352,72		74,48
2.1.04	Provisiones sociales por pagar		257,24		257,24
2.1.05	IVA por pagar	507,51	519,58		12,07
2.1.06	Arriendos por pagar	200,00	200,00		
2.1.08	Retención en la fuente por pagar	589,02	811,75		222,73
3.1.01	Capital		133.896,86		133.896,86
4.1.01	Ventas		68.448,65		68.448,65
5.1.01	Costo de venta	61.331,31		61.331,31	
6.1.01	Sueldos y salarios	959,40		959,40	
6.1.02	Aporte patronal	126,28		126,28	
6.1.03	Provisiones sociales	272,84		272,84	
6.1.04	Servicios básicos	194,71		194,71	
6.1.05	Gasto Combustible	90,00		90,00	
6.1.07	Gasto arriendo	1.079,85		1.079,85	
6.1.08	Consumo de suministros de oficina	492,60		492,60	
6.1.09	Consumo suministros de aseo	45,45		45,45	
6.1.10	Depreciación muebles y enseres	70,75		70,75	
6.1.11	Depreciación equipos computación	110,55		110,55	
6.1.12	Depreciación equipos de oficina	4,03		4,03	
6.1.13	Depreciación vehículo	1.025,00		1.025,00	
	<b>Suman y pasan</b>	<b>537.567,12</b>	<b>537.567,11</b>	<b>215.332,56</b>	<b>215.332,56</b>
Macará, 30 de Junio del 2013					
		0,00			
	(f).....			(f).....	
	Gerente			Contadora	

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

FOLIO Nro. 001

CÓDIGO	CUENTA	SALDO		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GATOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	Caja	5.740,87				5.740,87				5.740,87	
1.1.02	Bancos	22.579,33				22.579,33				22.579,33	
1.1.03	Cuentas por cobrar	2.430,02				2.430,02				2.430,02	
1.1.05	Inventario de mercadería	92.244,83				92.244,83				92.244,83	
1.1.06	Suministros de oficina	656,80			492,60	164,20				164,20	
1.1.07	Suministros de aseo	101,00			45,45	55,55				55,55	
1.1.10	Crédito Tributario	1.484,00				1.484,00				1.484,00	
1.2.01	Muebles y enseres	2.830,00				2.830,00				2.830,00	
1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				70,75		70,75				70,75
1.2.03	Equipos de computación	1.340,00				1.340,00				1.340,00	
1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computación				110,55		110,55				110,55
1.2.05	Equipo de oficina	161,00				161,00				161,00	
1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina				4,03		4,03				4,03
1.2.07	Vehículo	20.500,00				20.500,00				20.500,00	
1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo				1.025,00		1.025,00				1.025,00
2.1.01	Proveedores por pagar		11.210,21				11.210,21				11.210,21
2.1.03	IESS por pagar		74,48				74,48				74,48
2.1.04	Provisiones sociales por pagar		257,24				257,24				257,24
2.1.08	Retención en la fuente por pagar		222,73				222,73				222,73
2.1.05	IVA por pagar		12,07				12,07				12,07
3.1.01	Capital		133.896,86				133.896,86				133.896,86
4.1.01	Ventas		68.448,65	68.448,65							
4.1.02	Utilidad bruta en ventas				7.117,34		7.117,34		7.117,34		
5.1.01	Costo de venta	61.331,31			61.331,31						
6.1.01	Sueldos y salarios	959,40				959,40		959,40			
6.1.02	Aporte patronal	126,28				126,28		126,28			
6.1.03	Provisiones sociales	272,84				272,84		272,84			
6.1.04	Servicios básicos	194,71				194,71		194,71			
6.1.05	Gasto Combustible	90,00				90,00		90,00			
	<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>213.042,39</b>	<b>214.122,23</b>	<b>68448,65</b>	<b>70.197,03</b>	<b>151.173,02</b>	<b>154.001,25</b>	<b>1.643,23</b>	<b>7.117,34</b>	<b>149.529,79</b>	<b>146.883,91</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 HOJA DE TRABAJO  
 Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

FOLIO Nro. 002

CÓDIGO	CUENTA	SALDO		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASOT	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	<b>Vienen</b>	<b>213.042,39</b>	<b>214.122,23</b>	<b>68.448,65</b>	<b>70.197,03</b>	<b>151.173,02</b>	<b>154.001,25</b>	<b>1.643,23</b>	<b>7.117,34</b>	<b>149.529,79</b>	<b>146.883,91</b>
6.1.07	Gasto arriendo	1.079,85				1.079,85		1.079,85			
6.1.08	Consumo de suministros de oficina			492,60		492,60		492,60			
6.1.09	Consumo suministros de aseo			45,45		45,45		45,45			
6.1.10	Depreciación muebles y enseres			70,75		70,75		70,75			
6.1.11	Depreciación equipos computación			110,55		110,55		110,55			
6.1.12	Depreciación equipos de oficina			4,03		4,03		4,03			
6.1.13	Depreciación vehículo			1.025,00		1.025,00		1.025,00			
	<b>SUMA</b>	<b>214.122,24</b>	<b>214.122,23</b>	<b>70.197,03</b>	<b>70197,03</b>	<b>154.001,25</b>	<b>154.001,25</b>	<b>4.471,46</b>	<b>7.117,34</b>	<b>149.529,79</b>	<b>146.883,91</b>
3.2.01.	Utilidad del ejercicio							2645,88			2645,88
								7.117,34	7.117,34	149.529,79	149.529,79
Macará, 30 de Junio del 2013          <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>(f)..... Gerente</span> <span>(f)..... Contadora</span> </div>											

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
 Al 30 de Junio del 2013  
 Expresado en dólares USD.

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	Ventas	68.448,65	
5.1.01	Costo de venta	61.331,31	
4.1.02	Utilidad bruta en ventas		7.117,34
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
6.1.01	Sueldos y salarios	959,40	
6.1.02	Aporte patronal	126,28	
6.1.03	Provisiones sociales	272,84	
6.1.04	Servicios básicos	194,71	
6.1.05	Gasto Combustible	90,00	
6.1.07	Gasto arriendo	1.079,85	
6.1.08	Consumo de suministros de oficina	492,60	
6.1.09	Consumo suministros de aseo	45,45	
6.1.10	Depreciación muebles y enseres	70,75	
6.1.11	Depreciación equipos computación	110,55	
6.1.12	Depreciación equipos de oficina	4,03	
6.1.13	Depreciación vehículo	1.025,00	
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>		4.471,46
3.2.01.	Utilidad del ejercicio		<u>2645,88</u>
Macará, 30 de Junio del 2013			

(f).....  
 Gerente

(f).....  
 Contadora

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
1.1.01	Caja	5.740,87	
1.1.02	Bancos	22.579,33	
1.1.03	Cuentas por cobrar	2.430,02	
1.1.05	Inventario de mercadería	92.244,83	
1.1.06	Suministros de oficina	164,20	
1.1.07	Suministros de aseo	55,55	
1.1.10	Crédito Tributario	<u>1.484,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		124.698,79
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
1.2.01	Muebles y enseres	2.830,00	
1.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-70,75	
1.2.03	Equipos de computación	1.340,00	
1.2.04	(-) Depreciación acumulada equipos de computac	-110,55	
1.2.05	Equipo de oficina	161,00	
1.2.06	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	-4,03	
1.2.07	Vehículo	20.500,00	
1.2.08	(-) Depreciación acumulada vehículo	<u>-1.025,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		23.620,68
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>148.319,47</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.01	Proveedores por pagar	11.210,21	
2.1.03	IESS por pagar	74,48	
2.1.04	Provisiones sociales por pagar	257,24	
2.1.05	IVA por pagar	12,07	
2.1.08	Retención en la fuente por pagar	<u>222,73</u>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>11.776,72</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	Capital	133.896,86	
3.2	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.01.	Utilidad del ejercicio	<u>2.645,88</u>	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		136.542,74
	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>148.319,47</b>

Macará, 30 de Junio del 2013

(f).....  
Gerente

(f).....  
Contadora

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2013  
Expresado en dólares USD.

**SECTOR A**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**(+) EFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES** **50.587,57**

VENTA DE MERCADERÍA 68.448,65

IVA EN VENTAS 8.213,84

COBRO DE CUENTAS PENDIENTES 26.074,92

**EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES** **13.344,90**

COMPRA DE MERCADERÍA 61.331,31

IVA EN COMPRAS 9.226,32

(-) PAGO A PROVEEDORES 57.212,72

**EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS** **3.772,25**

PAGO A EMPLEADOS 959,40

(-) APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 97,18

PAGO DE FONDOS DE RESEVA 79,92

PAGO AL IESS 278,24

ARRIENDO DE LOCAL 1.565,30

SERVICIOS BÁSICOS 194,71

COMBUSTIBLE 90,00

PAGO DEL IVA SRI 507,51

**EFECTIVO PAGADO POR GASTOS FINANCIEROS** **33.470,42**

**FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**D. AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO 34.894,53

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO **28.320,20**

Macará, 30 de Junio del 2013

(f).....  
Gerente

(f).....  
Contadora

## **g. DISCUSIÓN**

En primera instancia del trabajo de tesis se pudo apreciar que el almacén Negrillanta contaba con algunos inconvenientes entre estos los siguientes: No tenía conocimiento de los inventarios de mercadería que poseía el Almacén lo que conllevaba al desconocimiento de las existencias reales de la mercadería que permita una mejor atención a las necesidades de los clientes, no se controlaba la mercadería que salía o ingresaba a la bodega de acuerdo a las facturas de compra y venta esto provocaba que el propietario desconozca lo que realmente tenía. Para dar solución a esta problemática fue necesario realizar un minucioso conteo físico de la mercadería que se encontraba en bodega y llevar un registro en las tarjetas kárdex que le permitieron controlar las entradas y salidas de los artículos que fueron valorados por el método promedio ponderado lo cual permitió conocer el costo de la mercadería para que pueda el propietario ofrecer descuento y ofertas a sus clientes.

Tenía desconocimiento de la utilidad obtenida por ventas, por motivo que no facturaba todo lo vendido y los dineros recaudados no se depositaban en su totalidad en la cuenta bancaria del almacén lo cual era imposible constatar con precisión la utilidad o pérdida del negocio. Para ello se implanto el proceso contable por lo que se realizó una organización contable iniciando con el registro y organización de los activos, pasivos, patrimonios, ingresos costos y gastos en los libros contables de acuerdo a los principios y normas de contabilidad vigente en lo que se pudo determinar que tiene utilidad en ventas en los tres meses que duró el proceso investigativo.

Así mismo se le dio a conocer como debe hacer las declaraciones del impuesto al valor agregado para que cumpla a tiempo las obligaciones tributarias impuestas por el servicio de rentas internas y no sean sancionados con multas por el incumplimiento.

## **h. CONCLUSIONES**

Al terminar el presente trabajo aplicado en el Almacén Negrillanta se debe tomar en cuenta las siguientes conclusiones que permitan mejorar la parte contable.

- 1.** Se diseñó el formato para el inventario inicial que le permitió conocer al propietario la cantidad, calidad, valor unitario y total de los bienes, derechos y obligaciones, además fue necesario diseñar formatos (kárdex, anexos de ventas) para llevar un control de la mercadería.
- 2.** El plan y manual de cuentas fue elaborado de acuerdo a las necesidades y políticas contables que permitió llevar un control minucioso de los movimientos económicos financiero del comercial.
- 3.** Se realizó el proceso contable iniciando con la verificación de la documentación fuente para registrar las transacciones en el diario general y proceder a mayorizarlas que permitió obtener el estado de situación económica que refleja utilidad mínima del ejercicio, balance general demostrando los activos, pasivos y patrimonio, en el flujo del efectivo.
- 4.** Se realizó las declaraciones del Impuesto al valor agregado de acuerdo a los movimientos que se generaron mensualmente en el Almacén Negrillanta.
- 5.** Se dio a conocer al propietario, de los inconvenientes que se presentan al no cumplir con las obligaciones tributarias y el proceso contable para que tenga conocimiento de la utilidad o pérdida que genera el Almacén.



## **i. RECOMENDACIONES**

Luego de haber terminado la tesis, planteamos las siguientes recomendaciones.

1. Se le recomienda al propietario realizar periódicamente el conteo físico de los bienes, deberes y obligaciones que dispone, además llevar un control de las existencias de la mercadería en las tarjetas kárdex las mismas que permitirán conocer con exactitud la calidad, cantidad y costos de la mercadería que va a ofrecer a sus clientes.
2. Tener en cuenta el plan y manual de cuentas que fue elaborado el mismo que permitirá entender de mejor manera el proceso contable.
3. El proceso contable que fue realizado debe ser considerado por la parte administrativa ya que se está entregando Estados Financieros confiables que les permita tomar decisiones oportunas que vayan a mejorar la actividad comercial del negocio.
6. Realizar a tiempo las declaraciones de los impuestos de acuerdo a las exigencias del servicio de Rentas Internas para evitar futuras y multas y sanciones que afectaría la liquidez y solvencia de la empresa.
7. Contratar una persona profesional para que realice las declaraciones y el proceso contable ya que es una persona obligada a llevar contabilidad y debe cumplir con ese requisito.

## **j. BIBLIOGRAFÍA**

ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad Comercial I. Ediloja, Ecuador, 2011.

TERAN GANDARILLAS, Gonzalo. Temas de Contabilidad Básica e Intermedia. Editorial Educación y Cultura, Bolivia, La Paz, 2010.

ZAPATA, Sachas Pedro. Contabilidad General. 7ma edición. Bogotá Colombia, 2011 pág. 16-21

DEFINICIÓN DE CONTABILIDAD. (En línea). [Http://definición.De/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn](http://definición.De/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn). (Consultado el 25 de mayo del 2013).

Definición de Obligación Tributaria. (En línea) <http://definicion.de/obligacion-tributaria/>. (Consultado el 31 de Junio del 2013)

**k. ANEXOS**

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE COMPRAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC:1102076104001

ANEXO 001

FECHA	PROVEEDOR	NÚMERO FACTURA	TIPO DE CONT RIBUY ENTE	COMPRAS 12%	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE
							CONTADO	CRÉDITO	CANCELACIÓN
01-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	009-001-000102367	C.E.	565,86	67,90	633,76		633,76	09/04/2013
01-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014793	C.E.	878,41	105,41	983,82	983,82		
02-abr	IMPORTADORA LARTIZCO S.A	002-004-000010050	C.E.	437,34	52,48	489,82	489,82		
04-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014812	C.E.	1431,82	171,82	1603,64	1603,64		
04-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014813	C.E.	1397,52	167,70	1565,22	1565,22		
05-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	009-001-000102521	CE	399,90	47,99	447,89	447,89		
08-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-0000-14821	C.E.	402,72	48,33	451,05	451,05		
09-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	009-001-000102635	C.E.	568,90	68,27	637,17		637,17	17/04/2013
09-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	009-001-000102636	C.E.	635,34	76,24	711,58		711,58	17/04/2013
11-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	009-001-000102708	C.E.	304,50	36,54	341,04		341,04	19/04/2013
15-abr	LITOREY SA	001-001-000003922	SA	914,07	109,69	1023,76	1023,76		
16-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000040	C.E.	1023,85	122,86	1146,71		1146,71	24/04/2013
16-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014844	C.E.	1202,64	144,32	1346,96	1346,96		
16-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014845	C.E.	1457,28	174,87	1632,15	1632,15		
22-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014865	C.E.	772,27	92,67	864,94	864,94		
23-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000138	C.E.	740,56	88,87	829,43		829,43	30/04/2013
24-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000153	C.E.	795,24	95,43	890,67		890,67	02/05/2013
25-abr	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000167	C.E.	608,58	73,03	681,61		681,61	04/06/2013
29-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014895	C.E.	1268,07	152,17	1420,24	1420,24		
29-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014898	C.E.	261,72	31,41	293,13	293,13		
29-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014899	C.E.	272,64	32,72	305,36	305,36		
30-abr	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014900	C.E.	1153,94	138,47	1292,41	1292,41		

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE COMPRAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC:1102076104001

FECHA	PROVEEDOR	NÚMERO FACTURA	TIPO DE CONT RIBUY ENTE	COMPRAS 12%	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACIÓN
							CONTADO	CRÉDITO	
02-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000244	C.E.	1704,72	204,57	1909,29		1909,29	10/05/2013
02-may	IMPORTADORA LARTIZCO S.A	002-004-000010394	S.A	157,43	18,89	176,32	176,32		
02-may	TRACTOMAO S.A	001-001-000050086	S.A	1559,45	187,13	1746,58		1746,58	01/06/2013
02-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014902	S.A	1531,69	183,80	1715,49		1715,49	10/05/2013
02-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000245	CE	952,00	114,24	1066,24		1066,24	01/06/2013
02-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000248	C.E.	152,25	18,27	170,52		170,52	10/05/2013
06-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000274	C.E.	478,10	57,37	535,47		535,47	14/05/2013
06-may	LITOREY SA	001-001-00-0004030	S.A	212,95	25,55	238,50	238,50		
07-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000305	C.E.	277,69	33,32	311,01		311,01	15/05/2013
07-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000306	C.E.	262,28	31,47	293,75		293,75	06/06/2013
07-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000297	C.E.	687,82	82,54	770,36		770,36	06/06/2013
08-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014919	S.A	974,77	116,97	1091,74		1091,74	16/05/2013
08-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014930	S.A	1160,97	139,32	1300,29		1300,29	01/06/2013
08-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014931	S.A	1211,66	145,40	1357,06		1357,06	17/05/2013
09-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000344	C.E.	571,26	68,55	639,81		639,81	17/05/2013
10-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000363	C.E.	552,50	66,30	618,80		618,80	09/06/2013
10-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000368	C.E.	190,31	22,84	213,15		213,15	09/06/2013
10-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000370	C.E.	80,14	9,62	89,76		89,76	09/06/2013
10-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000362	C.E.	553,72	66,45	620,17		620,17	09/06/2013
11-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000386	C.E.	605,28	72,63	677,91		677,91	19/05/2013
13-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014942	C.E.	456,97	54,84	511,81		511,81	21/05/2013
14-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000420	C.E.	940,00	112,80	1052,80		1052,80	22/05/2013
14-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000416	C.E.	568,89	68,27	637,16		637,16	13/06/2013

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE COMPRAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC:1102076104001

FECHA	PROVEEDOR	NÚMERO FACTURA	TIPO DE CONT RIBUY ENTE	COMPRAS 12%	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACIÓN
							CONTADO	CRÉDITO	
14-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000422	C.E.	294,96	35,40	330,36		330,36	13/06/2013
14-may	MAXI AUTO S-A	001-001-000-095684	S.A	321,72	38,61	360,33	360,33		
15-may	MUNDI HOME MUNME CIA LTDA	5004-001-0007856	C.E.	986,00	118,32	1104,32	1104,32		
15-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014968	S.A	955,59	114,67	1070,26		1070,26	23/05/2013
16-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014972	S.A	699,08	83,89	782,97		782,97	16/06/2013
20-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014994	S.A	1043,96	125,28	1169,24		1169,24	28/05/2013
20-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000014995	S.A	864,92	103,79	968,71		968,71	20/06/2013
21-may	TRACTOMAO S.A	001-001-00005068	C.E.	2792,38	335,09	3127,47		3127,47	20/06/2013
21-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000032	C.E.	372,18	44,66	416,84		416,84	20/06/2013
22-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000042	C.E.	536,11	64,33	600,44		600,44	21/06/2013
22-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015003	S.A	879,49	105,54	985,03		985,03	30/05/2013
23-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000050	C.E.	277,69	33,32	311,01		311,01	31/05/2013
23-may	TRACTOMAO S.A	001-001-000050799	C.E.	4821,48	578,58	5400,06		5400,06	31/05/2013
23-may	TRACTOMAO S.A	001-001-000050800	C.E.	719,10	86,29	805,39		805,39	22/06/2013
23-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015011	S.A	563,74	67,65	631,39		631,39	23/06/2013
23-may	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015012	S.A	556,37	66,76	623,13		623,13	31/05/2013
23-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000054	C.E.	479,41	57,53	536,94		536,94	31/05/2013
30-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000107	C.E.	1180,25	141,63	1321,88		1321,88	29/06/2013
30-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000108	C.E.	152,25	18,27	170,52		170,52	07/06/2013
31-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-001-000000110	C.E.	622,25	74,67	696,92		696,92	08/06/2013
31-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000111	C.E.	576,00	69,12	645,12		645,12	30/06/2013
31-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000117	C.E.	156,00	18,72	174,72		174,72	30/06/2013
31-may	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000119	C.E.	156,00	18,72	174,72		174,72	30/06/2013

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE COMPRAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC:1102076104001

FECHA	PROVEEDOR	NÚMERO FACTURA	TIPO DE CONT RIBUY ENTE	COMPRAS 12%	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACIÓN
							CONTADO	CRÉDITO	
03-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000127	C.E.	160,28	19,23	179,51		179,51	03/07/2013
03-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000128	C.E.	132,91	15,95	148,86		148,86	03/07/2013
04-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000154	C.E.	1078,58	129,43	1208,01		1208,01	04/07/2013
04-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015053	S.A	1286,96	154,44	1441,40		1441,40	12/06/2013
05-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000174	C.E.	351,49	42,18	393,67		393,67	13/06/2013
05-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015061	S.A	429,56	51,55	481,11		481,11	06/07/2013
06-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000193	C.E.	400,71	48,09	448,80		448,80	06/07/2013
06-jun	MUKHI S.A	001-001-000034631	C.E.	3910,71	469,29	4380,00	4380,00		
11-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000232	C.E.	318,07	38,17	356,24		356,24	11/07/2013
11-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015082	S.A	980,91	117,71	1098,62		1098,62	19/06/2013
12-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015090	S.A	415,87	49,90	465,77		465,77	12/07/2013
13-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015106	S.A	507,51	60,90	568,41		568,41	21/06/2013
13-jun	IMPORTADORA LARTIZCO S.A	002-004-000010932	S.A	365,38	43,85	409,23	409,23		
17-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015111	S.A	305,29	36,63	341,92		341,92	25/06/2013
17-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015123	S.A	694,15	83,30	777,45		777,45	25/06/2013
17-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000293	C.E.	177,04	21,24	198,28		198,28	17/07/2013
18-jun	TEDASA TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	025-002-000000312	C.E.	551,27	66,15	617,42		617,42	18/07/2013
19-jun	AUTORADIADOR S.A	008-001-000022212	S.A	3127,67	375,32	3502,99	3502,99		
20-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015142	S.A	523,45	62,81	586,26		586,26	28/06/2013
25-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015156	S.A	506,85	60,82	567,67		567,67	03/07/2013
26-jun	FERRE MUNDO	010-001-000405074	C.E.	2015,65	241,88	2257,53	2257,53		
27-jun	IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A	003-004-000015165	S.A	1320,97	158,52	1479,49		1479,49	27/07/2013
27-jun	TRACTOMAO S.A	001-001-000051849	C.E.	2711,51	325,38	3036,89		3036,89	05/07/2013
	<b>SUMAN</b>			<b>75616,10</b>	<b>9073,89</b>	<b>84689,63</b>	<b>26149,59</b>	<b>58540,04</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 01 AL 05 DE ABRIL

ANEXO: 001

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
01-abr	Rolando Cruz	001-001-000-010924	312,50	37,50	350,00	350,00		
01-abr	Victor Jaramillo	001-001-000-010925	660,72	79,29	740,01	200,00	540,01	01-may
02-abr	Area de Salud	001-001-000-010926	892,84	107,14	999,98	999,98		
02-abr	Guido Pardo	001-001-000-010927	214,28	25,71	239,99	239,99		
03-abr	Patricio Febres	001-001-000-010928	375,00	45,00	420,00	130,00	290,00	03-may
03-abr	Dario Pardo	001-001-000-010929	160,71	19,29	180,00	180,00		
03-abr	Galo Paredez	001-001-000-010930	84,82	10,18	95,00	95,00		
03-abr	Antonio Quiñonez	001-001-000-010931	151,78	18,21	169,99		169,99	03-may
04-abr	Paola Calva	001-001-000-010932	151,78	18,21	169,99	169,99		
04-abr	Hugo Valarezo	001-001-000-010933	196,42	23,57	219,99	219,99		
04-abr	Alberto Carpio	001-001-000-010934	294,64	35,36	330,00	330,00		
04-abr	Truman Cueva	001-001-000-010935	276,78	33,21	309,99	309,99		
05-abr	Nelson Jaya	001-001-000-010936	205,36	24,64	230,00	50,00	180,00	05-may
05-abr	Luis Palacios	001-001-000-010937	107,14	12,86	120,00	120,00		
05-abr	Tuesman Cuenca	001-001-000-010938	58,04	6,96	65,00	35,00	30,00	05-may
05-abr	Juan Salinas	001-001-000-010939	68,75	8,25	77,00	77,00		
05-abr	Ilda Paredes	001-001-000-010940	151,78	18,21	169,99		169,99	05-may
05-abr	Alejandro Reyes	001-001-000-010941	116,08	13,93	130,01	130,01		
05-abr	Yocasta Calle	001-001-000-010942	642,84	77,14	719,98	300,00	419,98	05-may
05-abr	Galo Cely	001-001-000-010943	290,16	34,82	324,98	125,00	199,98	05-may
05-abr	Franco Alvarez	001-001-000-010944	312,50	37,50	350,00	350,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>5724,92</b>	<b>686,99</b>	<b>6411,91</b>	<b>4411,95</b>	<b>1999,96</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 06 AL 10 DE ABRIL

ANEXO: 002

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
06-abr	JOSE ROMERO	001-001-000-010945	77,68	9,32	87,00	87,00		
06-abr	Marco Rodriguez	001-001-000-010946	75,89	9,11	85,00	30,00	55,00	06-may
06-abr	Holger Benavides	001-001-000-010947	285,72	34,29	320,01	160,00	160,01	06-may
06-abr	JOSE AREVALO	001-001-000-010948	321,42	38,57	359,99	359,99		
06-abr	CRISTIAN CUEVA	001-001-000-010949	93,75	11,25	105,00	105,00		
08-abr	JULIO CALLE	001-001-000-010950	96,43	11,57	108,00	108,00		
09-abr	Maria Pardo Calva	001-001-000-010951	98,21	11,79	110,00	50,00	60,00	08-may
09-abr	YANDRII SUQUILANDA	001-001-000-010952	357,14	42,86	400,00	400,00		
09-abr	JOSÉ CALVA	001-001-000-010953	750,00	90,00	840,00	210,00	630,00	09-may
09-abr	LUIS HERNANDES	001-001-000-010954	339,28	40,71	379,99	379,99		
10-abr	JORGE LUIS SUQUILANDA	001-001-000-010955	212,50	25,50	238,00	238,00		
10-abr	JUAN VERA	001-001-000-010956	116,08	13,93	130,01	30,00	100,01	10-may
10-abr	ROBER SALAZAR	001-001-000-010957	107,14	12,86	120,00	120,00		
10-abr	CONSTRUCTORA VIFAO	001-001-000-010958	897,32	107,68	1005,00	1005,00		
10-abr	AGUSTIN RAMIRES	001-001-000-010959	84,82	10,18	95,00	95,00		
10-abr	MANUEL SUQUILANDA	001-001-000-010960	78,57	9,43	88,00	88,00		
10-abr	ANGEL PAUCAR	001-001-000-010961	62,50	7,50	70,00	40,00	30,00	10-may
10-abr	JOSE ROMAN	001-001-000-010962	66,07	7,93	74,00	74,00		
10-abr	MARIA LOPEZ	001-001-000-010964	232,14	27,86	260,00	260,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>4352,66</b>	<b>522,32</b>	<b>4874,98</b>	<b>3839,97</b>	<b>1035,01</b>	



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 11 AL 15 DE ABRIL

ANEXO: 003

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
11-abr	ANGEL AÑAZCO	001-001-000010965	100,00	12,00	112,00			
12-abr	FERNANDO IDALGO	001-001-000010967	714,28	85,71	799,99	799,99		
15-abr	LUIS RAMON R	001-001-000010968	133,93	16,07	150,00	150,00		
15-abr	MANUEL TANDAZO	001-001-000010969	517,86	62,14	580,00	580,00		
15-abr	GRETA GERRERO	001-001-000010970	553,56	66,43	619,99	619,99		
15-abr	JULIO CAMPOVERDE	001-001-000010971	205,36	24,64	230,00	100,00	130,00	15-may
15-abr	MARIA REYES	001-001-000010972	151,78	18,21	169,99	85,00	84,99	15-may
15-abr	SARACAY GARCIA	001-001-000010973	375,00	45,00	420,00	70,00	350,00	15-may
15-abr	ARMANDO VALAREZO	001-001-000010974	187,50	22,50	210,00	210,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>2939,27</b>	<b>352,71</b>	<b>3291,98</b>	<b>2726,99</b>	<b>565,00</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 16 AL 20 DE ABRIL

ANEXO: 004

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
16-abr	PIEDAD VELAS	001-001-000010975	267,86	32,14	300,00	300,00		
16-abr	ISABEL MORENO	001-001-000010976	78,57	9,43	88,00	88,00		
16-abr	SEGUNDO HERRERA	001-001-000010977	272,32	32,68	305,00	150,00	155,00	16-may
16-abr	FERNANDO IDALGO	001-001-000010978	84,82	10,18	95,00	20,00	75,00	16-may
16-abr	WILLAN TORRES	001-001-000010979	294,64	35,36	330,00	70,00	260,00	16-may
16-abr	ERNESTOR PALACIOS	001-001-000010980	98,21	11,79	110,00	110,00		
17-abr	VITELIO MORENO	001-001-000010981	102,68	12,32	115,00	115,00		
18-abr	LUIS SANCHES	001-001-000010982	607,16	72,86	680,02	400,00	280,02	18-may
19-abr	BERTA LAPO	001-001-000010983	330,36	39,64	370,00	150,00	220,00	18-may
19-abr	MELIDA ALVARADO	001-001-000010984	133,93	16,07	150,00	150,00		
19-abr	JAMIL PARRA	001-001-000010985	107,14	12,86	120,00	30,00	90,00	19-may
20-abr	JIMI CORREA	001-001-000010986	258,92	31,07	289,99	289,99		
20-abr	OSCAR CASTILLO	001-001-000010987	93,75	11,25	105,00	20,00	85,00	20-may
20-abr	FRAN MURILLO	001-001-000010988	102,68	12,32	115,00	115,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>2833,04</b>	<b>339,96</b>	<b>3173,00</b>	<b>2007,99</b>	<b>1165,01</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 21 AL 25 DE ABRIL

ANEXO: 005

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
22-abr	PABLO TROYA	001-001-000010989	767,89	92,15	860,04	300,00	560,04	22-may
23-abr	DANIEL RIVERA	001-001-000010991	100,00	12,00	112,00	112,00		
23-abr	WILMER MARTINEZ	001-001-000010992	78,57	9,43	88,00	88,00		
23-abr	ZOILA VALDIVIEZO	001-001-000010993	500,00	60,00	560,00	560,00		
23-abr	JAIME RAMIREZ	001-001-000010994	312,50	37,50	350,00	350,00		
23-abr	JUAN CARLOS TORRES	001-001-000010995	285,72	34,29	320,01	320,01		
24-abr	JOSE DUARTE	001-001-000010996	169,64	20,36	190,00	20,00	170,00	24-may
24-abr	ENFILO CELI	001-001-000010997	22,32	2,68	25,00	25,00		
25-abr	VICTOR TORRES	001-001-000010998	93,75	11,25	105,00	105,00		
25-abr	PECHE CALLE	001-001-000010999	339,28	40,71	379,99	200,00	179,99	25-may
	<b>SUMAN</b>		<b>2669,67</b>	<b>320,36</b>	<b>2990,03</b>	<b>2080,00</b>	<b>910,03</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 26 AL 30 DE ABRIL

ANEXO: 006

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
26-abr	CARLOS TORRES	001-001-000011001	178,58	21,43	200,01	200,01		
27-abr	FREDI ARIAS	001-001-000011002	196,44	23,57	220,01	220,01		
27-abr	JAMIL PARRA	001-001-000011003	455,36	54,64	510,00		510,00	27-may
27-abr	LUZ ENRRIQUEZ	001-001-000011004	133,92	16,07	149,99	149,99		
27-abr	JOSE ARIAS	001-001-000011005	321,42	38,57	359,99	359,99		
29-abr	PABLO TROYA	001-001-000011006	160,72	19,29	180,01		180,01	29-may
29-abr	ELMER CALDERON	001-001-000011007	125,00	15,00	140,00	140,00		
29-abr	EDER CALERO	001-001-000011008	75,89	9,11	85,00	85,00		
29-abr	OSCAR CASTILLO	001-001-000011009	294,64	35,36	330,00	100,00	230,00	29-may
29-abr	JOSE DUARTE	001-001-000011010	174,10	20,89	194,99	95,00	99,99	29-may
30-abr	PECHE CALLE	001-001-000011011	375,00	45,00	420,00	120,00	300,00	30-may
30-abr	JAMIL PARRA	001-001-000011012	607,16	72,86	680,02		680,02	30-may
30-abr	ANGEL CINCHES	001-001-000011013	125,00	15,00	140,00	140,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>3223,23</b>	<b>386,79</b>	<b>3610,02</b>	<b>1610,00</b>	<b>2000,02</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 01 AL 05 DE MAYO

ANEXO: 007

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
01-may	Julio Luzuriaga	001-001-000No.011014	205,36	24,64	230,00	230,00		
01-may	Manuel Ortiz	001-001-000No.011015	100,89	12,11	113,00	113,00		
01-may	Marco Granda	001-001-000No. 011016	178,58	21,43	200,01	200,01		
01-may	Graciela Torres	001-001-000No. 011017	392,84	47,14	439,98	439,98		
01-may	CALVA CALVA CIA LTDA	001-001-000No. 011018	75,89	9,11	85,00	85,00		
01-may	Victor Jaramillo	001-001-000No. 011019	339,28	40,71	379,99	100,00	279,99	01/06/2013
02-may	Doris Jaya	001-001-000No. 011020	312,50	37,50	350,00	350,00		
02-may	Patricio Febres	001-001-000No. 011021	107,14	12,86	120,00	60,00	60,00	02/06/2013
02-may	Arturo Vega	001-001-000No. 011022	102,68	12,32	115,00	115,00		
02-may	Jorge Macas	001-001-000No. 011023	93,75	11,25	105,00	105,00		
03-may	Maria Pardo Calva	001-001-000No. 011024	276,78	33,21	309,99	150,00	159,99	03/06/2013
03-may	Venjamin Castillo	001-001-000No. 011025	89,29	10,71	100,00	100,00		
03-may	Frankin Chavez	001-001-000No. 011026	285,72	34,29	320,01	320,01		
04-may	Victor Jaramillo	001-001-000No. 011027	138,40	16,61	155,01	75,00	80,01	04/06/2013
04-may	José Miguel Trelles	001-001-000No. 011028	98,21	11,79	110,00	110,00		
04-may	Jorge Celi	001-001-000No. 011029	312,50	37,50	350,00	350,00		
04-may	Elmer Cabrera	001-001-000No. 011030	125,00	15,00	140,00	140,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>3234,81</b>	<b>388,18</b>	<b>3622,99</b>	<b>3043,00</b>	<b>579,99</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 06 AL 10 DE MAYO

ANEXO: 008

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
06-may	Galo Celi	001-001-000No.011031	696,44	83,57	780,01		780,01	06/06/2013
06-may	Irene Ludeña	001-001-000No.011032	267,86	32,14	300,00	300,00		
06-may	Wualter Mampule	001-001-000No. 011033	89,29	10,71	100,00	100,00		
06-may	Wualter Mampule	001-001-000No. 011034	89,29	10,71	100,00	100,00		
06-may	Susana Valle	001-001-000No. 011035	294,64	35,36	330,00	330,00		
06-may	José Calva	001-001-000No. 011036	98,21	11,79	110,00	80,00	30,00	06/06/2013
06-may	Julio Ortiz	001-001-000No. 011037	214,28	25,71	239,99	239,99		
07-may	Galo Celi	001-001-000No.011038	71,43	8,57	80,00	56,60	23,40	07/06/2013
07-may	Maria Merino	001-001-000No.011039	93,75	11,25	105,00	105,00		
07-may	Armando Pardo	001-001-000No. 011040	75,89	9,11	85,00	85,00		
07-may	Jimmy Fabricio	001-001-000No. 011041	209,82	25,18	235,00	235,00		
07-may	Juan Vera	001-001-000No. 011042	294,67	35,36	330,03		330,03	07/06/2013
07-may	Wilma Calva	001-001-000No. 011043	93,75	11,25	105,00		105,00	07/06/2013
08-may	Rolando Ramires	001-001-000No. 011044	78,57	9,43	88,00	88,00		
08-may	Antonio Quiñonez	001-001-000No. 011045	571,44	68,57	640,01	200,00	440,01	08/06/2013
08-may	Juan Iñiguez	001-001-000No. 011046	129,46	15,54	145,00	145,00		
08-may	Jesús Rios	001-001-000No. 011047	89,29	10,71	100,00	100,00		
08-may	Marco Celi	001-001-000No. 011048	357,16	42,86	400,02	400,02		
09-may	Julio Ruiz	001-001-000No. 011049	133,92	16,07	149,99	149,99		
09-may	Nelson Jaya	001-001-000No. 011050	276,78	33,21	309,99	150,00	159,99	09/06/2013
09-may	Tuesman Cuenca	001-001-000No. 011051	209,81	25,18	234,99	115,00	119,99	09/06/2013
09-may	Ilda Paredes	001-001-000No. 011052	263,40	31,61	295,01		295,01	09/06/2013
09-may	Ilda Paredes	001-001-000No. 011053	249,99	30,00	279,99		279,99	09/06/2013
09-may	Bairon Celi	001-001-000No. 011054	125,00	15,00	140,00	140,00		
09-may	Julio Roman	001-001-000No. 011055	102,68	12,32	115,00	115,00		
10-may	Yacasta Calle	001-001-000No. 011056	120,54	14,46	135,00	65,00	70,00	10/06/2013
10-may	Galo Celi	001-001-000No. 011057	80,36	9,64	90,00	50,00	40,00	10/06/2013
10-may	Willan Calle	001-001-000No. 011058	107,14	12,86	120,00	120,00		
10-may	Area de Salud No.7	001-001-000No. 011059	892,84	107,14	999,98	999,98		
10-may	Richar Valarezo	001-001-000No. 011060	80,36	9,64	90,00	90,00		
10-may	Pancho Rivera	001-001-000No. 011061	129,46	15,54	145,00	145,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>6587,52</b>	<b>790,50</b>	<b>7378,02</b>	<b>4704,58</b>	<b>2673,44</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 06 AL 10 DE MAYO

ANEXO: 008

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
10-may	Jorge Torres	001-001-000No. 011062	281,25	33,75	315,00	315,00		10/06/2013
10-may	Wilmer Barragan	001-001-000No. 011063	1544,64	185,36	1730,00	1730,00		
10-may	Marco Rodriguez	001-001-000No. 011064	250,00	30,00	280,00	120,00	160,00	
10-may	Marcel Altamirando	001-001-000No. 011065	71,43	8,57	80,00	80,00		

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 11 AL 15 DE MAYO

ANEXO: 009

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
13-may	Holger Benavides	001-001-000No. 011066	151,78	18,21	169,99	70,00	99,99	13/06/2013
14-may	Flor Celly	001-001-000No. 011067	62,50	7,50	70,00	70,00		
14-may	Adan Loor	001-001-000No. 011068	375,00	45,00	420,00	420,00		
15-may	Soledad Tocto	001-001-000No. 011069	178,58	21,43	200,01	200,01		
15-may	Fernando Nabarro	001-001-000No. 011070	299,64	35,96	335,60	335,60		
	<b>SUMAN</b>		<b>1067,50</b>	<b>128,10</b>	<b>1195,60</b>	<b>1095,61</b>	<b>99,99</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 16 AL 20 DE MAYO

ANEXO: 010

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
16-may	Baltazar Jaya	001-001-000No.011071	80,36	9,64	90,00	30,00	60,00	16/06/2013
16-may	Cesar Ramos	001-001-000No.011072	53,57	6,43	60,00	60,00		
16-may	Angel Paucar	001-001-000No. 011073	542,88	65,15	608,03	308,00	300,03	16/06/2013
16-may	CALVA CALVA CIA LTDA	001-001-000No.011074	151,78	18,21	169,99	169,99		
16-may	Cuerpo de Bomberos Municip	001-001-000No. 011075	66,96	8,04	75,00	75,00		
16-may	Zoila Valdiviezo	001-001-000No.011076	232,14	27,86	260,00	260,00		
17-may	Arquimides Castillo	001-001-000No. 011077	267,86	32,14	300,00	100,00	200,00	17/06/2013
17-may	Fausto Merecy	001-001-000No. 011078	250,00	30,00	280,00	280,00		
17-may	Fatima Solano	001-001-000No.011079	78,57	9,43	88,00	88,00		
18-may	Carlos Castaño	001-001-000No. 011080	642,89	77,15	720,04	720,04		
18-may	Julio Masache	001-001-000No.011081	93,75	11,25	105,00	105,00		
18-may	Julio Campoverde	001-001-000No. 011082	312,52	37,50	350,02	170,00	180,02	18/06/2013
18-may	Oscar Calle	001-001-000No. 011083	312,50	37,50	350,00	130,00	220,00	18/06/2013
19-may	Cesar Merchan	001-001-000No. 011084	105,68	12,68	118,36	118,36		
20-may	Jorge Pauta	001-001-000No. 011085	129,46	15,54	145,00	145,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>3320,92</b>	<b>398,51</b>	<b>3719,43</b>	<b>2759,38</b>	<b>960,05</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 21 AL 25 DE MAYO

ANEXO: 011

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
21-may	Patricio Febres	001-001-000No. 011086	196,42	23,57	219,99	50,00	169,99	21/06/2013
21-may	Tuesman Cuenca	001-001-000No.011087	607,12	72,85	679,97	300,00	379,97	21/06/2013
22-may	Jorge Panamito	001-001-000No. 011088	428,58	51,43	480,01	480,01		
23-may	Alejo Caiza	001-001-000No. 011089	294,64	35,36	330,00	330,00		
23-may	Luis Zanchez	001-001-000No. 011090	82,14	9,86	92,00	45,00	47,00	23/06/2013
23-may	Cesar Coronel	001-001-000No. 011091	321,42	38,57	359,99	359,99		
23-may	Jose Calva	001-001-000No. 011092	214,28	25,71	239,99	60,00	179,99	23/06/2013
23-may	Javier Galban	001-001-000No. 011093	93,75	11,25	105,00	105,00		
23-may	Javier Galban	001-001-000No. 011094	285,72	34,29	320,01	320,01		
24-may	Nixón Pardo	001-001-000No. 011095	142,86	17,14	160,00	160,00		
24-may	Victor Jaramillo	001-001-000No. 011096	83,04	9,96	93,00		93,00	24/06/2013
24-may	Amado Villalta	001-001-000No. 011097	267,86	32,14	300,00	300,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>3017,83</b>	<b>362,14</b>	<b>3379,97</b>	<b>2510,01</b>	<b>869,96</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 26 AL 31 DE MAYO

ANEXO: 012

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
27-may	José Guaicha	001-001-000No. 011098	89,29	10,71	100,00	100,00		
28-may	Galo Cely	001-001-000No. 011099	348,22	41,79	390,01	150,00	240,01	28/06/2013
28-may	Maria Rey	001-001-000No. 011101	196,49	23,58	220,07	110,00	110,07	28/06/2013
28-may	Saracay Garcia	001-001-000No.011102	535,72	64,29	600,01		600,01	28/06/2013
28-may	José Vargas	001-001-000No. 011103	98,21	11,79	110,00	110,00		
28-may	Segundo Herrera	001-001-000No. 011104	102,68	12,32	115,00	30,00	85,00	28/06/2013
28-may	Patricio Flores	001-001-000No. 011105	107,14	12,86	120,00	120,00		
29-may	Rosa Torres	001-001-000No. 011106	196,42	23,57	219,99	219,99		
29-may	Holger Benavides	001-001-000No. 011107	321,44	38,57	360,01		360,01	29/06/2013
30-may	Angel Paucar	001-001-000No. 011108	294,64	35,36	330,00	150,00	180,00	30/06/2013
30-may	Paul Moreno	001-001-000No. 011109	258,92	31,07	289,99	50,00	239,99	30/06/2013
30-may	Julio Luzuriaga	001-001-000No. 011110	85,72	10,29	96,01		96,01	30/06/2013
30-may	Julio Luzuriaga	001-001-000No. 011111	102,68	12,32	115,00	115,00		
30-may	Julio Luzuriaga	001-001-000No. 011112	875,00	105,00	980,00		980,00	30/06/2013
30-may	Miguel Rodriguez	001-001-000No. 011113	62,50	7,50	70,00	70,00		
31-may	Medardo Valle	001-001-000No. 011114	241,08	28,93	270,01	270,01		
31-may	Marcelino Campos	001-001-000No. 011115	93,75	11,25	105,00	105,00		
31-may	Fernando Idalgo	001-001-000No. 011116	607,14	72,86	680,00		680,00	30/06/2013
31-may	Willan Torres	001-001-000No. 011117	75,89	9,11	85,00	20,00	65,00	30/06/2013
31-may	Maria Rey	001-001-000No. 011118	1071,42	128,57	1199,99		1199,99	30/06/2013
31-may	Dalto Palacios	001-001-000No. 011119	642,89	77,15	720,04	720,04		
			267,86	32,14	300,00	300,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>6675,10</b>	<b>801,01</b>	<b>7476,11</b>	<b>2640,04</b>	<b>4836,07</b>	



ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 01 AL 05 DE JUNIO

ANEXO: 013

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
01-jun	Florinda Azuero	001-001-000No. 011120	446,43	53,57	500,00	500,00		
01-jun	Miguel Campo	001-001-000No. 011121	93,75	11,25	105,00	105,00		
02-jun	Juan Vera	001-001-000No. 011122	285,72	34,29	320,01	100,00	220,01	02/07/2013
02-jun	Luis Parra	001-001-000No. 011123	138,40	16,61	155,01	155,01		
03-jun	Arquimides Castillo	001-001-000No. 011124	142,86	17,14	160,00	80,00	80,00	03/07/2013
03-jun	Segundo Herrera	001-001-000No. 011125	187,50	22,50	210,00	105,00	105,00	03/07/2013
04-jun	Patricio Vargas	001-001-000No. 011126	321,42	38,57	359,99	359,99		
04-jun	Edith Lapo	001-001-000No. 011127	232,16	27,86	260,02	260,02		
05-jun	Amibal Viñan	001-001-000No. 011128	241,08	28,93	270,01	270,01		
05-jun	Lourdes Castillo	001-001-000No. 011129	392,86	47,14	440,00	440,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>2482,18</b>	<b>297,86</b>	<b>2780,04</b>	<b>2375,03</b>	<b>405,01</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 06 AL 10 DE JUNIO

ANEXO: 014

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
06-jun	Angel Castillo	001-001-000No. 011130	98,21	11,79	110,00	110,00		
06-jun	Maria Merchan	001-001-000No. 011131	98,21	11,79	110,00	110,00		
06-jun	Elvia Cueva	001-001-000No. 011132	107,14	12,86	120,00	120,00		
06-jun	Willan Torres	001-001-000No. 011133	84,82	10,18	95,00	5,00	90,00	06/07/2013
06-jun	Willan Torres	001-001-000No. 011134	75,89	9,11	85,00	40,00	45,00	06/07/2013
06-jun	Lucio Ortiz	001-001-000No. 011135	100,00	12,00	112,00	112,00		
07-jun	Berta Lapo	001-001-000No. 011136	107,14	12,86	120,00	100,00	20,00	06/07/2013
08-jun	Patricio Castillo	001-001-000No. 011137	169,64	20,36	190,00	190,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>841,05</b>	<b>100,93</b>	<b>941,98</b>	<b>786,98</b>	<b>155,00</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 11 AL 15 DE JUNIO

ANEXO: 015

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
11-jun	Baltazar Jaya	001-001-000No. 011138	133,93	16,07	150,00	50,00	100,00	11/07/2013
11-jun	Eduardo Quishpe	001-001-000No. 011139	294,64	35,36	330,00	330,00		
11-jun	Maria Pardo	001-001-000No. 011140	75,89	9,11	85,00	25,00	60,00	11/07/2013
11-jun	Willan Calle	001-001-000No. 011141	98,21	11,79	110,00	110,00		
11-jun	Favio Calle	001-001-000No. 011142	187,50	22,50	210,00	210,00		
11-jun	Jessica Merino	001-001-000No. 011143	392,89	47,15	440,04	440,04		
12-jun	Marcelino Vasquez	001-001-000No. 011144	571,44	68,57	640,01	640,01		
13-jun	Districtal de Salud No. 109	001-001-000No. 011145	517,84	62,14	579,98	579,98		
13-jun	Ilder Cueva	001-001-000No. 011146	133,93	16,07	150,00	150,00		
13-jun	Maximo Roman	001-001-000No. 011147	303,58	36,43	340,01	340,01		
14-jun	Marotza Lojan	001-001-000No. 011148	70,98	8,52	79,50	79,50		
15-jun	Riky Factos	001-001-000No. 011149	80,36	9,64	90,00	40,00	50,00	15/07/2013
	<b>SUMAN</b>		<b>2861,19</b>	<b>343,34</b>	<b>3204,53</b>	<b>2994,53</b>	<b>210,00</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 16 AL 20 DE JUNIO

ANEXO: 016

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
17-jun	Saracay Garcia	001-001-000No. 011150	133,92	16,07	149,99	80,00	69,99	17/07/2013
17-jun	IESS Ambulatorio	001-001-000No. 011151	633,92	76,07	709,99	709,99		
18-jun	Graciela Lopez	001-001-000No. 011153	517,89	62,15	580,04	580,04		
18-jun	Leninn Guaicha	001-001-000No. 011154	214,29	25,71	240,00	240,00		
18-jun	Melva Celin	001-001-000No. 011155	294,64	35,36	330,00	330,00		
18-jun	Jose Cortez	001-001-000No. 011156	75,89	9,11	85,00	85,00		
18-jun	Manuel Cueva	001-001-000No. 011157	98,21	11,79	110,00	110,00		
18-jun	Hugo Iñiguel	001-001-000No. 011158	191,96	23,04	215,00	215,00		
20-jun	Nelson Jaya	001-001-000No. 011159	125,00	15,00	140,00	20,00	120,00	20/07/2013
	<b>SUMAN</b>		<b>2285,72</b>	<b>274,29</b>	<b>2560,01</b>	<b>2370,02</b>	<b>189,99</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
 RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 21 AL 25 DE JUNIO

ANEXO: 017

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
21-jun	Eduardo Espinoza	001-001-000No. 011160	138,40	16,61	155,01	155,01		
21-jun	Marco Rodriguez	001-001-000No. 011161	250,00	30,00	280,00	100,00	180,00	21/07/2013
21-jun	Marco Rodriguez	001-001-000No. 011162	125,00	15,00	140,00	30,00	110,00	21/07/2013
22-jun	Victor Jaramaillo	001-001-000No. 011163	98,21	11,79	110,00	30,00	80,00	22/07/2013
23-jun	Marlon Flores	001-001-000No. 011164	160,72	19,29	180,01	180,01		
23-jun	Wualter Pardo	001-001-000No. 011165	553,47	66,42	619,89	619,89		
24-jun	Vicente Flores	001-001-000No. 011166	75,89	9,11	85,00	85,00		
24-jun	Super Cable	001-001-000No. 011167	491,08	58,93	550,01	550,01		
24-jun	Maria Jaramillo	001-001-000No. 011168	276,78	33,21	309,99	309,99		
24-jun	Marcelo Criollo	001-001-000No. 011169	98,21	11,79	110,00	110,00		
24-jun	Marcelo Criollo	001-001-000No. 011170	75,89	9,11	85,00	85,00		
25-jun	Miguel Auranjo	001-001-000No. 011171	607,16	72,86	680,02	680,02		
25-jun	Piedad Varas	001-001-000No. 011172	267,86	32,14	300,00	300,00		
	<b>SUMAN</b>		<b>3218,67</b>	<b>386,24</b>	<b>3604,91</b>	<b>3234,92</b>	<b>370,00</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DIARIO DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)  
RUC: 1102076104001

REGISTRO: DEL 26 AL 30 DE JUNIO

ANEXO: 018

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		FECHA DE CANCELACION
			12%	VENTAS		CONTADO	CRÉDITO	
26-jun	Marco Calero	001-001-000No.011173	151,78	18,21	169,99	40,00	129,99	26/07/2013
26-jun	Adalberto Ojeda	001-001-000No.011174	93,75	11,25	105,00	105,00		
26-jun	Maria Jaramillo	001-001-000No. 011176	294,64	35,36	330,00	330,00		
27-jun	Jose Calva	001-001-000No. 011177	276,78	33,21	309,99	309,99		
27-jun	Ilda Paredes	001-001-000No. 011179	187,50	22,50	210,00	100,00	110,00	27/07/2013
27-jun	Districtal de Salud No. 80	001-001-000No. 011180	928,56	111,43	1039,99	1039,99		
27-jun	Wilson Barranzuela	001-001-000No. 011181	750,00	90,00	840,00	840,00		
27-jun	Wilson Barranzuela	001-001-000No. 011182	642,84	77,14	719,98	719,98		
27-jun	Vinicio Paladinez	001-001-000No. 011183	98,21	11,79	110,00	110,00		
29-jun	Bolivar Palacios	001-001-000No. 011184	82,14	9,86	92,00	92,00		
29-jun	Holger Domenico	001-001-000No. 011185	767,89	92,15	860,04		860,04	29/07/2013
29-jun	José Cueva	001-001-000No. 011186	125,00	15,00	140,00	140,00		
30-jun	Juan Bustamante	001-001-000No. 011187	821,42	98,57	919,99	919,99		
30-jun	Alexxis Jaya	001-001-000No. 011188	4464,30	535,72	5000,02	5000,02		
30-jun	Eduardo Jumbo	001-001-000No. 011189	821,44	98,57	920,01	920,01		
30-jun	Leonardo Loor	001-001-000No. 011190	607,12	72,85	679,97	679,97		
	<b>SUMAN</b>		<b>11113,37</b>	<b>1333,60</b>	<b>12446,97</b>	<b>11346,94</b>	<b>1100,03</b>	

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 205/75 MR15 771										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 12					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	110,80	886,40
20-may	compra fac.003-004-000014994	2	129,17	258,34				10	114,47	1144,74
20-may	compra fac.003-004-000014995	2	129,17	258,34				12	116,92	1403,08
23-may	venta fac.001-001-000No. 011092				2	116,92	233,85	10	116,92	1169,23

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 225/75 MR15 771										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 8					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	160,75	964,50
05-abr	venta fac. 001-001-000-010944				2	160,75	321,50	4	160,75	643,00
20-may	compra fac.003-004-000014994	2	163,69	327,38				6	161,73	970,38
20-may	compra fac.003-004-000014995	2	163,69	327,38				8	162,22	1297,76
28-may	venta fac.001-001-000No. 011099				2	162,22	324,44	6	162,22	973,32
12-jun	venta fac.001-001-000No. 011144				4	162,22	648,88	2	162,22	324,44
25-jun	compra fac.003-004-000015156	4	163,69	654,76				6	163,20	979,20
26-jun	venta fac.001-001-000No. 011176				2	163,20	326,40	4	163,20	652,80
27-jun	compra fac.003-004-000015165	2	205,85	411,70				6	177,42	1064,50

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR13 175/60 VAG										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 12					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	65,00	390,00
04-abr	Compra fac003-004-000014812	2	69,64	139,28				8	66,16	529,28
16-abr	compra fac. 025-001-000000040	4	69,64	278,56				12	67,32	807,84
27-abr	venta fact. 001-001-000011004				2	67,32	134,64	10	67,32	673,20
29-abr	compra fac. 003-004-000014900	2	69,64	139,28				12	67,71	812,48
01-may	Venta fac. 001-001-000No.011016				2	67,71	135,41	10	67,71	677,07
04-may	Venta fac.001-001-000No. 011027				2	67,71	135,41	8	67,71	541,65
10-may	venta fac.001-001-000No. 011062				3	67,71	203,12	5	67,71	338,53
13-may	compra fac.003-004-000014942	4	69,64	278,56				9	68,57	617,09
16-may	venta fac.001-001-000No.011074				2	68,57	137,13	7	68,57	479,96
20-jun	venta fac.001-001-000No. 011159				2	68,57	137,13	5	68,57	342,83
21-jun	venta fac.001-001-000No. 011162				2	68,57	137,13	3	68,57	205,70

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 175/70 MR13 15448990000					Cantidad máxima: 16					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							7	86,00	602,00
05-abr	compra fac. 009-001-000102521	4	54,50	218,00				11	74,55	820,00
05-abr	venta fac.001-001-000-010941				2	74,55	149,09	9	74,55	670,91
06-abr	venta fac..001-001-000-010946				1	74,55	74,55	8	74,55	596,36
10-abr	venta fac. 001-001-000-010957				2	74,55	149,09	6	74,55	447,27
11-abr.	compra fac. 009-001-000102708	8	54,50	436,00				14	63,09	883,27
16-abr.	compra fac.025-001-000000040	2	76,79	153,58				16	64,80	1036,85
27-abr.	venta fac. 001-001-000011002				4	64,80	259,21	12	64,80	777,64
29-abr.	venta fac. 001-001-000011006				2	64,80	129,61	10	64,80	648,03
29-abr.	compra fact.003-004-000014900	2	76,79	153,58				12	66,80	801,61
4-jun.	compra fac.025-002-000000154	2	66,99	133,98				14	66,83	935,59
25-jun.	venta fac.001-001-000No. 011172				2	66,83	133,66	12	66,83	801,94

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 195/60 MR15 MAV					Cantidad máxima: 6					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	97,00	582,00
03-abr	venta fact.001-001-000-010930				1	97,00	97,00	5	97,00	485,00
24-abr	venta fact.001-001-000010996				2	97,00	194,00	3	97,00	291,00
22-may	Compra fac. 003-004-000015003	2	99,17	198,34				5	97,87	489,34
11-jun	venta fac.001-001-000No. 011143				4	97,87	391,47	1	97,87	97,87

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 255/70 MR16 253906					Cantidad máxima: 15					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 2					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	230,80	1846,40
03-abr	vent.001-001-000-010928				2	230,80	461,60	6	230,80	1846,40
04-abr	compra fac.003-004-000014812	2	194,64	389,28				8	279,46	2235,68
04-abr	compra fac.003-004-000014813	2	194,64	389,28				10	262,50	2624,96
09-abr	venta fact.001-001-000-010953				4	262,50	1049,98	6	262,50	1574,98
16-abr	compra fac. 003-004-000014845	4	205,00	820,00				10	239,50	2394,98
25-abr	compra fact.025-001-000000167	4	202,86	811,44				14	229,03	3206,42
01-may	Venta fac. 001-001-000No. 0111017				2	229,03	458,06	12	229,03	2748,36
26-jun	compra fac.010-001-000405074	3	248,00	744,00				15	232,82	3492,36

ALMACEN "NEGRILLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: MR14 185/65 MAP										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 10					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	93,50	561,00
04-abr	Compra fac.003-004-000014812	2	83,33	166,66				8	93,50	748,00
15-abr	venta fac. 001-001-000010971				1	93,50	93,50	7	93,50	654,50
02-may	Compra fac.003-004-000014902	4	82,74	330,96				11	89,59	985,46
09-may	venta fac.001-001-000No. 011053				3	89,59	268,76	8	89,59	716,70
04-jun	compra fac.003-004-000015053	2	83,33	166,66				10	88,34	883,36
08-jun	venta fac.001-001-000No. 011137				2	88,34	176,67	8	88,34	706,69

ALMACEN "NEGRILLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: MR 14 215/75 751										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 12					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	157,35	944,10
06-abr	venta fac. 001-001-000-010947				2	157,35	314,70	4	157,35	629,40
16-abr	compra fac. 003-004-000014844	4	145,24	580,96				8	151,30	1210,36
16-abr	venta fac. 001-001-000010975				2	151,30	302,59	6	151,30	907,77
23-abr	venta fac.001-001-000010993				2	151,30	302,59	4	151,30	605,18
29-abr	compra fac. 003-004-000014895	4	165,48	661,92				8	158,39	1267,10
29-abr	venta fac. 001-001-000011007				1	158,39	158,39	7	158,39	1108,71
04-may	Venta fac. 001-001-000No. 011030				1	158,39	158,39	6	158,39	950,33
15-may	compra fac.003-004-000014968	2	135,71	271,42				8	152,72	1221,75
16-may	compra fac.003-004-000014972	4	140,48	561,92				12	148,64	1783,67
16-may	venta fac. .001-001-000No. 011073				4	148,64	594,56	8	148,64	1189,11
16-may	venta fac.001-001-000No.011076				2	148,64	297,28	6	148,64	891,83
22-may	compra fac.003-004-000015003	2	135,71	271,42				8	145,41	1163,25
31-may	venta fac.001-001-000No. 011114				2	145,41	290,81	6	145,41	872,44
13-jun	venta fac.001-001-000No. 011145				4	145,41	581,63	2	145,41	290,81

ALMACEN "NEGRILLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: 185/60 MR14 15625010000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 11					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	90,60	724,80
04-jun	compra fac025-002-000000154.	3	73,83	221,49				11	86,03	946,29

ALMACEN "NEGRILLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 185/70 MR14 919										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 6					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	101,50	406,00
04-abr	compra fac.003-004-000014812	2	90,48	180,96				6	97,83	586,96
15-abr	venta fac.001-001-000010973				4	97,83	391,31	2	97,83	195,65
15-may	compra fac.003-004-000014968	1	90,48	90,48				3	95,38	286,13

ALMACEN "NEGRILLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 185/55 MR 15 MPL										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 12					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	110,00	880,00
04-abr	Compra fac. 003-004-000014812	2	98,21	196,42				10	107,64	1076,42
06-may	Venta fac. 001-001-000No. 011033				1	107,64	107,64	9	107,64	968,78
06-may	venta fac.001-001-000No. 011034				1	107,64	107,64	8	107,64	861,14
08-may	Compra fac.003-004-000014930	2	98,21	196,42				10	105,76	1057,56
08-may	compra fac.003-004-000014931	2	98,21	196,42				12	104,50	1253,98
11-jun	venta fac.001-001-000No. 011142				2	104,50	209,00	10	104,50	1044,98

ALMACEN "NEGRILLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 245/75 MR16 753										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 9					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	113,50	681,00
15-abr	venta fac. 001-001-000010968				1	113,50	113,50	5	113,50	567,50
27-abr	venta fac. 001-001-000011003				2	113,50	227,00	3	113,50	340,50
05-jun	Venta fac.001-001-000No. 011129				2	113,50	227,00	1	113,50	113,50
11-jun	compra fac.003-004-000015082	4	240,48	961,92				5	215,08	1075,42
27-jun	compra fac.003-004-000015165	4	240,48	961,92				9	226,37	2037,34
27-jun	venta fac.001-001-000No. 011180				4	226,37	905,48	5	226,37	1131,86



ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 175/70 MR13 858			Unidad de Medida: Unidades			Cantidad máxima: 8				
Método de Valoración: Promedio ponderado						Cantidad Mínima: 2				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	83,50	668,00
03-abr	venta.001-001-000-010931				2	83,50	167,00	6	83,50	501,00
05-abr	venta 001-001-000-010940				2	83,50	167,00	4	83,50	334,00
08-abr	compra fac. 003-004-0000-14821	2	74,40	148,80				6	80,47	482,80
02-jun	venta fac.001-001-000No. 011123				2	80,47	160,93	4	80,47	321,87
03-jun	venta fac.001-001-000No. 011124				2	80,47	160,93	2	80,47	160,93
04-jun	compra fac.003-004-000015053	3	76,79	230,37				5	78,26	391,30
04-jun	venta fac.001-001-000No. 011127				4	78,26	313,04	1	78,26	78,26
05-jun	compra fac.003-004-000015061	2	74,40	148,80				3	75,69	227,06
07-jun	venta fac.001-001-000No. 011136				2	75,69	151,37	1	75,69	75,69

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR13 165/70 MA7			Unidad de Medida: Unidades			Cantidad máxima: 7				
Método de Valoración: Promedio ponderado						Cantidad Mínima: 2				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							5	74,00	370,00
04-abr	venta fac.001-001-000-010932				2	74,00	148,00	3	74,00	222,00
04-abr	venta fac.001-001-000-010933				2	74,00	148,00	1	74,00	74,00
16-abr	compra fac. 025-001-000000040	2	66,67	133,34				3	69,11	207,34
02-may	compra fac. 003-004-000014902	2	66,07	132,14				5	67,90	339,48
08-may	compra fac.003-004-000014931	2	66,07	132,14				7	67,37	471,62
09-may	venta fac.001-001-000No. 011054				2	67,37	134,75	5	67,37	336,87
17-jun	venta fac.001-001-000No. 011150				2	67,37	134,75	3	67,37	202,12
26-jun	venta fac.001-001-000No.011173				2	67,37	134,75	1	67,37	67,37
27-jun	compra fac.003-004-000015165	4	66,07	264,28				5	66,33	331,65
30-jun	venta fac.001-001-000No. 011187				4	66,33	265,32	1	66,33	66,33

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 185/60 MR 14 MA 919			Unidad de Medida: Unidades			Cantidad máxima: 10				
Método de Valoración: Promedio ponderado						Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	84,25	505,50
16-may	Compra fac.003-004-000014972	4	83,21	332,84				10	83,83	838,34
18-may	venta fac.001-001-000No. 011082				4	83,83	335,34	6	83,83	503,00
13-jun	compra fac.003-004-000015106	3	83,21	249,63				9	83,63	752,63
15-jun	venta fac.001-001-000No. 011149				1	83,63	83,63	8	83,63	669,01
17-jun	compra fac.003-004-000015123	1	83,21	83,21				9	83,58	752,22
21-jun	venta fac.001-001-000No. 011160				2	83,58	167,16	7	83,58	585,06

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR15 195/50 MAZ										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 16					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	108,00	864,00
02-may	Compra fac.003-004-000014902	4	96,43	385,72				12	104,14	1249,72
20-may	compra fac.003-004-000014995	2	91,67	183,34				14	102,36	1433,06
22-may	compra fac.003-004-000015003	2	91,67	183,34				16	101,03	1616,40
29-may	venta fac.001-001-000No. 011106				2	101,03	202,05	14	101,03	1414,35

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 185/60 MR14 396044										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 5					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							5	131,00	655,00
26-abr	venta fact.001-001-000011001				2	131,00	262,00	3	131,00	393,00
26-jun	Compra fac.010-001-000405074	2	131,00	262,00				5	131,00	655,00

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 245/70 MR 16 15463760000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 20					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	175,00	1050,00
01-abr	Compra: 003-004-000014793	6	181,55	1089,30				12	178,28	2139,30
01-abr	venta: 001-001-000-010924				2	175,00	350,00	10	70,00	700,00
03-abr	venta:001-001-000-010929				1	70,00	70,00	9	70,00	630,00
04-abr	compra fac. 003-004-000014812	2	194,64	389,28				11	92,66	1019,28
04-abr	compra fac. 003-004-000014813	1	181,55	181,55				12	100,07	1200,83
12-abr	venta fac. 001-001-000010967				4	100,07	400,28	8	100,07	800,55
16-abr	compra fac. 025-001-000000040	4	205,77	823,08				12	135,30	1623,63
19-abr	venta fac. 001-001-000010983				2	135,30	270,61	10	135,30	1353,03
22-abr	compra fac. 003-004-000014865	4	181,55	726,20				14	148,52	2079,23
25-abr	venta fact. 001-001-000010999				2	148,52	297,03	12	148,52	1782,20
30-abr	compra fac. 003-004-000014900	4	181,55	726,20				16	156,77	2508,40
02-may	Compra fac. 025-001-000000244	2	205,77	411,54				18	162,22	2919,94
17-may	venta fac.001-001-000No. 011077				2	162,22	324,44	16	162,22	2595,50
31-may	compra fac025-002-000000111.	4	162,22	648,87				20	162,22	3244,37

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 165/65 MR 13 MA 651 77 HTL										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima:		12			
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima:		4			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	70,00	560,00
22-abr	compra fac. 003-004-000014865	4	67,86	271,44				12	69,29	831,44

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR17 225/60 MAT										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima:		8			
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	90,55	724,40
10-abr	venta fac. 001-001-000-010959				1	90,55	90,55	7	90,55	633,85
23-abr	venta fac.001-001-000010995				2	90,55	181,10	5	90,55	452,75
02-may	Compra fac.003-004-000014902	3	151,19	453,57				8	113,29	906,32
04-may	Venta fac.001-001-000No. 011029				2	113,29	226,58	6	113,29	679,74
13-may	venta fac.001-001-000No. 011066				2	113,29	226,58	4	113,29	453,16
20-may	Compra fac.003-004-000014994	2	151,19	302,38				6	125,92	755,54
04-jun	compra fac.003-004-000015053	2	151,19	302,38				8	132,24	1057,92

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 215/75 MR17 SV00215										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima:		8			
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima:		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	69,64	417,84
10-abr	venta fac. 001-001-000-010964				2	69,64	139,28	4	69,64	278,56
16-abr	compra fac. 003-004-000014844	2	135,71	271,42				6	91,66	549,98
14-may	Compra fac.025-001-000000422	2	98,35	196,70				8	93,34	746,68

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 195/60 MR13 CS7										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima:		16			
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima:		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	88,95	711,60
08-abr	compra fac. 003-004-0000-14821	4	92,86	371,44				12	90,25	1083,04
09-abr	venta fac.001-001-000-010954				4	90,25	361,01	8	90,25	722,03
29-abr	compra fac. 003-004-000014895	6	92,86	557,16				14	91,37	1279,19
29-abr	venta fac.001-001-000011010				2	91,37	182,74	12	91,37	1096,45
13-may	compra fac.003-004-000014942	4	85,71	342,84				16	89,96	1439,29
21-may	venta fac. 001-001-000No. 011086				2	89,96	179,91	14	89,96	1259,38

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/60 MR16 MAP										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 10					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	94,00	752,00
08-may	compra fac.003-004-000014919	2	150	300,00				10	105,20	1052,00
29-may	venta fac.001-001-000No. 011107				4	105,20	420,80	6	105,20	631,20
13-jun	venta fac.001-001-000No. 011147				2	105,20	210,40	4	105,20	420,80

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 255/70 MR16 751										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 5					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	204,05	816,20
27-abr	venta fact. 001-001-000011003				1	204,05	204,05	3	204,05	612,15
05-jun	compra fac003-004-000015061.	2	205,95	411,90				5	204,81	1024,05
27-jun	venta fac.001-001-000No. 011179				1	204,81	204,81	4	204,81	819,24
30-jun	venta fac.001-001-000No. 011190				4	204,81	819,24	0	0,00	0,00

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR 15 754										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 10					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	105,50	844,00
16-abr	compra fac. 003-004-000014845	2	201,19	402,38				10	124,64	1246,38
16-abr	venta fact. 001-001-000010977				2	124,64	249,28	8	124,64	997,10
23-abr	compra fac.025-001-000000138	2	173,70	347,40				10	134,45	1344,50
29-abr	venta fact. 001-001-000011009				2	134,45	268,90	8	134,45	1075,60
01-may	Venta fac. 001-001-000No. 011019				2	134,45	268,90	6	134,45	806,70
06-may	Venta fac.001-001-000No.011031				4	134,45	537,80	2	134,45	268,90
15-may	compra fac.003-004-000014968	4	183,33	733,32				6	167,04	1002,22
23-may	compra fac.003-004-000015012	4	183,33	733,32				10	173,55	1735,54
04-jun	venta fac.001-001-000No. 011126				2	173,55	347,11	8	173,55	1388,43
23-jun	venta fac.001-001-000No. 011165				2	173,55	347,11	6	173,55	1041,32

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR15 225/ 70 UE					Cantidad máxima: 12					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							12	169,05	2028,60
18-abr	venta fac. 001-001-000010982				4	169,05	676,20	8	169,05	1352,40
02-may	Compra fac. 003-004-000014902	4	169,05	676,20				12	169,05	2028,60
03-may	venta fac. 001-001-000No. 011024				2	169,05	338,10	10	169,05	1690,50
06-may	venta fac.001-001-000No. 011035				2	169,05	338,10	8	169,05	1352,40
10-may	venta fac.001-001-000No. 011061				1	169,05	169,05	7	169,05	1183,35
24-may	venta fac. 001-001-000No. 011095				1	169,05	169,05	6	169,05	1014,30
30-may	venta fac.001-001-000No. 011108				2	169,05	338,10	4	169,05	676,20
04-jun	compra fac.003-004-000015053	4	169,05	676,20				8	169,05	1352,40
17-jun	venta fac.001-001-000No. 011151				4	169,05	676,20	4	169,05	676,20
18-jun	venta fac.001-001-000No. 011155				2	169,05	338,10	2	169,05	338,10
20-jun	compra fac.003-004-000015142	4	169,05	676,20				6	169,05	1014,30

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 245/ 75 04501460000					Cantidad máxima: 12					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	222,62	1780,96
02-abr	Venta. 001-001-000-010926				4	222,62	890,48	4	222,62	890,48
04-abr	compra fac.003-004-000014812	2	222,62	445,24				6	222,62	1335,72
04-abr	compra fac.003-004-000014813	2	222,62	445,24				8	222,62	1780,96
02-may	Compra fac. 025-001-000000244	2	223,52	447,04				10	222,80	2228,00
09-may	venta fac.001-001-000No. 011050				2	222,80	445,60	8	222,80	1782,40
11-may	compra fac.025-001-000000386	4	151,32	605,28				12	198,97	2387,68
22-may	venta fac.001-001-000No. 011088				2	198,97	397,95	10	198,97	1989,73
30-may	venta fac.001-001-000No. 011112				4	198,97	795,89	6	198,97	1193,84
31-may	compra fac.025-002-000000117	1	156,00	156,00				7	192,83	1349,84
31-may	compra fac.025-002-000000119	1	156,00	156,00				8	188,23	1505,84

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: MR16 245/75 751					Cantidad máxima: 4					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
04-abr	compra fac.003-004-000014812	2	205,95	411,90				2	205,95	411,90
04-abr	compra fac.003-004-000014813	2	205,95	411,90				4	205,95	823,80
18-jun	venta fac.001-001-000No. 011154				1	205,95	205,95	3	205,95	617,85
27-jun	compra fac.001-001-000051849	1	203,94	203,94				4	205,45	821,79

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR 15 753					Cantidad máxima: 12					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 2					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							12	150,48	1805,76
01-abr	venta fac.001-001-000-010925				4	150,48	601,92	8	150,48	1203,84
06-may	venta fac.001-001-000No.011032				2	150,48	300,96	6	150,48	902,88
10-may	venta fac.001-001-000No.011059				4	150,48	601,92	2	150,48	300,96
23-may	compra fac.003-004-000015011	4	178,33	713,32				6	169,05	1014,28

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR 15 SV00569					Cantidad máxima: 8					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 2					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							8	176,19	1409,52
02-abr	venta s/f. 001-001-000-010927				2	176,19	352,38	6	176,19	1057,14
08-may	Venta fac. 001-001-000No. 011048				4	176,19	704,76	2	176,19	352,38

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR 15 LT					Cantidad máxima: 10					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 2					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	166,67	1000,02
08-may	compra fac.003-004-000014919	4	166,67	666,68				10	166,67	1666,70
14-may	venta fac. 001-001-000No. 011068				2	166,67	333,34	8	166,67	1333,36

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 245/75 MR 16 GT129					Cantidad máxima: 22					
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad Mínima: 1					
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							5	189,35	946,75
06-abr	venta fac.001-001-000-010948				2	160,71	321,42	3	189,35	625,33
16-abr	compra fac.025-001-000000040	4	113,98	455,92				7	154,46	1081,25
16-abr	venta fac.001-001-000010979				2	154,46	308,93	5	154,46	772,32
23-abr	compra fac.025-001-000000138	4	170,29	681,16				9	161,50	1453,48
23-abr	venta fac. 001-001-000010994				2	161,50	323,00	7	161,50	1130,49
24-abr	compra fac. 025-001-000000153	4	170,29	681,16				11	164,70	1811,65
27-abr	venta fact. 001-001-000011005				2	164,70	329,39	9	164,70	1482,26
21-may	Compra fac.001-001-00005068	12	80,95	971,40				21	116,84	2453,66
21-may	compra fac.001-001-00005068	1	116,84	116,84				22	116,84	2570,50

ALMACEN "NEGRI LLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 LT MT 764										
Unidad de Medida: Unidades										
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Cantidad máxima: 8										
Cantidad Mínima: 2										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	204,00	1224,00
17-jun	Compra fac.003-004-000015111	2	201,19	402,38				8	203,30	1626,38

ALMACEN "NEGRI LLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: CRAN - 0004										
Unidad de Medida: Unidades										
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Cantidad máxima: 9										
Cantidad Mínima: 2										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							9	294,00	2646,00
05-abr	venta fact.001-001-000-010942				4	294,00	1176,00	5	294,00	1470,00
22-abr	venta fac. 001-001-000010989				4	294,00	1176,00	1	294,00	294,00
06-jun	Compra fac.001-001-000034631	2	383,93	767,86				3	353,95	1061,86

ALMACEN "NEGRI LLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: GPAR - 0009										
Unidad de Medida: Unidades										
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad Mínima: 8										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							7	266,50	1865,50
06-jun	Compra fac.001-001-000034631	8	392,86	3142,88				15	333,89	5008,38

ALMACEN "NEGRI LLANTA" TARJETA KÁRDEX EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD) RUC: 1102076104001										
Artículo: 215/75 MR15 753										
Unidad de Medida: Unidades										
Método de Valoración: Promedio ponderado										
Cantidad máxima: 6										
Cantidad Mínima: 2										
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	171,00	1026,00
18-may	Venta fac.001-001-000No. 011080				4	171,00	684,00	2	171,00	342,00
20-may	compra fac003-004-000014994.	2	165,48	330,96				4	168,24	672,96
20-may	compra fac.003-004-000014995	2	165,48	330,96				6	167,32	1003,92
23-may	venta fac.001-001-000No. 011094				2	167,32	334,64	4	167,32	669,28
11-jun	compra fac.003-004-000015082	2	165,48	330,96				6	166,71	1000,24
24-jun	venta fac.001-001-000No. 011168				2	166,71	333,41	4	166,71	666,83

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 175/70 MR13 15628100000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 10					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	61,00	244,00
05-abr	venta fact. 001-001-000-010938				1	61,00	61,00	3	61,00	183,00
10-abr	venta fact. 001-001-000-010956				2	61,00	122,00	2	30,50	61,00
16-abr	compra fac. 025-001-000000040	3	90,48	271,44				5	66,49	332,44
10-may	compra fac. 025-001-000000368	5	54,5	272,50				10	60,49	604,94
10-may	venta fac. 001-001-000No. 011056				2	60,49	120,99	8	60,49	483,95

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 600-14 PT FULL										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 4					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	217,00	868,00
15-abr	venta fac. 001-001-000010974				2	217,00	434,00	2	217,00	434,00

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 245/70 MR16 771										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 4					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	211,45	845,80
30-abr	venta fact. 001-001-000011012				2	211,45	422,90	2	211,45	422,90
08-may	compra fac. 003-004-000014919	2	181,55	363,10				4	196,50	786,00
18-jun	venta fac. 001-001-000No. 011158				1	196,50	196,50	3	196,50	589,50

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR15 04567680000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 12					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							4	176,10	704,40
10-abr	venta fac. 001-001-000-010958				1	176,10	176,10	3	176,10	528,30
24-abr	compra fac. 025-001-000000153	2	157,20	314,40				5	168,54	842,70
02-may	Compra fac. 025-001-000000244	3	157,20	471,60				8	164,29	1314,30
23-may	Compra fac. 025-002-000000054	4	173,7	694,80				12	167,43	2009,10



ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 235/75 MR 15 104 GT082										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 6					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	194,50	1167,00
15-abr	venta fac. 001-001-000010970				4	194,50	778,00	2	194,50	389,00
02-may	Compra fac.001-001-000050086	2	155,53	311,06				4	175,02	700,06
30-jun	venta fac.001-001-000No. 011187				4	175,02	700,06	0	0,00	0,00

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 750- R16 ANTIRE										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 3					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							3	234,50	703,50
15-abr	venta fac. 001-001-000010969				2	234,50	469,00	1	234,50	234,50

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 750 - 16 04500200000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 4					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							2	216,90	433,80
11-jun	compra fac.025-002-000000232	2	220,88	441,76				4	218,89	875,56

ALMACEN "NEGRI LLANTA"										
TARJETA KÁRDEX										
EXPRESADO EN DOLARES \$ (USD)										
RUC: 1102076104001										
Artículo: 205/75 MR 15 04567670000										
Unidad de Medida: Unidades					Cantidad máxima: 9					
Método de Valoración: Promedio ponderado					Cantidad Mínima: 2					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01-abr	Inventario Inicial							6	150,25	901,50
07-may	compra fac.025-001-000000305	3	134,15	402,45				9	144,88	1303,95
08-may	venta fac. 001-001-000No. 011045				4	144,88	579,53	5	144,88	724,42
23-may	compra fac.025-002-000000050	3	134,15	402,45				8	140,86	1126,87
27-jun	venta fac.001-001-000No. 011177				2	140,86	281,72	6	140,86	845,15
27-jun	venta fac.001-001-000No. 011181				4	140,86	563,43	2	140,86	281,72

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Jamil Parra

ANEXO N° 001

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario inicial	220,00		220,00	220,00
15/04/2015	Pago mes de Marzo		220,00		0,00
19/04/2013	001-001-000010985	120,00	30,00	90,00	90,00
19/05/2013	Pago		90,00	0,00	0,00
27/04/2013	001-001-000011003	510,00	0,00	510,00	510,00
27/05/2013	Pago		510,00		0,00
30/04/2013	001-001-000011012	680,02		680,02	680,02
30/05/2013	Pago		680,02		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1530,02</b>	<b>1530,02</b>	<b>1500,02</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Oscar Castillo

ANEXO N° 002

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	150,00	0,00	150,00	150,00
15/04/2013	Pago mes de Marzo		150,00		0,00
20/04/2013	001-001-000010987	105,00	20,00	85,00	85,00
20/05/2013	Pago		85,00	0,00	0,00
29/04/2013	001-001-000011009	330,00	100,00	230,00	230,00
29/05/2013	Pago		230,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>585,00</b>	<b>585,00</b>	<b>465,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Victor Jaramillo

ANEXO N° 003

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inical	740,01	0,00	740,01	740,01
01/05/2013	001-001-000No. 01101	379,99	100,00	279,99	1020,00
01/06/2013	Pago		279,99		740,01
04/05/2013	001-001-000No. 01102	155,01	75,00	80,01	820,02
04/06/2013	Pago		80,01		740,01
15/04/2013	Pago mes de Marzo		740,01		0,00
24/05/2013	001-001-000No. 01109	93,00		93,00	93,00
24/06/2013	Pago		93,00		0,00
22/06/2013	001-001-000No. 01116	110,00	30,00	80,00	80,00
22/07/2013	Pago		80,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1368,02</b>	<b>1368,02</b>	<b>1273,01</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Julio Lusuriaga

ANEXO N° 004

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	290,35	0,00	290,35	290,35
15/04/2013	Pago mes de Marzo		290,35		0,00
30/05/2013	001-001-000No. 01111	96,01	0,00	96,01	96,01
30/06/2013	Pago		96,01	0,00	0,00
30/05/2013	001-001-000No. 01111	980,00	0,00	980,00	980,00
30/06/2013	Pago		980,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1366,36</b>	<b>1366,36</b>	<b>386,36</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Antonio Quiñonez

ANEXO N° 005

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	310,00	0,00	310,00	310,00
08/05/2013	001-001-000No. 01104	640,01	200,00	440,01	750,01
08/06/2013	Pago		440,01	0,00	310,00
15/04/2013	Pago mes de Marzo		310,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>950,01</b>	<b>950,01</b>	<b>750,01</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Nelson Jaya

ANEXO N° 006

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	350,00	0,00	350,00	350,00
09/05/2013	001-001-000No. 01105	309,99	150,00	159,99	509,99
09/06/2013	Pago		159,99	0,00	350,00
15/04/2013	Pago mes de Marzo		350,00		0,00
20/06/2013	001-001-000No. 01115	140,00	20,00	120,00	120,00
20/07/2013	Pago		120,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>799,99</b>	<b>799,99</b>	<b>629,99</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Holger Benavides

ANEXO N° 007

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	220,00	0,00	220,00	220,00
13/05/2013	001-001-000No. 01106	169,99	70,00	99,99	319,99
13/06/2013	Pago		99,99	0,00	220,00
25/04/2013	Pago mes de Marzo		220,00		0,00
29/05/2013	001-001-000No. 01110	360,01		360,01	360,01
29/06/2013	Pago		360,01		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>750,01</b>	<b>750,01</b>	<b>680,01</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Ilda Paredes

ANEXO N° 008

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2014	Inventario Inicial	420,00	0,00	420,00	420,00
09/05/2013	001-001-000No. 01105	295,01	0,00	295,01	715,01
09/06/2013	Pago		295,01	0,00	420,00
09/05/2013	001-001-000No. 01105	279,99		279,99	699,99
09/06/2013	Pago		279,99		420,00
25/04/2013	Pago mes de Marzo		420,00		0,00
27/06/2013	001-001-000No. 01117	210,00	100,00	110,00	110,00
27/07/2013	Pago		110,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1205,00</b>	<b>1205,00</b>	<b>1105,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Galo Cely

ANEXO N° 009

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	700,00	0,00	700,00	700,00
06/05/2013	001-001-000No.01103	780,01		780,01	1480,01
06/06/2013	Pago		780,01		700,00
07/05/2013	001-001-000No.01103	80,00	56,60	23,40	723,40
07/06/2013	Pago		23,40		700,00
10/05/2013	001-001-000No. 01105	90,00	50,00	40,00	740,00
10/06/2013	Pago		40,00		700,00
25/04/2013	Pago mes de Marzo		700,00		0,00
28/05/2013	001-001-000No. 01109	390,01	150,00	240,01	240,01
28/06/2013	Pago		240,01		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2040,02</b>	<b>2040,02</b>	<b>1783,42</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

José Calva

ANEXO Nº 010

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	560,00	0,00	560,00	560,00
06/05/2013	001-001-000No. 01103	110,00	80,00	30,00	590,00
06/06/2013	Pago		30,00		560,00
25/04/2013	Pago mes de Marzo		560,00		0,00
23/05/2013	001-001-000No. 01109	239,99	60,00	179,99	179,99
23/06/2013	Pago		179,99		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>909,99</b>	<b>909,99</b>	<b>769,99</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Riqui Factos

ANEXO Nº 011

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	1100,00	0,00	1100,00	1100,00
15/06/2013	001-001-000No. 01114	90,00	40,00	50,00	1150,00
15/07/2013	Pago		50,00		1100,00
25/04/2013	Pago mes de Marzo		1100,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1190,00</b>	<b>1190,00</b>	<b>1150,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Fernando Idalgo

ANEXO Nº 012

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	890,00		890,00	890,00
25/04/2013	Pagao mes de Marzo		890,00		0,00
31/05/2013	001-001-000No. 01111	680,00		680,00	680,00
31-06-13	Pago		680,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1570,00</b>	<b>1570,00</b>	<b>1570,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

Pablo Troya

ANEXO Nº 013

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
22/04/2013	001-001-000010989	860,04	300,00	560,04	560,04
22/05/2013	Pago		560,04		0,00
29/04/2013	001-001-000011006	180,01		180,01	180,01
29/05/2013	Pago		180,01		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1040,04</b>	<b>1040,04</b>	<b>740,04</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

JOSE DUARTE

ANEXO N° 014

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
24/04/2013	001-001-000010996	190,00	20,00	170,00	170,00
24/05/2013	Pago		170,00		0,00
29/04/2013	001-001-000011010	194,99	95,00	99,99	99,99
29/05/2013	Pago		99,99		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>384,99</b>	<b>384,99</b>	<b>269,99</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

PECHE CALLE

ANEXO N° 015

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
25/04/2013	001-001-000010999	379,99	200,00	179,99	179,99
25/05/2013	Pago		179,99		0,00
30/04/2013	001-001-000011011	420,00	120,00	300,00	300,00
30/05/2013	Pago		300,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>799,99</b>	<b>799,99</b>	<b>479,99</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

PATRICIO FEBRES

ANEXO N° 016

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
02/05/2013	001-001-000No. 01102	120,00	60,00	60,00	60,00
02/06/2013	Pago		60,00		0,00
21/05/2013	001-001-000No. 01108	219,99	50,00	169,99	169,99
21/06/2013	Pago		169,99		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>339,99</b>	<b>339,99</b>	<b>229,99</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

TUESMAN CUENCA

ANEXO N° 017

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
09/05/2013	001-001-000No. 01105	234,99	115,00	119,99	119,99
09/06/2013	Pago		119,99		0,00
21/05/2013	001-001-000No.01108	679,97	300,00	379,97	379,97
21/06/2013	Pago		379,97		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>914,96</b>	<b>914,96</b>	<b>499,96</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

YOCASTA CALLE

ANEXO N° 018

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
10/05/2013	001-001-000No. 01105	135,00	65,00	70,00	70,00
10/06/2013	Pago		70,00	0,00	0,00
26/06/2013	001-001-000No.01117	169,99	40,00	129,99	129,99
<b>TOTAL</b>		<b>305,00</b>	<b>175,00</b>	<b>200,00</b>	<b>129,99</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

MARCO RODRIGUEZ

ANEXO N° 019

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
06/04/2013	001-001-000-010946	85,00	30,00	55,00	55,00
06/05/2013	pago		55,00		0,00
10/05/2013	001-001-000No. 01106	280,00	120,00	160,00	160,00
10/06/2013	Pago		160,00		0,00
21/06/2013	001-001-000No. 01116	280,00	100,00	180,00	180,00
21/06/2013	001-001-000No. 01116	140,00	30,00	110,00	290,00
<b>TOTAL</b>		<b>785,00</b>	<b>495,00</b>	<b>505,00</b>	<b>290,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

MARIA PARDO CALVA

ANEXO N° 020

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
03/05/2013	001-001-000No. 01102	309,99	150,00	159,99	159,99
03/06/2013	Pago		159,99		0,00
11/06/2013	001-001-000No. 01114	85,00	25,00	60,00	60,00
<b>TOTAL</b>		<b>394,99</b>	<b>334,99</b>	<b>219,99</b>	<b>60,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

JUAN VERA

ANEXO N° 021

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
07/05/2013	001-001-000No. 01104	330,03		330,03	330,03
07/06/2013	Pago	330,03	330,03	330,03	0,00
02/06/2013	001-001-000No. 01112	320,01	100,00	220,01	220,01
<b>TOTAL</b>		<b>980,07</b>	<b>430,03</b>	<b>880,07</b>	<b>550,04</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

BALTAZAR JAYA

ANEXO N° 022

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
16/05/2013	001-001-000No.01107	90,00	30,00	60,00	60,00
16/06/2013	Pago		60,00		0,00
11/06/2013	001-001-000No. 01113	150,00	50,00	100,00	100,00
<b>TOTAL</b>		<b>240,00</b>	<b>140,00</b>	<b>160,00</b>	<b>100,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

ANGEL PAUCAR

ANEXO N° 023

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
16/05/2013	001-001-000No. 01107	608,03	308,00	300,03	300,03
16/06/2013	Pago		300,03	0,00	0,00
30/05/2013	001-001-000No. 01110	330,00	150,00	180,00	180,00
30/06/2013	Pago		180,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>938,02</b>	<b>938,02</b>	<b>480,02</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

ARQUIMIDES CASTILLO

ANEXO N° 024

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
17/05/2013	001-001-000No. 01107	300,00	100,00	200,00	200,00
17/06/2013	Pago		200,00		0,00
03/06/2013	001-001-000No. 01112	160,00	80,00	80,00	80,00
<b>TOTAL</b>		<b>460,01</b>	<b>380,00</b>	<b>280,01</b>	<b>80,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

JULIO CAMPOVERDE

ANEXO N° 025

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
18/05/2013	001-001-000No. 01108	350,02	170,00	180,02	180,02
18/06/2013	Pago		180,02		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>350,02</b>	<b>350,02</b>	<b>180,02</b>	<b>0,00</b>



ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

MARIA REY

ANEXO N° 026

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
28/05/2013	001-001-000No. 01110	220,07	110,00	110,07	110,07
28/06/2013	Pago		110,07	0,00	0,00
31/05/2013	001-001-000No. 01111	1199,99		1199,99	1199,99
31/06/13	Pago		1199,99	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1420,06</b>	<b>1420,06</b>	<b>1310,06</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

SARACAY GARCIA

ANEXO N° 027

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
28/05/2013	001-001-000No.01110	600,01		600,01	600,01
28/06/2013	Pago		600,01		0,00
17/06/2017	001-001-000No. 01115	149,99	80,00	69,99	69,99
<b>TOTAL</b>		<b>750,00</b>	<b>680,01</b>	<b>670,00</b>	<b>69,99</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

SEGUNDO HERRERA

ANEXO N° 028

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
28/05/2013	001-001-000No. 01110	115,00	30,00	85,00	85,00
28/06/2013	Pago		85,00	0,00	0,00
03/06/2013	001-001-000No. 01112	210,00	105,00	105,00	105,00
<b>TOTAL</b>		<b>325,00</b>	<b>220,00</b>	<b>190,00</b>	<b>105,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

WILLAN TORRE

ANEXO N° 029

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
31/05/2013	001-001-000No. 01111	85,00	20,00	65,00	65,00
30/06/2013	Pago		65,00	0,00	0,00
06/06/2013	001-001-000No. 01113	95,00	5,00	90,00	90,00
06/06/2013	001-001-000No. 01113	85,00	40,00	45,00	135,00
<b>TOTAL</b>		<b>264,99</b>	<b>130,00</b>	<b>199,99</b>	<b>135,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

LUIS SANCHEZ

ANEXO N° 030

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
23/05/2013	001-001-000No. 011090	92,00	45,00	47,00	47,00
23/06/2013	Pago		47,00		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>92,00</b>	<b>92,00</b>	<b>47,00</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA "  
ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
EXPRESADO EN DOLARES (USD)

BERTA LAPO

ANEXO N° 031

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDOS
			ABONO	CREDITO	
07/06/2013	001-001-000No. 011136	120,00	100,00	20,00	20,00
<b>TOTAL</b>		<b>120,00</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR  
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

PROVEEDOR **TEDASA TECNICENTRO DEL SUR SA**

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDO
			PAGOS	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
01/04/2013	009-001-000102367	628,10	0,00	628,10	3.128,10
09/04/2013	Pago	0,00	628,10	0,00	2.500,00
02/04/2013	Pago deuda marzo		2.500,00		0,00
09/04/2013	009-001-000102635	631,48		631,48	631,48
17/04/2013	Pago		631,48		0,00
09/04/2013	009-001-000102636	705,23		705,23	705,23
17/04/2013	Pago		705,23		0,00
11/04/2013	009-001-000102708	338,00		338,00	338,00
19/04/2013	Pago		338,00		0,00
16/04/2013	025-001-000000040	1.136,47		1.136,47	1.136,47
24/04/2013	Pago		1.136,47		0,00
23/04/2013	025-001-000000138	822,02		822,02	822,02
30/04/2013	Pago		822,02		0,00
24/04/2013	025-001-000000153	882,72		882,72	882,72
02/05/2013	Pago		882,72		0,00
25/04/2013	025-001-000000167	675,52		675,52	675,52
04/06/2013	Pago		675,52		0,00
02/05/2013	025-001-000000244	1.892,24		1.892,24	1.892,24
10/05/2013	Pago		1.892,24		0,00
02/05/2013	025-001-000000245	1.056,72		1.056,72	1.056,72
01/06/2013	Pago		1.056,72		0,00
02/05/2013	025-001-000000248	169,00		169,00	169,00
10/05/2013	Pago		169,00		0,00
06/05/2013	025-001-000000274	530,69		530,69	530,69
14/05/2013	Pago		530,69		0,00
07/05/2013	025-001-000000305	308,24		308,24	308,24
15/05/2013	Pago		308,24		0,00
07/05/2013	025-001-000000306	291,13		291,13	291,13
06/06/2013	Pago		291,13		0,00
07/05/2013	025-001-000000297	763,48		763,48	763,48
06/06/2013	Pago		763,48		0,00
09/05/2013	025-001-000000344	634,10		634,10	634,10
17/05/2013	Pago		634,10		0,00
10/05/2013	025-001-000000363	613,28		613,28	613,28
09/06/2013	Pago		613,28		0,00
10/05/2013	025-001-000000368	211,24		211,24	211,24
09/06/2013	Pago		211,24		0,00
10/05/2013	025-001-000000370	88,96		88,96	88,96
09/06/2013	Pago		88,96		0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>14.878,61</b>	<b>14.878,61</b>	<b>14.878,61</b>	<b>0,00</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR  
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

PROVEEDOR **TEDASA TECNICENTRO DEL SUR SA**

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDO
			PAGOS	CREDITO	
	<b>SUMAN</b>	<b>14.878,61</b>	<b>14878,61</b>	<b>14878,61</b>	<b>0,00</b>
10/05/2013	025-001-000000362	614,63		614,63	614,63
09/06/2013	Pago		614,63		0,00
11/05/2013	025-001-000000386	671,86		671,86	671,86
19/05/2013	Pago		671,86		0,00
14/05/2013	025-001-000000420	1.043,40		1.043,40	1.043,40
22/05/2013	Pago		1.043,40		0,00
14/05/2013	025-001-000000416	631,47		631,47	631,47
13/06/2013	Pago		631,47		0,00
14/05/2013	025-001-000000422	327,41		327,41	327,41
13/06/2013	Pago		327,41		0,00
21/05/2013	025-002-000000032	413,12		413,12	413,12
20/06/2013	Pago		413,12		0,00
22/05/2013	025-002-000000042	595,08		595,08	595,08
21/06/2013	Pago		595,08		0,00
23/05/2013	025-002-000000050	277,69		277,69	277,69
31/05/2013	Pago		277,69		0,00
23/05/2013	025-002-000000054	532,15		532,15	532,15
31/05/2013	Pago		532,15		0,00
30/05/2013	025-002-000000107	1.310,08		1.310,08	1.310,08
29/06/2013	Pago		1.310,08		0,00
30/05/2013	025-002-000000108	169,00		169,00	169,00
07/06/2013	Pago		169,00		0,00
31/05/2013	025-001-000000110	690,70		690,70	690,70
08/06/2013	Pago		690,70		0,00
31/05/2013	025-002-000000111	639,36		639,36	639,36
30/06/2013	Pago		639,36		0,00
31/05/2013	025-002-000000117	173,16		173,16	173,16
30/06/2013	Pago		173,16		0,00
31/05/2013	025-002-000000119	174,72		174,72	174,72
30/06/2013	Pago		174,72		0,00
03/06/2013	025-002-000000127	177,91		177,91	177,91
03/06/2013	025-002-000000128	147,53		147,53	325,44
04/06/2013	025-002-000000154	1.197,22		1.197,22	1.522,66
05/06/2013	025-002-000000174	390,15		390,15	1.912,82
13/06/2013	Pago		390,15		1.522,66
06/06/2013	025-002-000000193	444,79		444,79	1.967,45
11/06/2013	025-002-000000232	353,06		353,06	2.320,51
17/06/2013	025-002-000000293	196,51		196,51	2.517,02
18/06/2013	025-002-000000312	611,91		611,91	3.128,93
	<b>TOTAL</b>	<b>26.661,51</b>	<b>23.532,58</b>	<b>26.661,51</b>	<b>3.128,93</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR  
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

PROVEEDOR IMPORTADORA TOMBAMBA S.A

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDO
			PAGOS	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	1.500,00		1.500,00	1.500,00
02/04/2013	Pago de deuda marzo		1.500,00		0,00
02/05/2013	003-004-000014902	1.700,18		1.700,18	1.700,18
10/05/2013	Pago		1.700,18		0,00
08/05/2013	003-004-000014919	1.081,99		1.081,99	1.081,99
16/05/2013	Pago		1.081,99		0,00
08/05/2013	003-004-000014930	1.288,68		1.288,68	1.288,68
01/06/2013	Pago		1.288,68		0,00
08/05/2013	003-004-000014931	1.344,94		1.344,94	1.344,94
17/05/2013	Pago		1.344,94		0,00
13/05/2013	003-004-000014942	507,24		507,24	507,24
21/05/2013	Pago		507,24		0,00
15/05/2013	003-004-000014968	1.060,70		1.060,70	1.060,70
23/05/2013	Pago		1.060,70		0,00
16/05/2013	003-004-000014972	775,98		775,98	775,98
16/06/2013	Pago		775,98		0,00
20/05/2013	003-004-000014994	1.158,80		1.158,80	1.158,80
28/05/2013	Pago		1.158,80		0,00
20/05/2013	003-004-000014995	960,06		960,06	960,06
20/06/2013	Pago		960,06		0,00
22/05/2013	003-004-000015003	976,23		976,23	976,23
30/05/2013	Pago		976,23		0,00
23/05/2013	003-004-000015011	625,75		625,75	625,75
23/06/2013	Pago		625,75		0,00
23/05/2013	003-004-000015012	617,57		617,57	617,57
31/05/2013	Pago		617,57		0,00
04/06/2013	003-004-000015053	1.428,53		1.428,53	1.428,53
12/06/2013	Pago		1.428,53		0,00
05/06/2013	003-004-000015061	476,81		476,81	476,81
11/06/2013	003-004-000015082	1.088,81		1.088,81	1.565,62
19/06/2013	Pago		1.088,81		476,81
12/06/2013	003-004-000015090	461,62		461,62	938,43
13/06/2013	003-004-000015106	563,34		563,34	1.501,76
21/06/2013	Pago		563,34		938,43
17/06/2013	003-004-000015111	338,87		338,87	1.277,30
25/06/2013	Pago		338,87		938,43
17/06/2013	003-004-000015123	770,51		770,51	1.708,93
25/06/2013	Pago		770,51		938,43
20/06/2013	003-004-000015142	581,03		581,03	1.519,46
28/06/2013	Pago		581,03		938,43
25/06/2013	003-004-000015156	562,60		562,60	1.501,03
27/06/2013	003-004-000015165	1.466,28		1.466,28	2.967,31
	<b>TOTAL</b>	<b>21.336,51</b>	<b>18.369,20</b>	<b>21.336,51</b>	<b>2.967,31</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR  
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

PROVEEDOR **TRACTOMAO S.A**

FECHA	NUMERO FACTURA	DEUDA CONTRAIDA	PAGOS		SALDO
			PAGOS	CREDITO	
01/04/2013	Inventario Inicial	6.000,00		6.000,00	6.000,00
02/04/2013	Pago deuda de marzo		6.000,00		0,00
02/05/2013	001-001-000050086	1.730,99		1.730,99	1.730,99
01/06/2013	Pago		1.730,99		0,00
21/05/2013	001-001-00005068	3.099,54		3.099,54	3.099,54
20/06/2013	Pago		3.099,54		0,00
23/05/2013	001-001-000050799	5.351,84		5.351,84	5.351,84
31/05/2013	Pago		5.351,84		0,00
23/05/2013	001-001-000050800	798,20		798,20	798,20
22/06/2013	Pago		798,20		0,00
27/06/2013	001-001-000051849	3.009,78		3.009,78	3.009,78
	<b>TOTAL</b>	<b>19.990,35</b>	<b>10.980,58</b>	<b>13.990,35</b>	<b>9.009,78</b>

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
AL 30 DE ABRIL DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO FIJO	VALOR A DEPRECIARCE	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	2.830,00	10%	283,00	23,58
EQUIPO DE COMPUTACION	1.340,00	33%	442,20	36,85
EQUIPO DE OFICINA	161,00	10%	16,10	1,34
VEHICULO	20.500,00	20%	4.100,00	341,67

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
AL 30 DE ABRIL DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO A CONSUMIRSE	VALOR NETO	PORCENTAJE DE CONSUMO	VALOR MENSUAL
SUMINISTROS DE OFICINA	656,80	25%	164,20
SUMINISTROS DE ASEO	101,00	15%	15,15

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
AL 31 DE MAYO DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO FIJO	VALOR A DEPRECIARCE	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	2.830,00	10%	283,00	23,58
EQUIPO DE COMPUTACION	1.340,00	33%	442,20	36,85
EQUIPO DE OFICINA	161,00	10%	16,10	1,34
VEHICULO	20.500,00	20%	4.100,00	341,67

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
CONSUMO DE ACTIVOS CORRIENTES  
AL 31 DE MAYO DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO A CONSUMIRSE	VALOR NETO	PORCENTAJE DE CONSUMO	VALOR MENSUAL
SUMINISTROS DE OFICINA	656,80	25%	164,20
SUMINISTROS DE ASEO	101,00	15%	15,15

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO FIJO	VALOR A DEPRECIARCE	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	2.830,00	10%	283,00	23,58
EQUIPO DE COMPUTACION	1.340,00	33%	442,20	36,85
EQUIPO DE OFICINA	161,00	10%	16,10	1,34
VEHICULO	20.500,00	20%	4.100,00	341,67

ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
CONSUMO DE ACTIVOS CORRIENTES  
AL 30 DE JUNIO DEL 2013

NOMBRE DEL ACTIVO A CONSUMIRSE	VALOR NETO	PORCENTAJE DE CONSUMO	VALOR MENSUAL
SUMINISTROS DE OFICINA	656,80	25%	164,20
SUMINISTROS DE ASEO	101,00	15%	15,15



**ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ROL DE PAGOS**

Del 01 al 30 de Abril del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	INGRESOS			APORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS				
1	Sr. Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	26,64	346,44	32,39	32,39	314,05	
	<b>TOTALES:</b>		<b>319,80</b>	<b>26,64</b>	<b>346,44</b>	<b>32,39</b>	<b>32,39</b>	<b>314,05</b>	
<p>Macara, 30 de Abril del 2013</p> <p align="center">(F) Gerente</p>									

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ROL DE PROVISIONES**

Del 01 al 30 de Abril del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	SALARIO	TOTAL INGRESOS	PROVISIONES			APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
					DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES			
1	Sr. Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	319,80	26,65	24,33	13,33	42,09	106,40	
	<b>TOTALES</b>		<b>319,80</b>	<b>319,80</b>	<b>26,65</b>	<b>24,33</b>	<b>13,33</b>	<b>42,09</b>	<b>106,40</b>	
<p>Macará, 30 de Abril del 2013</p> <p align="center">(F) Gerente</p>										

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ROL DE PAGOS**

Del 01 al 31 de Mayo del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	INGRESOS			APORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS				
1	Sr. Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	26,64	346,44	32,39	32,39	314,05	
	<b>TOTALES:</b>		<b>319,80</b>	<b>26,64</b>	<b>346,44</b>	<b>32,39</b>	<b>32,39</b>	<b>314,05</b>	
<p>Macará, 31 de Mayo del</p> <p align="center">(F) Gerente</p>									

**ALMACEN "NEGRI LLANTA"  
ROL DE PROVISIONES**

Del 01 al 31 de Mayo del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	SALARIO	TOTAL INGRESOS	PROVISIONES			APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
					DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES			
1	Sr. Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	319,80	26,65	24,33	13,33	42,09	106,40	
	<b>TOTALES</b>		<b>319,80</b>	<b>319,80</b>	<b>26,65</b>	<b>24,33</b>	<b>13,33</b>	<b>42,09</b>	<b>106,40</b>	
<p>Macará, 31 de Mayo del</p> <p align="center">(F) Gerente</p>										

**ALMACEN "NEGRILLANTA"  
ROL DE PAGOS**

Del 01 al 30 de Junio del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	INGRESOS			APORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS				
1	Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	26,64	346,44	32,39	32,39	314,05	
	<b>TOTALES:</b>		<b>319,80</b>	<b>26,64</b>	<b>346,44</b>	<b>32,39</b>	<b>32,39</b>	<b>314,05</b>	
<p>Macará, 30 de Junio del</p> <p align="center">(F) Gerente</p>									

**ALMACEN "NEGRILLANTA"  
ROL DE PROVISIONES**

Del 01 al 30 de Junio del 2013

NUM	NÓMINA	CARGO	SALARIO	TOTAL INGRESOS	PROVISIONES			APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
					DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES			
1	Sr. Wilmer Campoverde	Gerente	319,80	319,80	26,65	24,33	13,33	42,09	106,40	
	<b>TOTALES</b>		<b>319,80</b>	<b>319,80</b>	<b>26,65</b>	<b>24,33</b>	<b>13,33</b>	<b>42,09</b>	<b>106,40</b>	
<p>Macara, 30 de Junio del 2013</p> <p align="center">(F) Empleado <span style="float: right;">(F) Empleador</span></p>										









# ALMACEN NEGRI LLANTA

Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro  
R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan  
León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378  
\*Cd. 008870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR  
"OBLIGADO ALLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 N° 010934

Aut. SRI N° 1111663461

Sr.(es): Francisco Carpio Telf.: \_\_\_\_\_

RUC./C.I. 1104387547 Fecha de emisión 15/07/2012

Dirección: Manabí Guía de remisión \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
2	Neumático 205/20/15	147.31	294.62
<b>CANCELADO</b>			
Registro Único de Contribuyentes <b>1102076104001</b> <b>NEGRI-LLANTA</b> C/O: WILMER CAMPOVERDE CASTRO Manabí, Ecuador, s/n. d. Modelo Antonio Ante - León Mera			

<b>Gráficas Kelen</b> RUC 1102783535001 "Francisco Esquivel Carpio Vergas" Aut. 6094 *Telfax: 2695076 Fecha Emisión 15/Septiem/2012 *Del 000010301-000011200 *Válido hasta 15/Septiem/2013	Sub Total	294.62
	IVA 12 %	35.36
	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>330.00</b>

Original: Alguien / Copia: Inútil









# ALMACEN NEGRI LLANTA



Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro

R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan

León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378

\*Cél: 093870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 N° 011046

Aut. SRI N° 1111663461

Sr.(es): Juan Lopez Telf.: 1

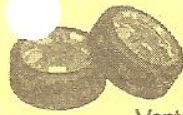
RUC./C.I. 1103634430 Fecha de emisión 8-Sept/2013

Dirección: Antonio Ante Guia de remisión

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	Neumático 34500B	-	129.96
<p>Registro Unico de Contribuyentes 1102076104001</p> <p><b>NECRI - LLANTA</b></p> <p>de: WILMER CAMPOVERDE CASTRO</p> <p>Antonio Ante y Leon Mera SN y Juan Leon Mera MACARA - ECUADOR</p> <p><b>CANCELADO</b></p>			

<p><b>Gráficas Kelen</b> RUC 1102783536001 *Francisco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 9094 *Telefax: 2696076 Fecha Emisión 15/Septem/2012 *Del 000010301-000011200 *Válida hasta 15/Septem/2013</p>	Sub Total	129.96
	IVA 12 %	15.59
	VALOR TOTAL	145.55
FIRMA AUTORIZADA	FIRMA CLIENTE	

Original Alquilado Copia Emisor



# ALMACEN NEGRI LLANTA



Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro

R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan

León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378

\*Cel.: 093870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 N° 011047

Aut. SRI N° 1111663461

Sr.(es): Walter Rojas Telf.: \_\_\_\_\_

RUC./C.I. 1102076104001 Fecha de emisión 15/07/2012

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera Guía de remisión \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	Latex 24/110		89.29
<b>CANCELADO</b>			
Registro Unico de Contribuyentes <b>1102076104001</b> <b>NEGRI - LLANTA</b> de: WILMER CAMPOVERDE CASTRO Antonio Ante y Juan León Mera MACARA - ECUADOR			

<b>Gráficas Kelen</b> RUC: 1102763535001 *Fincoo Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 * Telefax: 2695076 Fecha Emisión 15/Septiem/2012 *Del 000010301 - 000011200 *Válida hasta 15/Septiem/2013	Sub Total	89.29
	IVA 12 %	10.71
	<b>VALOR TOTAL</b>	100.00

FIRMA AUTORIZADA

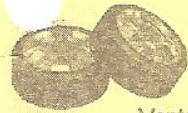
FIRMA CLIENTE

VALOR TOTAL

Original Adjunto Copia Entregada







# ALMACEN NEGRI LLANTA

Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro

R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan

León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378

\*Ccl: 093870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 N° 011124

Aut. SRI N° 1111663461

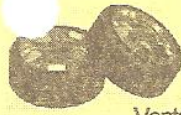
Sr.(es): Eduardo Jarama Telf.: \_\_\_\_\_

RUC./C.I. 1102076104001 Fecha de emisión 2 junio 2012

Dirección: Loja Guía de remisión \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
2	Neum 120/70ZRC	7103	142.86
Registro Unico de Contribuyentes 1102076104001 NEGRI-LLANTA de: WILMER CAMPOVERDE CASTRO T. 2694359 en M. M. ed. Loja CALA - CHUNGR			
<b>CREDITO</b>			
Gráficas Kelen *RUC 110278353001 *Franco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 *Telefax: 2696076 Fecha Emisión 15/Septiem/2012 - Del 000010301-000011200 *Válido hasta 15/Septiem/2013			Sub Total 142.86
			IVA 12 % 17.14
FIRMA AUTORIZADA _____ FIRMA CLIENTE _____ VALOR TOTAL 160.-			

Original Adquirente / Copia Emisor



# ALMACEN NEGRI LLANTA



Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro  
R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan  
León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378  
\*Cel: 093870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 N° 011128

Aut. SRI N° 1111663461

Sr.(es): ANITA VILMA Telf.: \_\_\_\_\_

RUC./C.I. 1101094897 Fecha de emisión 5-junio-2013

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera Guía de remisión \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
2	Neum 200-15 PT Jawal	110.54	241.08
<b>CANCELADO</b>			
Registro Único de Contribuyentes 1102076104001			
NEGRI-LLANTA			
de: WILMER CAMPOVERDE CASTRO			
Calle Antonio Ante SN y Juan León Mera MACARA-LOJA-ECUADOR			

<b>Gráficas Kelen</b> RUC 1102783636001 "Franco Estuardo Cordero Vargas" Aut. 6094 * Telefax: 2695076 Fecha Emisión 15/Septiem/2012 * Del 000010301 - 000011200 * Valido hasta 15/Septiem/2013	Sub Total	941.08
	IVA 12 %	28.93
	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>970.01</b>

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

VALOR TOTAL

Original y Copia Anexa



# ALMACEN NEGRI LLANTA



Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores

Wilmer Abdón Campoverde Castro

R.U.C.: 1102076104001

Dirección: Antonio Ante SN y Juan

León Mera \*Telf.: 2694359 - 2694378

\*Cel.: 093870045 \*MACARA-LOJA-ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

## FACTURA

001-001-000 Nº 011134

Aut. SRI Nº 1111663461

Sr.(es): Wilmer Abdón Campoverde Castro Telf.: 2694359/2694378

RUC./C.I. 0914339204 Fecha de emisión 6-jun-2012

Dirección: Macara Guía de remisión

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	Neumático 157E	—	75.89
	Bob		
	Neumático 40 JCB. 45		
Registro Único de Contribuyentes 1102076104001 NEGRI-LLANTA do: WILMER CAMPOVERDE CASTRO i Antey J. Ve n. M. M. c. d. Modelo			
Gráficas Kelen RUC 110278356001 Frente Estación Centro Carga Aut. 6094 Telefax 2696076 Fecha Emisión 15/Septiem/2012 no 000010301 000011200 www.kelen.com.ec 15/Septiem/2013			Sub Total
			IVA 12 %
FIRMA AUTORIZADA		FIRMA CLIENTE	VALOR TOTAL
			75.89
			9.11
			85.00

Original. Adquirido en Copax Finanzas



# FACTURAS DE COMPRA Y COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Mes de Abril del 2013

**IMPORTADORA  
TOMBAMBA S.A.**

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 07 2806144 • Cuenca - Ecuador  
Sucursal: Miguel Rofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

Cliente: **CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDON**  
Dirección: **MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA**  
Teléfono: **2694359**  
Vendedor: **PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO**  
Motivo del traslado: **VENTA**  
Fecha de inicio traslado: **04/04/2013** Fecha de terminación traslado: **06/04/2013**  
Punto de llegada: **MACARA** Transportista:

**ACCESORIOS Y OTROS LOJA**

FACTURA Nº 003-004-000014812

R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361

# Control Interno: **LL- 13624**

Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: **1102076104001**

Lugar y Fecha: **LOJA, 4 de Abril / 2013**

Punto de partida: **LOJA**

RUC: **TRANS.**

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR12 175/70 919 ✓	3	MA919 80HTL WT.LETTER	19,36%	74,40 223,20
MR13 175/60 MAP1 ✓	2	MAP1 82H TL	19,36%	69,64 139,28
MR14 185/65 MA ✓	2	MAV1 88HTL	19,36%	83,33 166,66
MR16 245/75 751 ✓	2	MA751 6PR LETRA BLANCA	19,36%	205,95 411,90
MR16 245/75 754 ✓	2	MT754 6PR LETRA BLANCA	19,36%	222,62 445,24
MR16 255/70 771 ✓	2	AT771 111T TL	19,36%	194,64 389,28

**FECHAS DE PAGO:**

1.- 04/05/2013	Cuota:	403,64
2.- 04/06/2013	Cuota:	400,00
3.- 04/07/2013	Cuota:	400,00
4.- 04/08/2013	Cuota:	400,00
		<b>1.603,64</b>

SubTotal.....	1.775,56
Descuento .....	343,74
I.V.A. ....	171,82
TOTAL US\$ .....	1.603,64
Entrada .....	
Valor a Financiar .....	1.603,64
Financiamiento .....	0,00

ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Dirm. 262770 - Quito 2419881 - Cuenca 2854760 - Loja 09806427701 - AUTORIZACION No. 1077 - 24/Ago/2012 - N° 13901 - 15930

Fecha: 04/04/13

Hora: 16:43:50

Programa: OFomulario\_FacVenPag

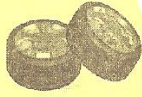
Usuario: VSSE

Página:

Jefe de Crédito

*Patricio Prado V*  
Gerente

*[Firma]*  
Cliente



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores  
**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**  
Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 093870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R. C.: 1102076104001

**Comprobante de Retención**  
Aut. SRI N° 1111663461

001-001-000 N° **003299**

Sr. (es): L. H. DOTTATADIA TOMERAMBA SA Fecha de Emisión: 4 - ABRIL 2012  
RUC: 0190003301001 Tipo de Comprobante de Venta: Fedativa  
Dirección: Miguel Riofrío 16-16 Número de Comprobante de Venta: 003-001-0001148  
Detalle de la Retención: A CA Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	1431.82	Fedativa		1%	14.32

TOTAL DE LA RETENCION \$ 14.32

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**Gráficas Kelen** RUC: 110218355001 \*Franco Estuardo Carpio Vargas \*Aut. 6094 \* Telefax: 2656076  
Fecha Emisión 15/Sept/2012 \* Del 000003101 - 000003300 \* Válido hasta 15/Sept/2013

Original : Sujeto pasivo retenido  
Copia : Agente de retención

# IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 07 2806144 • Cuenca - Ecuador  
 Sucursal: Miguel Ríofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDON  
 Dirección: MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA  
 Teléfono: 2694359  
 Vendedor: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO  
 Motivo del traslado: VENTA  
 Fecha de inicio traslado: 04/04/2013 Fecha de terminación traslado: 06/04/2013  
 Punto de llegada: MACARA Transportista:

## ACCESORIOS Y OTROS LOJA FACTURA Nº 003-004-000014813

R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361

# Control Interno: LL- 13625

Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: 1102076104001

Lugar y Fecha: LOJA, 4 de Abril / 2013

Punto de partida: LOJA

RUC.: TRANS.

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL	
MR14 185/70 919	2	MA919 88 HTL	22,59%	90,48	
MR15 185/55 MP1	2	MAP1 82V TL	22,59%	98,21	
MR16 245/70 771	1	AT771 107TTL	22,59%	181,55	
MR16 245/75 751	2	MA751 6PR LETRA BLANCA	22,59%	205,95	
MR16 245/75 754	2	MT754 6PR LETRA BLANCA	22,59%	222,62	
MR16 255/70 771	2	AT771 111T TL	22,59%	184,64	
<b>FECHAS DE PAGO:</b>				<b>SubTotal.....</b>	<b>1.805,35</b>
1- 12/04/2013	Cuota:	1.565,22		<b>Descuento.....</b>	<b>407,83</b>
				<b>I.V.A.....</b>	<b>167,70</b>
				<b>TOTAL US\$.....</b>	<b>1.565,22</b>
				<b>Entrada.....</b>	
				<b>Valor a Financiar.....</b>	<b>1.565,22</b>
				<b>Financiamiento.....</b>	<b>0,00</b>
		<b>1.565,22</b>			

ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Duen: 3802770 - Cuito 247861 - Cuenca 264190 - RUC. 000004271001 - AUTORIZACION No. 1077 - 24/Ago/2012 - Nº. 13801 - 15600

ADQUIRIENTE

Fecha: 04/04/13

Hora: 16:43:58

Programa: OFormulario\_FacVenPag

Usuario: VSSE

Página:

Jefe de Crédito

Gerente

Cliente



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos automotores  
**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**  
Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Tel.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 093870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R. S.: 1102076104001

**Comprobante de Retención**  
Aut. SRI N° 1111663461

001-001-000 N° **703300**

Sr. (es): 2. IMPORTADORA TONCABANCA SA Fecha de Emisión: 4 - ABRIL 2013

RUC: 0190003701001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Aljuel Viejo 16/16 Número de Comprobante de Venta: 003-001-000148

Detalle de la Retención: A CA Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	1,397.98	Perce		1%	13.98

TOTAL DE LA RETENCION \$ 13.98

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**Gráficas Kelen** \*RUC 110278535001 \*Franco Estuero Cerpio Vargas \*Aut. 6094 \*Teléfono: 2695076  
Fecha Emisión 15/Sept/2012 \*Del 000003101 - 000003300 \*Válido hasta 15/Sept/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
Copia: Agente de retención



PRINCIPAL CUENCA: Panamericana Norte Km. 3 s/n y  
Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
SUCURSAL: 18 de Noviembre s/n y Juan de Salinas  
Telf.: 2563380 - Fax: 2581496 - Loja



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.  
R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996  
Autorización N° 1111897549

FACTURA 009-001-14102521

FACTURA N° 009-001-009102521

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON HERRERA - -  
Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó.C.I.: 1102976104001  
Fecha de Venta: 05/04/2013

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYZA LUIS B	1102076104001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
15404630000 203432	05/04/2013	ANTONIO ANTE Y JUAN LEON HERRERA - - CAMPOVERDE CASTRO WILMER 175/70R13 R2T BRILLANTIS 2 (Ecuador) 83 34 HP High Power	1	34.50 123.21	218.00 369.63

Detalle Forma de Pago:  
CREDITO: \$ 447.89  
13/04/2013 - Cr 447.89

Reservado: JVTLLA

Debo(emos) y Pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A. de esta ciudad el valor de \$ CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 89/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiere lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de esta ciudad, lugar de domicilio de la Compañía vendedora o lugar que se me reconvenga y el trámite por la vía ejecutiva o verbal sumaria.

SUMAN : 587.63  
DESCUENTOS : 187.73  
SUBTOTAL : 399.90  
IVA 12% : 47.99  
TOTAL: 447.89

Cliente NO acepta Seguro Contra Todo



Firma Autorizada

Recibo Conforme

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_

ADQUIRIENTE

ARTES GRAFICAS SENEVELDER C.A. Duran 2802770 - Quito 2476985 - Cuenca 2854750 R.U.C. 0990004277001 - AUTORIZACION No. 1077 - 08NOV/2012 Válido para su emisión hasta 08NOV/2013 - N° 103800



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**  
Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Tel.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador



R. : 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003301**

Sr. (es): TEDASA- Fecha de Emisión: 5 - ABRIL / 2013  
 RUC: 0190061884001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: 18 de Noviembre Número de Comprobante de Venta: 009-001-000102521  
 Detalle de la Retención: A la Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	399.90	Renta		1%	4.00

TOTAL DE LA RETENCION \$ 4.00

Firma del Agente de Retención

\_\_\_\_\_  
Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

Gráficas Kelen \*RUC 1102783536001 \*Francisco Estuardo Carrizo Vargas \*Aut. 6094 \* Telefax: 2695076  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 \* Del 000003301 - 000003400 \* Válido hasta 28/Junio/2013

Original : Sujeto pasivo retenido  
Copia : Agente de retención

# IMPORTADORA TOMEBA S.A.

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 07 2806144 • Cuenca - Ecuador  
 Sucursal: Miguel Rofrío 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

## ACCESORIOS Y OTROS LOJA

FACTURA Nº 003-004-000014821

R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361

# Control Interno:

Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

Cliente:

Dirección: CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDON

Teléfono: MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA

Vendedor: 2694359

Motivo del traslado: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO

Fecha de inicio traslado: VENTA Fecha de terminación traslado:

Punto de llegada: 08/04/2013

Transportista: 08/04/2013

R.U.C. / C.I. Cliente:

Lugar y Fecha:

1102076104001

Punto de partida:

LOJA, 8 de Abril / 2013

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR12 175/70 919	2	MA919 80HTL WT.LETTER	22,59%	148,80
MR14 195/60 MA	4	MAV1 86HTL	22,59%	371,44
FECHAS DE PAGO:			SubTotal.....	520,24
1.- 16/04/2013	Cuota:	451,05	Descuento.....	117,52
			I.V.A.....	48,33
			TOTAL US\$.....	451,05
			Entrada.....	
			Valor a Financiar.....	451,05
			Financiamiento.....	0,00
		451,05		

Fecha: 08/04/13

Hora: 11:51:28

Programa: OFormulario\_FacVenPag

Usuario: VSSE

Pagina:

Jefe de Crédito

Gerente

Cliente

ANTES GRAFICAS SENEFLBER C.A. Dueni 2802771 - Quito 2471891 - Cuenca 2844759 - R.U.C. 099004271901 - AUTORIZACION No. 1077 - 24/Agosto/2012 - N° 13901 - 15900

REPUBLICA



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Tel.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R. : 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003302**

Sr. (es): ZARPOTTADORA TOKBAKUA SA

Fecha de Emisión: 8 - ABRIL 2013

RUC: 0190002701001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Miguel Prohio 16-16

Número de Comprobante de Venta: 103-004-000014821

Detalle de la Retención: A LA FUENTE

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	402.72	Rente		1%	4.03

TOTAL DE LA RETENCION \$ 4.03

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**Gráficas Kelen** RUC 1102765530001 \*Franco Estuardo Caspio Vargas \*Aut. 6324 \* Teléfono: 2695078  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 \*Del 000003301 - 000003400 \*válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
Copia: Agente de retención





PRINCIPAL CUENCA: Panamericana Norte Km. 3 s/n y  
 Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
 SUCURSAL: 18 de Noviembre s/n y Juan de Salinas  
 Telf.: 2563380 - Fax: 2581496 - Loja



FACTURA 009-001-14102636



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.  
 R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996  
 Autorización N° 1111897549

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
 Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON NERA - -  
 Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó.C.I.: 1102076104001  
 Fecha de Venta: 09/04/2013

FACTURA N° 009-001-000102636

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYZA LUIS B	1102076104001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
AE000320870	09/04/2013 ANTONIO ANTE Y JUAN LEON NERA - -	09/04/2013 CAMPOVERDE CASTRO WILMER 275/70R22.5 TL HW257 16PR (DIR) Aepius (China)	2	317,67	635,34

Detalle Forma de Pago:  
 CREDITO: \$ 711,58  
 17/04/2013 - Cr 711,58

Debo(emos) y Pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A. de esta ciudad el valor de \$ SETECIENTOS ONCE CON 58/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiere lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de esta ciudad, lugar de domicilio de la Compañía vendedora o lugar que se me reconvenga y el trámite por la vía ejecutiva o verbal sumaria.

SUMAN :	635,34
DESCUENTOS :	0,00
SUBTOTAL :	635,34
IVA 12% :	76,24
TOTAL :	711,58

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_ Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Recibí Conforme \_\_\_\_\_

ADQUIRIENTE

ANTES GRAFICAS BENEFIELDER C.A. Duah 2802770 - Calle 2/76661 - Ciudad 2564750 - R.U.C. 096004277001 - AUTORIZACION No. 1077 - 08/NOV/2012 Villab para su emisión hasta 08/NOV/2013 - N° 100001 - 100800



# ALMACEN NEGRI LLANTA

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Tel.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R. : 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003304**

Sr. (es): TEDASA - Fecha de Emisión: 9-ABRIL/2013

RUC: 0190061884001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: 18 de Noviembre St Número de Comprobante de Venta: 001-001-001/02636

Detalle de la Retención: A LA Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<u>2013</u>	<u>6.35.34</u>	<u>Venta</u>		<u>1%</u>	<u>6.35</u>

TOTAL DE LA RETENCION \$ 6.35

*[Firma del Agente de Retención]*

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**Gráficas Kelen** RUC 110278536001 \*Francisco Estuardo Carpio Vargas \*Aut. 6564 \*Teléfono: 2695076  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 \*Del 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
Copia : Agente de retención



PRINCIPAL CUENCA: Panamericana Norte Km. 3 s/n y  
 Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
 SUCURSAL: 18 de Noviembre s/n y Juan de Salinas  
 Telf.: 2563380 - Fax: 2581496 - Loja



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.  
 R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996

Autorización N° 1111897549

FACTURA 009-001-14102635

FACTURA N° 009-001-009102635

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
 Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - -  
 Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó.C.I.: 1102076104001  
 Fecha de Venta: 09/04/2013

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYTA LUIS B	102076104001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	09/04/2013	ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - - CAMPOVERDE CASTRO WILMER			
202722		SS 27 FE Full Equipo	4	128,57	514,28
205522		SS 55 FE Full Equipo	1	95,54	95,54
205526		SS 55 FE 1 Full Equipo Tipo Americano	1	95,54	95,54
303436		SS 34 HP 1 High Power Tipo Americano	1	131,25	131,25

Detalle Forma de Pago:  
 CREDITO: \$ 637,17  
 09/05/2013 - Cr 637,17

Usuario: #VILLA

Debo(emos) y Pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A. de esta ciudad el valor de \$ SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE CON 17/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiere lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de esta ciudad, lugar de domicilio de la Compañía vendedora o lugar que se me reconvenga y el trámite por la vía ejecutiva o verbal sumaria.

SUMAR :	836,61
DESCUENTOS :	267,71
SUBTOTAL :	568,90
IVA 12% :	68,27
TOTAL :	637,17

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ADQUIRIENTE

ANTES GRÁFICAS SENEFIELDER C.A. Durán: 2802770 - Calle: 2176961 - Comercio: 2864750 - R.U.C. 098034277001 - AUTORIZACION No. 1077 - 09NOV/2012 Válido para su emisión hasta 09NOV/2013 - N°: 103801 - 105600



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R. : 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003303**

Sr. (es): TGDASA- Fecha de Emisión: 9 - ABRIL/2013  
 RUC: 0190061884001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: 18 de Noviembre s/n Número de Comprobante de Venta: 001-001-00102635  
 Detalle de la Retención: A la Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	568.90	Renta		1%	5.69

TOTAL DE LA RETENCION \$ 5.69

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**Gráficas Kelen** \*RUC 1102785326001 \*Franco Estuardo Capiro Vargas \*Aut. 6984 \*Teléfono: 2656076  
 Fecha Emisión 28/Marzo/2013 - Del 000003301 - 000003400 - Válidos hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia : Agente de retención

Mes de Mayo del 2013



PRINCIPAL CUENCA: Km. 3 Panamericana Norte s/n y Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
Sucursal: Av. Ocho de Diciembre s/n y Chantaco - Loja



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.  
R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 3257 DEL 26/JULIO/1996  
Autorización N° 1112137539

FACTURA 032-001-00000245

FACTURA N° 025-001-00000245

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
 Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - -  
 Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó.C.I.: 1102076104001  
 Fecha de Venta: 02/05/2013

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYZA LUIS	B 1102076104001

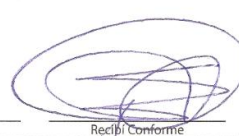
CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	02/05/2013		02/05/2013		
		ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - -			CAMPOVERDE CASTRO WILMER
204232		S3 42 HP Heavy Duty	2	97.32	194.64
204236		S3 42 HP I Heavy Duty Tipo Americano	1	97.32	97.32
205522		S3 55 FE Full Equipo	1	95.54	95.54
202432		S3 24 HP High Power	2	117.85	235.70
503432		S4 34 HP High Power	2	131.25	262.50
202722		S3 27 FE Full Equipo	3	128.57	385.71
202726		S3 27 FE I Full Equipo Tipo Americano	1	128.57	128.57

*CH 501410*  
 Detalle Forma de Pago:  
 CREDITO: \$ 1,066.24 ⇒ *952 = 1,056.72*  
 01/06/2013 - Cr 1,066.24  
*03/*

Usuario: BLOAYZA

Debo(emos) y Pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A. de la ciudad de Cuenca el valor de \$ UN MIL SESENTA Y SEIS CON 24/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiera lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de la ciudad de Cuenca, lugar de domicilio de la Compañía vendedora y al tramite por la vía ejecutiva verbal sumaria.

SUMA :	1,399.98
DESCUENTOS :	447.98
SUBTOTAL :	952.00
IVA 12% :	114.24
TOTAL :	1,066.24

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_  
 Firma Autorizada:  Recibi Conforme

ADQUIRIENTE



**MACEN**  
**NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Tel.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.U.C. 102076104001

Comprobante de Retención

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003324**

Sr. (es): JEDASA Fecha de Emisión: 2 - Mayo 2013

RUC: 0190061884901 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Calle de Roberto y Montecito Número de Comprobante de Venta: 025-001-00000345

Detalle de la Retención: 100% Fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	952.00	Renta		1%	9.52

TOTAL DE LA RETENCION \$ 9.52

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**GráficasKelen** RUC 110278353001 \*Financo Estuardo Cepeda Vargas \*Aut. 6064 \* Telefax: 2695076  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 - Del 000003301 - 000003400 - Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retención  
Copia : Agente de retención



PRINCIPAL CUENCA: Km. 3 Panamericana Norte s/n y  
Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
Sucursal: Av. Ocho de Diciembre s/n y Chantaco - Loja



FACTURA 032-001-00000274



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.  
R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996

Autorización N° 1112137539

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - -  
Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó.C.I.: 1102076104001  
Fecha de Venta: 06/05/2013

FACTURA N° 025-001-00000274

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYZA LUIS B	1102076104001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
04500090000 15404630000	06/05/2013	ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - - CAMPOVERDE CASTRO WILMER	06/05/2013		
		6.50-16LT TT LRD HCT 8PR (MIX) General Tire (Ecu 175/70R13 82T BRILLANTIS 2 (Ecuador)	2	145.64 54.50	582.56 109.00

Detalle Forma de Pago:  
.CREDITO: \$ 535.47  
14/05/2013 - Cr 535.47

Usuario: BLOAYZA

Debo(emos) y pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S. A. de la ciudad de Cuenca el valor de \$ QUINIENTOS TREINTA Y CINCO CON 47/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiera lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de la ciudad de Cuenca, lugar de domicilio de la Compañía vendedora y al tramite por la vía ejecutiva verbal sumaria.

SUMAN :	691.56
DESCUENTOS :	213.46
SUBTOTAL :	478.10
IVA 12% :	57.37
TOTAL :	535.47

Cliente NO acepta seguro Contra Todo

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_

Firma Autorizada

Recibi Conforme

ADQUIRIENTE

*[Handwritten Signature]*  
20 05 2013

ARTES GRAFICAS SENEFLDIER C.A. Duhan: 282770 - Quito: 2478861 - Cuenca: 2854700 R.U.C. 09900427001 - AUTORIZACION No. 1077 - FECHA DE AUTORIZACION (MENERO)2013 Valido para su emision hasta 04/MENERO/2014 - P. 1 - 1000



**MACEN**  
**NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.U.C. 102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003326**

Sr. (es): TEDASA Fecha de Emisión: 6- Mayo/2013  
 RUC: 0190061884001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Calle de Pedro de Cevallos Número de Comprobante de Venta: 125-001-00000274  
 Detalle de la Retención: CA

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	478.10	Rente		1%	4.78

TOTAL DE LA RETENCION \$ 4.78

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**GráficasKelen** RUC 110278355001 \*Franco Estuardo Ceipo Vargas \*Aut. 6094 \* Telefax: 2695076  
 Fecha Emisión: 28/Marzo/2013 \*Del 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia: Agente de retención

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**





PRINCIPAL CUENCA: Km. 3 Panamericana Norte s/n y Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145  
 Sucursal: Av. Ocho de Diciembre s/n y Chantaco - Loja



FACTURA 032-001-00000305



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.

R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996

Autorización N° 1112137539

FACTURA N° 025-001-00000305

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER  
 Dirección: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - -  
 Teléfono: 072694359 R.U.C. Ó C.I.: 1102076104001  
 Fecha de Venta: 07/05/2013

VENDEDOR	COD. CLIENTE
BETANCOURT LOAYZA LUIS B	1102076104001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
04567670000	07/05/2013	ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA - - CAMPOVERDE CASTRO WILMER	07/05/2013		
		205/75R15 98/95Q GRABBER AT2 General Tire (Ecuad		134.15	402.45

Detalle Forma de Pago:

.CREDITO: \$ 311.01

15/05/2013 - Cr 311.01

*Handwritten:* 501911  
 1538.97 - 4.98 - 2.78 = 838.97

Usuario: ICANO

Debo(emos) y Pagaré(emos) a \_\_\_\_\_ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S. A. de la ciudad de Cuenca el valor de \$ TRESIENTOS ONCE CON 01/100 DOLARES \_\_\_\_\_ en las condiciones establecidas. Si hubiera lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de la ciudad de Cuenca, lugar de domicilio de la Compañía vendedora y al tramite por la vía ejecutiva verbal sumaria.

SUMAN :	402.45
DESCUENTOS :	124.76
SUBTOTAL :	277.69
IVA 12%	33.32
TOTAL:	311.01

Cliente NO acepta seguro Contra Todo

NOMBRE: \_\_\_\_\_ C.I.: \_\_\_\_\_

Firma Autorizada

Recibí Conforme

ADQUIRIENTE

ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Duenas 2802770 - Cuito 2478801 - Cuenca 384759 R.U.C. 09000427001 - AUTORIZACION No. 1077 - FECHA DE AUTORIZACION 04/ENERO/2013 Valido para su emision hasta 04/ENERO/2014 No. 1 - 1000



**MACEN**  
**NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador



R.U.C. 102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003327**

Sr. (es): TEDASA.- Fecha de Emisión: 7 - Mayo/2013

RUC: 0190061084001 Tipo de Comprobante de Venta: Detalle

Dirección: Calle 6 Debe 9 y Chanteco Número de Comprobante de Venta: 025-01-0000300

Detalle de la Retención: A CA FISCAL

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	277.69	Ret 2		1%	2.78

TOTAL DE LA RETENCION \$ 2.78

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

Gráficas Kelen RUC 110278358001 \*Franco Estuardo Campo Vargas \*Aut. 6084 \* Teléfax: 2695076  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 - del 000003301 - 000003400 - Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
Copia : Agente de retención





**MACEN**  
**NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.U.C. 02076104001

Comprobante de Retención

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N°** 0003336

Sr. (es): TE DASA Fecha de Emisión: 10-Sept/2013

RUC: 0190061884001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Av. Ocho de Agosto y Bolívar Número de Comprobante de Venta: 025-00-00000370

Detalle de la Retención: 4.6% Retención

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	80.14	Retente		1%	0.80

TOTAL DE LA RETENCION \$ 0.80

Firma del Agente de Retención \_\_\_\_\_ Firma del Cliente \_\_\_\_\_

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

Gráficas Kelen RUC 110278356001 \*Franco Estuardo Campio Vergas \*Aut. 6094 \* Teléfax: 2695076  
Fecha Emisión 28/Marzo/2013 - del 000003301 - 000003400 - Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retención  
Copia: Agente de retención

Mes de Junio del 2013



Dirección Vía Daule km. 12 Calle Mangos y Alfa  
Solar 8-12 - Lotización Industrial Inmaconsa  
Teléfonos: 593-4 2103915 - 2103649 - Celular: 0985422907  
E-mail: administrador@grupomukhi.com  
Guayaquil - Ecuador

AUT S.R.I. 1112272886  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
Resolución # 1477 del 12 de Diciembre del 2008

R.U.C. 0991448403001

**FACTURA**

S. 001-001-000034631

CLIENTE: WILMER ABDON CAMPOVERDE CASTRO  
DIRECCION: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA  
TELEFONO: 072694359 093670045  
R.U.C./C.I.: 1102078104001  
TRANSPORTE: CIPAL

FECHA: Jueves, 6 de Junio del 2013  
VENDEDOR: JUAN MOLESTINA  
CIUDAD: MACARA

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	P. UNITARIO	TOTAL
CRAN-0004	ANTVRE TET62 12R22.5 18 FR	UNIDAD	2	383.930	767.86
GPAR-0009	GP704-4 12R22.5 18FR	UNIDAD	8	392.856	3.142.88
<p>Handwritten notes in center: ch 004258 4380.00 - 39.11 - 70.00 ----- 4270.89</p>					
<p>NOTA: FAVOR CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE MUKHI S.A. CUATRO MIL TRESCIENTOS OCHENTA CON 00/100 DOLARES</p>				<p>SUB-TOTAL 3,910.71 (-)DESCUENTO 0.00 I.V.A. 0% I.V.A. 12.00 469.29 TOTAL 4,380.00</p>	
<p>GUIA DE REMISION # 001-001-0034631</p>					

Todos los precios expresados en esta factura son válidos por un periodo de 30 días. No se permite la devolución de mercancías.

BLANCO-ADQUIRENTE / ROSADA-CREDITO Y COBRANZA / AMARILLO-CONTABILIDAD / VERDE-GERENCIA

Debo y pagaré en el lugar y fecha donde se me reconvena a la orden de Mukhi S.A. y en la fecha de vencimiento el valor que se indica en la presente Factura, se cobrarán los respectivos intereses por mora en el pago

\_\_\_\_\_  
 DESPACHADO

\_\_\_\_\_  
 AUTORIZADO

\_\_\_\_\_  
 RECIBÍ CONFORME

FECHA: \_\_\_\_\_



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.I. 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003377**

Sr. (es): MUKHI S.A Fecha de Emisión: 6 de junio/2013  
 RUC: 0991048403001 Tipo de Comprobante de Venta: Táctica  
 Dirección: VIA A JAVIER KUMI Número de Comprobante de Venta: 01-01-00034631

Detalle de la Retención: a la fuente

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	3,910.71	Renta		1%	39.11

TOTAL DE LA RETENCIÓN \$ 39.11

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

Gráficas Kelen RUC: 110276326001 \*Finca Eduardo Corpeo Vargas \*Aut. 6594 \*Telfax: 2695076  
 Fecha Emisión: 28/Marzo/2013 \*Dui: 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia: Agente de retención

# PORTADORA TOMEBA S.A.

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 07 2806144 • Cuenca - Ecuador  
 Sucursal: Miguel Rieffo 16-16 y Av. Universitaria • Telf.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDON  
 Dirección: MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEÓN MERA  
 Teléfono: 2694359  
 Vendedor: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO  
 Motivo del traslado: VENTA  
 Fecha de inicio traslado: 11/06/2013 Fecha de terminación traslado: 13/06/2013  
 Punto de llegada: MAGARA Transportista:

## ACCESORIOS Y OTROS LOJA

FACTURA Nº 003-004-000015082  
 R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361  
 # Control Interno: LL- 13894  
 Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: 1102076104001  
 Lugar y Fecha: LOJA, 11 de Junio / 2013  
 Punto de partida: LOJA RUC.: TRANS.

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR15 215/75 753	2	LT753 6PR LETRA BLANCA	24,13%	330,96
MR16 245/75 753	4	MT753 10PR LETRA BLANCA	24,13%	961,92
FECHAS DE PAGO:				SubTotal.....
1- 19/06/2013	Cuota:	1.098,62		980,91 1.292,88
				Descuento..... 311,97
				I.V.A..... 117,71
				TOTAL US\$..... 1.098,62
				Entrada.....
				Valor a Financiar..... 1.098,62
				Financiamiento..... 0,00

*para a la  
fech. 00/15/106  
Ch*

1.098,62  
- 9,81

Fecha: 11/06/13 Hora: 12:14:31 Programa: OFormulario\_FacturaPag Usuario: Pagina:

Jefe de Crédito Gerente Cliente

ARTES GRAPICAS SEINFELDER C.A. Dimin: 262270 - Cuito: 2472881 - Cuenca: 264790 R.U.C.: 09600427001 - AUTORIZACION No. 1077 - 24/Agosto/2012 - N° 13901 - 15600

ADQUIRIENTE



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.U. 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003378**

Sr. (es): HERNANDEZ TORREALBA SRI Fecha de Emisión: 11 Junio 2013  
 RUC: 0190003701001 Tipo de Comprobante de Venta: Edición  
 Dirección: Av. del Progreso 16-16 Número de Comprobante de Venta: 002-004-00001508  
 Detalle de la Retención: 1. en Junio

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	990.91	Retente		1%	9.81

TOTAL DE LA RETENCION \$ 9.81

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**Gráficas Kelen** \*RUC 110276505001 \*Financ. Estuardo Caspio Vargas \*Aut. 6094 \*Teléfax: 2265076  
 Fecha Emisión: 28/Marzo/2013 \*Del 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia: Agente de retención



# IMPORTADORA TOMEBA S.A.

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 072806144 • Cuenca - Ecuador  
 Sucursal: Miguel Rofino 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDON  
 Dirección: MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA  
 Teléfono: 2694359  
 Vendedor: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO  
 Motivo del traslado: VENTA  
 Fecha de inicio traslado: 12/06/2013 Fecha de terminación traslado: 14/06/2013  
 Punto de llegada: MACARA Transportista: *VILLESPOG.*

## ACCESORIOS Y OTROS LOJA

FACTURA Nº 003-004-000015090  
 R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361  
 # Control Interno: LL- 13902  
 Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: 1102076104001  
 Lugar y Fecha: LOJA, 12 de Junio / 2013  
 Punto de partida: LOJA RUC.: TRANS.

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR14 215/75 MA7	4	MA761 101S TL O.WTL	23,39%	135,71 542,84
FECHAS DE PAGO:				
1.- 12/07/2013	Cuota:	113,61		
2.- 12/08/2013	Cuota:	-4,16	117,77	
3.- 12/09/2013	Cuota:		116,00	
4.- 12/10/2013	Cuota:		116,00	
			465,77	
			SubTotal.....	415,87 542,84
			Descuento .....	126,97
			I.V.A. ....	49,90
			TOTAL US\$ .....	465,77
			Entrada .....	
			Valor a Financiar .....	465,77
			Financiamiento .....	0,00

*ch 0001355  
1356  
1357  
1358*

ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. Duenia: 2852776 - Calle: 2478881 - Cuenca: 2644750 - R.U.C. 0960040277601 - AUTORIZACION No. 1077 - 26/ago/2012 - N° 13901 - 15800

ADQUIRIENTE

Fecha: 12/06/13 Hora: 09:26:08 Programa: OFormulario\_FacVenPag Usuario: Pagina:

Jefe de Crédito

Gerente

Cliente



**ALMACEN  
NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.I. : 1102076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003379**

Sr. (es): WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO Fecha de Emisión: 12 - Junio / 2013  
 RUC: 0150002701001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Ciudad Pichincha 16/16 Número de Comprobante de Venta: 02-004-00015090

Detalle de la Retención:

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	215.87	Retenc		16%	4.16

TOTAL DE LA  
RETENCION \$

4.16

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR  
CONTABILIDAD»

**Gráficas Kelen** \*RUC 110276353001 \*Finca Estuero Carpio Vargas \*Aut. 6034 \*Teléfono: 2692076  
 Fecha Emisión 28/Marzo/2013 \*del 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
Copia : Agente de retención

# IMPORTADORA TOMEBA S.A.

Matriz: Av. España 1730 1770 y Turuhualco • Telf.: 07 2806144 • Cuenca - Ecuador  
 Sucursal: Miguel Rofino 16-16 y Av. Universitaria • Telfs.: 2571-763 • 2574-228 • Loja - Ecuador  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

Cliente: CAMPOVERDE CASTRO WILMER ABDÓN  
 Dirección: MACARA: ANTONIO ANTE Y JUAN LEON MERA  
 Teléfono: 2894359  
 Vendedor: PRADO VILLARREAL PATRICIO EDUARDO  
 Motivo del traslado: VENTA  
 Fecha de inicio traslado: 13/06/2013 Fecha de terminación traslado: 15/06/2013  
 Punto de llegada: MACARA Transportista:

## ACCESORIOS Y OTROS LOJA FACTURA Nº 003-004-000015106

R.U.C.: 0190003701001

Autorización: Nº 1111563361

# Control Interno: LL- 13918

Fecha de Caducidad: 24/Agosto/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: 1102076104001

Lugar y Fecha: LOJA, 13 de Junio / 2013

Punto de partida: LOJA

RUC: TRANS.

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
MR14 185/60 MA919	3	MA919 82HTL	26,46%	83,21 249,63
MR15 205/55 MAZ	4	MAZ1 88VTL	26,46%	110,12 440,48
FECHAS DE PAGO:				SubTotal.....
1.- 21/06/2013	Cuota:	568,41		507,51 690,11
<p><i>Chavez</i></p> <p>568,41</p> <p>- 5,08</p> <p>563,33</p> <p>+ 1088,81</p> <p>1652,14</p>				Descuento .....
				I.V.A. ....
				TOTAL US\$ .....
				Entrada .....
				Valor a Financiar .....
				Financiamiento .....
				0,00

Fecha: 13/06/13 Hora: 18:17:45 Programa: OFormulario\_FacVentag Usuario: Pagina:

Jefe de Crédito Gerente Cliente

ARTES GRAFICAS SENEVELDER C.A. Duen 260270 - Cuito 278981 - Cuenca 2854700 R.U.C. 090004277001 - AUTORIZACION No. 077 - 24/Agosto/2012 - N° 13901 - 19600



**MACEN**  
**NEGRI LLANTA**

Venta al por menor de neumáticos para vehículos

**WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO**

Dirección: Antonio Ante SN y Juan León Mera

Telf.: 2694359 - 2694378 \*Cel. 0993870045 \* Macará - Loja - Ecuador

R.U.C. 02076104001

**Comprobante de Retención**

Aut. SRI N° 1112517909

001-001-00 **N° 0003380**

Sr. (es): WILMER ABDÓN CAMPOVERDE CASTRO Fecha de Emisión: 13 - Junio / 2013  
 RUC: 0190002301001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Av. Juan Píoquiza 16 y 16 Número de Comprobante de Venta: 003-004-00015106

Detalle de la Retención:

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	507.51	Renta		1%	5.08

TOTAL DE LA RETENCION \$ 5.08

Firma del Agente de Retención

Firma del Cliente

«OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD»

**ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO**

**GráficasKelen** \*RUC 110278355001 \*Franco Estuardo Caspio Vargas \*Aut. 6094 \*Teléfax: 2656076  
 Fecha Emisión 28/Marzo/2013 \*Del 000003301 - 000003400 \*Válido hasta 28/Junio/2013

Original: Sujeto pasivo retenido  
 Copia: Agente de retención



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“IMPLANTACION DE CONTABILIDAD COMERCIAL  
EN EL ALMACEN NEGRILLANTA DEL CANTÓN  
MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013”**

Proyecto de Tesis Previo al  
grado de Ingeniera en  
Contabilidad y Auditoría, CPA.

**Aspirante**

**Elsa Quezada Jaya**

**LOJA – ECUADOR**

**2013**

## **a. TEMA**

IMPLANTACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACÉN NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARA, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013.

## **b. PROBLEMÁTICA**

Macará es un cantón fronterizo que tiene una actividad comercial muy dinámica, razón por la cual, posee un número significativo de empresas dedicadas a la compra y venta de productos y prestación de servicios, las mismas que están encaminadas al desarrollo económico y mejoramiento de forma de vida de sus habitantes; para que una empresa se convierta en un ente de desarrollo económico debe ser administrada contablemente en forma correcta.

Al realizar un análisis en el medio comercial se ha podido evidenciar que la mayor parte de negocios no llevan un control contable, razón por la cual no les permite conocer a los propietarios los resultados económicos de su negocio.

El Almacén Negrillanta, se dedica a la compra y venta de neumáticos para vehículos automotores, el negocio es administrado por su propietario el Sr. Wilmer Campoverde con Ruc: 1102076104001, ubicado en el Cantón Macará en las calles: Antonio Ante S/N y Juan León Mera, realiza la actividad comercial de forma personal, adquiriendo los productos de proveedores y los vende directamente al consumidor en su almacén. Luego de haber observado la problemática empresarial se evidencia que la misma desconoce las ganancias o pérdidas que produce su negocio, ocasionadas por la ausencia de un proceso contable, dificultando el conocimiento de la situación financiera real con la que cuenta. No posee un registro adecuado de documentos fuente como

facturas, recibos por abonos, cheques, así como de las entradas y salidas de dinero en efectivo, debido a la falta de un control contable, que obstaculiza el mejor desenvolvimiento de las operaciones del negocio, además existe una desorganización en las adquisiciones y en las ventas por la ausencia de registros de salidas y entradas de mercaderías, ya que no se cuenta con los productos que los clientes requieren, produciendo pérdidas para la entidad. La inobservancia e incumplimiento de las reglas tributarias evidenciadas por no contar con un sistema de información que facilite el cobro de impuestos, tasas y entrega de beneficios sociales de acuerdo con los movimientos obtenidos, engendrando sanciones administrativas y pecuniarias. Sintetizando se denota que la problemática principal que afronta la empresa es la Falta de un Proceso Contable, que imposibilita el conocimiento real de la situación económica que atraviesa, impidiendo la correcta toma de decisiones.

### **c. JUSTIFICACION**

El presente trabajo de investigación que demanda la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, para el proceso de graduación, brinda la oportunidad de poner en práctica los conocimientos adquiridos durante toda la formación profesional.

La implementación de la contabilidad comercial en el almacén “Negrillanta”, proporcionará al propietario de la misma información relevante, dándole a conocer la realidad económica-financiera, para la correcta toma de decisiones.

Además éste estudio servirá de información bibliográfica para todos aquellos usuarios interesados en los conocimientos que constituyen el proceso contable que deben llevar las empresas para una mayor productividad y aprovechamiento del capital.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **OBJETIVO GENERAL**

IMPLANTAR LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL AMACÉN NEGRILLANTA DEL CANTÓN MACARÁ, PERIODO: ABRIL-JUNIO/2013.

##### **OBJETIVOS ESPECIFICOS.**

- ❖ Elaborar el plan y manual de cuentas acorde a las actividades del negocio que facilite el registro de las operaciones económicas.
- ❖ Efectuar el respectivo inventario de mercaderías que posee la empresa, para proporcionar un control del mismo al propietario del negocio.
- ❖ Desarrollar el proceso contable hasta llegar a la realización de los estados financieros, para brindar a la entidad información relevante sobre la situación económica real.

#### **e. MARCO TEORICO**

##### **CONTABILIDAD**

“La contabilidad es un instrumento de hechos económicos financieros, suscitados en una empresa, sujeto a medición, registración e interpretación para la toma de decisiones empresariales”<sup>12</sup>

---

<sup>12</sup> TERAN GANDARILLAS, Gonzalo. Temas de Contabilidad Básica e Intermedia. Editorial Educación y Cultura, Bolivia, La Paz, 2010.



## **IMPORTANCIA.**

La Contabilidad es el elemento más importante de toda empresa o negocio, ya que permite conocer la realidad económica y financiera de la misma, además de su evolución, es decir, que la aplicación de un proceso contable como principal sistema de información reflejando pautas para la correcta toma de decisiones de los administradores, así como un excelente banco de datos para el mejor desarrollo empresarial.

## **OBJETIVOS**

La Contabilidad tiene el objetivo principal de administrar información financiera ordenada y sistemática a los dueños y accionistas sobre el movimiento económico que se suscita en la misma, siendo factible proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación del negocio.

Entre los principales objetivos tenemos:

- ❖ Contribuir con la administración con información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
- ❖ Ejercer, mediante la información contable, un mayor control de los activos, pasivos y patrimonio de la empresa.
- ❖ Ayudar a coordinar el mejor desenvolvimiento organizacional, participando en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales
- ❖ Evaluar la gestión administrativa y direccional de la empresa.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

**Entidad.-** Significa que la contabilidad es llevada por entidades económicas identificables los cuales están dirigidos por una autoridad.

**Negocio en marcha.-** La entidad posee existencia permanente a excepción cuando entra en liquidación, por lo tanto sus Estados Financieros representan valores históricos con sus respectivas modificaciones en caso de que lo requieran.

**Consistencia.-** Secuencia cronológica del procedimiento contable efectuado en la entidad obteniendo así información útil que permita conocer su real posición de los Estados Financieros.

**Conservatismo.-** Cada caso de aplicación del sistema de información contable, es diferente por ello es necesario utilizar en juicio profesional para emplearlo de su conservatismo.

**Diversidad de los sistemas contables.-** El contador tiene la facultad de implementar el sistema contable de acuerdo a la empresa.

**Período contable.-** Sirve para determinar los resultados económicos obtenidos por una empresa por un lapso de un tiempo determinado.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)**

La función de las Normas Internacionales de Contabilidad es, contribuir al desarrollo y adopción de principios de contabilidad que sean relevantes, equitativos e internacionalmente comparables fomentando su observación en la presentación de estados financieros.

### **Objetivos:**

- ❖ Formular y publicar normas de contabilidad a ser observadas en la presentación de los estados financieros.
- ❖ Trabajar para el mejoramiento y armonización de las reglamentaciones relativas a la presentación de E.F.

### **NIC 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

“Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la maternidad.

### **NIC 2 INVENTARIOS (EXISTENCIAS).**

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

### **NIC 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

## **NIC. 8 POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES**

La utilidad o pérdida neta del periodo incluye todas las partidas de ingresos y gastos del periodo, pero muchas veces, por error, algunas partidas extraordinarias o estimaciones no son incluidas dentro de los resultados. Estas situaciones se deben fundamentalmente a los errores fundamentales y al efecto de los cambios en políticas contables.

Los errores fundamentales pueden ser producidos por equivocaciones matemáticas. Mal interpretación de hechos, mala aplicación de políticas contables y fraudes u omisiones, los cuales son descubiertos en el periodo actual y que pueden provocar que los estados financieros pierdan su confiabilidad a la fecha de su misión.

Estos errores se producen en raras ocasiones, pero en caso de existir, y dado que fueron considerados para la determinación de los resultados de esos periodos, es necesario ajustar el saldo inicial de las utilidades retenidas del periodo actual y revelar a los estados financieros la naturaleza del error, el monto de la corrección y su efecto en información comparativa con respecto a los periodos anteriores.

## **NIC 10 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.**

Dispone cuando debe una empresa proceder ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

## **NIC. 16 INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)**

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo. Los principales problemas para

contabilizar los inmuebles, maquinaria y equipo son: el momento en que deben reconocerse los activos, la determinación de los valores en libros y los cargos por depreciación que deben reconocerse con relación a ellos y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones del valor en libros.

Un activo debe ser reconocido como parte del rubro cuando es probable que éste provea a la empresa beneficios económicos futuros y cuando su costo pueda ser cuantificado confiablemente.

Estos deben ser registrados y mantenidos a costo de adquisición o construcción, incluidos los derechos de importación e impuestos no recuperables respecto de la compra, y deben presentarse rebajados de su correspondiente depreciación acumulada.

## **NIC. 18 INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos que se genera en el curso de las actividades ordinarias de una empresa puede estar referido a una variedad de conceptos como: ventas, prestación de servicios, honorarios, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de ingresos provenientes de ciertos tipos de transacciones y eventos.

La principal preocupación en la contabilización de ingresos, es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y estos beneficios pueden ser medidos confiablemente. Esta norma identifica las circunstancias en las cuales estos criterios serán reunidos, para que los ingresos sean reconocidos. También provee guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

## **NIC 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Facilita a los usuarios de los estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

## **NIC 36 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.**

Asegura que los activos no están registrados aun importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias (véase NIC Existencia); activos surgidos de los contratos de construcción (véase NIC 11 Contratos de construcción); activos por impuestos diferidos (véase NIC 12 Impuesto sobre las ganancias); activos relacionados con retribuciones a empleados); activos financieros (véase NIC 19 Retribuciones a los empleados); activos financieros (véase NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración ); propiedades inmobiliarias de inversión valoradas a valor razonable (véase NIC 40 Inmuebles de inversión ), y activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, valorados a valor razonable, minorado por los costes en el punto de venta (véase NIC 41 Agricultura).

## **NIC 37 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**

Asegura que se utiliza bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para permitir a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esa norma es

asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. no se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por el Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente, ni las provisiones para cubrir pérdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.

### **NIC 38 ACTIVOS INTANGIBLES (MATERIAL INMOVILIZACIÓN).**

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente, y precisa criterios de clasificación.

### **CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD**

La Contabilidad se clasifica en:

**Contabilidad comercial.**-Se aplica a las empresas dedicadas a compra-venta de mercaderías las mismas que se organizan con la finalidad de obtener un rédito.

**Contabilidad de servicios.** Dirigida a todas aquellas que prestan servicios tales como: transporte, salud, educación, profesionales, etc.

**Contabilidad de costos.**- Aplicada al sector industrial, de servicios y de extracción minera, registra los procedimientos y operaciones que intervienen en la transformación de la materia prima en productos terminados.

**Contabilidad bancaria.**-Practicada en las instituciones bancarias, regidas por la Superintendencia de Banco.

**Contabilidad gubernamental.**- Utilizada en las empresas y organismos del Estado, Ejemplo: Universidades estatales, ministerios, empresas públicas, entre otras.

## **CONTABILIDAD COMERCIAL.**

La **contabilidad comercial**, “es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de **dinero**. El registro de los ingresos y egresos monetarios permite que el comercio saque conclusiones sobre su desempeño y que planifique sus actividades en el corto, mediano y largo plazo. Con la contabilidad comercial, por ejemplo, es posible saber cuáles fueron las ganancias mensuales de una tienda en el último año y qué capital dispone para realizar inversiones.

Todos los comercios desarrollan, de alguna manera, la contabilidad comercial. Aquellos que movilizan grandes de dinero suelen contar con un departamento o con un especialista dedicado exclusivamente a los estudios contables. Los pequeños comercios, en cambio, pueden prescindir de un contador ya que el propietario realiza las tareas básicas del ámbito, como registrar los gastos por la compra de mercadería y las ventas realizadas.”<sup>13</sup>

## **PLAN DE CUENTAS**

“El plan de cuentas es un documento esencial que disponen los departamentos de contabilidad de las empresas, con la finalidad de registrar correctamente las diferentes transacciones que ocurren en los

---

<sup>13</sup> DEFINICIÓN DE CONTABILIDAD- (En línea). <http://definicion.de/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn>. Citado el 25 de mayo del 2013.



negocios. Contiene las cuentas y subcuentas que se prevé usar durante el ejercicio económico, clasificadas en grupos del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos; su característica principal es el código que se asigna a cada cuenta contable”<sup>14</sup>

## **MANUAL DE CUENTAS**

**El Manual de Cuentas consiste en la descripción de éstas, que permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos.”**

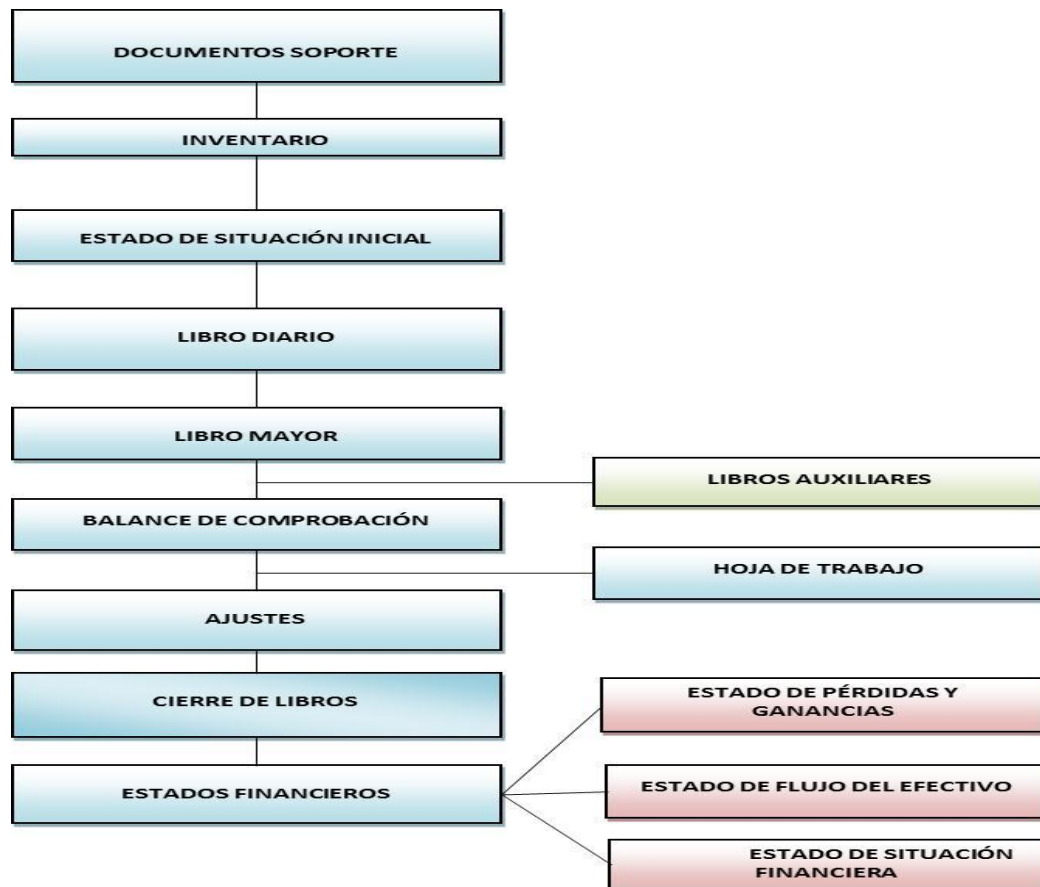
- ❖ Concepto de la cuenta.
- ❖ Cuándo y por qué se debita.
- ❖ Cuándo y por qué se acredita.
- ❖ El saldo de la cuenta.

## **PROCESO CONTABLE.**

El proceso contable es el proceso que consiste en registrar, clasificar, ordenar y sistematizar la información contable, por medio de métodos, técnicas y procedimientos que permiten llevar un mejor control de actividades operacionales en una empresa. Inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.

---

<sup>14</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General I. Edilaja, Ecuador ,2011



## DOCUMENTOS SOPORTE.

Los documentos soporte lo constituyen todos aquellos que sirven de sustento de las operaciones propias de un negocio, así como también sirven de base para la elaboración del proceso contable. Entre los más importantes tenemos: cheques, facturas, letras de cambio, comprobantes de retención, entre otros.

## FACTURAS

Es un documento comercial en el que detalla cada una de las transacciones de venta, enunciando el número, peso, medida, valor de impuestos, las cuales deben estar diseñadas de acuerdo a las disposiciones emitidas en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la ley de Régimen Tributario Interno.



<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN NEGRILLANTA</b>  <b>INVENTARIO INICIAL</b>  <b>AL.....</b>  <b>EXPRESADO EN DÓLARES (USD)</b></p>						
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	V.UNITARIO	V.PARCIAL	V.TOTAL	OBSERVACIONES
Loja,.....						
<b>GERENTE</b>			<b>CONTADORA</b>			

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al comienzo de cada ejercicio, la empresa dispondrá de cierto patrimonio que aparecerá plasmado contablemente en un balance de situación este será exactamente igual al que se obtuvo al cierre del ejercicio anterior.

ALMACÉN NEGRILLANTA  
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL  
AL.....  
EXPRESADO EN DÓLARES USD

<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA	xxx		
BANCOS	xxx		
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	xxx		
CUENTAS POR COBRAR	xxx		
IVA EN COMPRAS	xxx		
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	xxx		
ANTICIPO RETENCIONES IVA	xxx		
SUMINISTROS DE OFICINA	xxx		
SUMINISTROS DE ASEO	xxx		
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>xxxx</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
MUEBLES Y ENSERES	xxx		
(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	xxx		
EQUIPO DE OFICINA	xxx		
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	xxx		
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	xxx		
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACI	xxx		
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>xxxx</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>xxxx</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
IVA EN VENTAS	xxx		
CUENTAS POR PAGAR	xxx		
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	xxx		
RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	xxx		
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>xxxx</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PRÉSTAMO BANCARIOS POR PAGAR	xxx		
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>xxxx</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>xxxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	xxx		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>xxxx</u></b>

Loja, .....

GERENTE

CONTADORA

## LIBRO DIARIO

Es un libro obligatorio y principal de foliación simple en el que se anotan todas las operaciones mercantiles que se efectúa la empresa día por día y

en forma cronológica, sirve para registrar las transacciones ateniéndose al principio de la partida doble.

<b>ALMACEN NEGRILLANTA</b> <b>LIBRO DIARIO</b> Del 01...al ... Expresado en dólares americanos.				
				Nº FOLIO
FECHA	DETALLE	COD.	DEBE	HABER

.....  
**Gerente**

.....  
**Contador**

### LIBRO MAYOR

Es una consecuencia del libro Diario, su función es clasificar los hechos atendiendo a la Naturaleza de los elementos que han intervenido poniendo de manifiesto la situación de cada uno de los elementos por medio de los saldos de las cuentas

<p style="text-align: center;"><b>ALMACEN NEGRILLANTA</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  Del.....al.....de....  Expresado en dólares americanos</p>					
<b>CUENTA:</b>				<b>COD:</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>

.....

**GERENTE**

.....

**CONTADOR**

### **BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Es un documento contable que detalla los movimientos y los saldos de todas y cada una de las cuentas del Mayor y que se prepara con el objetivo de comparar o verificar si todos los cargos y abonos de los asientos de Diario han sido registrados en las cuentas de Mayor respetando la partida doble.

ALMACÉN NEGRILLANTA BALANCE DE COMPROBACIÓN AL..... Expresado en dólares americanos					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

.....

.....

**GERENTE**

**CONTADOR**

### HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta que permite al contador demostrar en forma resumida y detallada gran parte del proceso contable. Es elaborado a partir de los saldos del balance de comprobación con los respectivos asientos de ajuste.

ALMACÉN NEGRILLANTA HOJA DE TRABAJO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES (USD)													
Nro.	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		E. Situación económica		E. Superávit Ganancias Retenidas		E. Situación Financiera	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

Loja,.....

**GERENTE**

**CONTADORA**



## **AJUSTES**

Los ajustes se presentan al cierre de un período contable con el objetivo de incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir conocer la realidad de dichos saldos, se realizan antes del cierre del Estado de Pérdidas y Ganancias; y se contabilizan en el Diario, pasando exactamente a la columna de ajustes en la Hoja de Trabajo, lo que se débito y lo que se acreditó pasa como crédito a sus respectivas cuentas, procediendo a crearlas en algunos casos. Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y de los resultados de la misma. “Los Ajustes de mayor frecuencia son por:

- ❖ Errores y omisiones
- ❖ Usos indebidos
- ❖ Ingresos precobrados
- ❖ Gastos prepagados
- ❖ Gastos pendientes de pago
- ❖ Ingresos pendientes de cobro
- ❖ Depreciación de activos fijos
- ❖ Amortización de activos diferidos
- ❖ Provisión de cuentas incobrables”<sup>15</sup>

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera.

---

<sup>15</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General I. Ediloja, Ecuador ,2011

“Son los documentos de mayor importancia que recopilan información sobre la salud económica de la empresa, cuyo objetivo es dar una visión general de la misma.

Se incluyen dentro de los estados financieros: el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo o la memoria.

Todos los documentos recogidos tienen que caracterizarse por ser fiables y útiles, teniendo que reflejar realmente lo que está sucediendo en la empresa.”<sup>16</sup>

## **ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDA Y GANANCIA**

“Informe contable que presenta en forma ordenada las cuentas de Rentas, Costos y Gastos, preparado a fin de medir los resultados y la situación económica de una empresa, por un periodo de tiempo dado”<sup>17</sup>

El estado de resultado o estado de pérdidas y ganancias es un documento contable que muestra detalladamente y ordenadamente la utilidad o pérdida del ejercicio.

Los elementos del estado de resultado se agrupan en dos partes:

**INGRESOS.-** Son los equivalentes monetarios de una cantidad de bienes vendidos o servicios prestados.

---

<sup>16</sup> Definición de Estados Financieros.

(EnLínea)<http://www.economic.es/programa/glosario/definicion-estados-financieros>.

(Citado el 31 de junio del 2013)

<sup>17</sup>ZAPATA, Sánchez Pedro. “Contabilidad General, Editorial Mc Graw Hill Bogotá Colombia 2004, Pág. 211

**GASTOS.-** Desembolso necesario para cumplir los objetivos de la empresa, para realizar pagos por distintos conceptos.

**ALMACÉN NEGRILLANTA**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del xxx

**Expresado en dólares de los EE.UU de América**

<b>INGRESOS OPERACIONES</b>			
VENTAS	XXXXXXXX		
-DEVOLUCIONES EN VENTAS	XXXXXXXX		
-DESCUENTO EN VENTAS	<u>XXXXXXXX</u>		
VENTAS NETAS			XXXXXXXX
(-) COSTO DE VENTAAS			
MERCADERÍAS INVENTARIO INICIAL		XXXXXXXX	
+COMPRAS	XXXXXXXX		
-DEVOLUCIONES EN COMPRAS	XXXXXXXX		
-DESCUENTO EN COMPRAS	<u>XXXXXXXX</u>		
COMPRAS NETAS		<u>XXXXXXXX</u>	
MERCADERÍAS DISPONIBLES PARA LAS VENTAS		XXXXXXXX	
MERCADERÍAS INVENTARIO FINAL		<u>XXXXXXXX</u>	XXXXXXXX
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>XXXXXXXX</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
GASTO SUELDOS	XXXXXXXX		
GASTO APOORTE PATRONAL	XXXXXXXX		
CONSUMO ÚTILES DE OFICINA	XXXXXXXX		
GASTOS GENERALES	XXXXXXXX		
GASTOS SEGUROS	XXXXXXXX		
AMORTIZACIÓN GASTO CONSTITUCIÓN	XXXXXXXX		
DEPRECIACION EDIFICIOS	XXXXXXXX		
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	XXXXXXXX		
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	XXXXXXXX		
DEPRECIACION VEHÍCULOS	<u>XXXXXXXX</u>		
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>XXXXXXXX</b>	
GASTO DE VENTAS			
SUELDO VENDEDORES	XXXXXXXX		
APORTE PATRONAL VENDEDORES	XXXXXXXX		
COMISIONES VENDEDORES	XXXXXXXX		
GASTO PUBLICIDAD	XXXXXXXX		
CUENTAS INCOBRABLES	<u>XXXXXXXX</u>		
<b>TOTALD E GASTO DE VENTA</b>		<b><u>XXXXXXXX</u></b>	
<b>TOTAL GASTO DE OPERACIÓN</b>			<b>XXXXXXXX</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>XXXXXXXX</b>
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	XXXXXXXX		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTO INTERÉS	<u>(XXXXXXXX)</u>		+XXXXXXXX
UTILIDAD EN EL EJERCICIO			XXXXXXXX
- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES (15%)			XXXXXXXX
-IMPUESTO A LA RENTA (25%)			<u>XXXXXXXX</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			<b>XXXXXXXX</b>
	Loja ...de..de.		
<b>f) GERENTE</b>		<b>f) CONTADOR</b>	

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La función del Estado de Situación Financiera es proporcionar información sobre las situación económica de una empresa en un momento determinado, el mismo que debe reflejar todos los hechos relacionados con la naturaleza y montos de los activos de la empresa sus pasivos y el capital neto.

**ALMACÉN NEGRILLANTA  
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS  
al 31 de Diciembre del xxx**

**Expresado en dólares de los EE.UU de América**

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	XXXXXX
INVERSIONES TEMPORALES	XXXXXX
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, Neto de	
ESTIMACION PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO	XXXXXX
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	XXXXXX
INVENTARIOS	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>XXXXXX</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	XXXXXX
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
INVERSIONES EN ASOCIADOS	XXXXXX
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	XXXXXX
PLUSVALÍA MERCANTIL (Neto)	XXXXXX
OTROS ACTIVOS	
TOTAL ACTIVOS	<u>XXXXXX</u>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
PRESTAMOS A CORTO PLAZO	XXXXXX
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	XXXXXX
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX
IMPUESTOS POR PAGAR	XXXXXX
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	<u>XXXXXX</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>XXXXXX</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
DEUDA A LARGO PLAZO	XXXXXX
IMPUESTOS DIFERIDOS	XXXXXX
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	<u>XXXXXX</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>XXXXXX</u>
INTERÉS MINORITARIO	XXXXXX
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>CAPITAL PAGADO</b>	
RESERVAS	XXXXXX
UTILIDADES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	<u>XXXXXX</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	XXXXXX
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>XXXXXX</u>
	Loja,..de..
f) GERENTE	f) CONTADORA

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Es un documento en el que se presenta la información relacionada con los ingresos y egresos del efectivo durante un periodo contable en una empresa, su finalidad es demostrar y explicar los cambios ocurridos en el capital circulante de un negocio; es decir aumentos o disminuciones de recursos, con las entradas y salidas de efectivo.

**ALMACÉN NEGRILLANTA**  
**ESTADO DE FLUJO DE CAJA**  
**al 31 de Diciembre del xxx**  
**Expresado en dólares de los EE.UU de América**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXXX	
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	<u>(XXXXX)</u>	
Efectivo Generado por las Operaciones	XXXXXX	
Intereses Pagados	(XXXXX)	
Impuestos a la Renta	<u>(XXXXX)</u>	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXXX	
Ingresos por Liquidación de Seguro	<u>(XXXXX)</u>	
Efectivo Neto por Actividades Operativas		XXXXXX
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de Subsidiaria X (Nota A)	(XXXXX)	
Adquisiciones de propiedades planta y equipo (Nota B)	(XXXXX)	
Procedente de Venta de Equipo	XXXXXX	
Intereses Recibidos	XXXXXX	
Dividendos Recibidos	<u>XXXXXX</u>	
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión		XXXXXX
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos a Largo Plazo	XXXXXX	
Pago de Pasivos por Arrendamientos Financieros	XXXXXX	
Dividendos Pagados	(XXXXX)	
Efectivo Neto usado en actividades de Financiamiento		
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		<u>XXXXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u>XXXXXX</u>
Loja, .....de 2012		
<b>GERENTE</b>	<b>CONTADOR</b>	

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

“La obligación tributaria es el vínculo que se establece por ley entre el acreedor (el Estado) y el deudor tributario (las personas físicas o jurídicas) y cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria. Por tratarse de una obligación, puede ser exigida de manera coactiva.

El contribuyente, de esta manera, tiene una obligación de pago a partir del vínculo jurídico. Gracias a los tributos, el Estado puede solventarse y desarrollar obras de bien público.”<sup>18</sup>

### **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA).**

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio o a la importación de bienes muebles corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en forma y condiciones que determina esta ley de régimen tributario interno.

Son agentes de retención del IVA.- Las entidades y organismos del sector público; las empresas públicas y las privadas consideradas como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas; por el IVA que deben pagar por sus adquisiciones de bienes y servicios de conformidad con lo que establezca el Reglamento.

Obligaciones de los agentes de retención.- Los agentes de retención están obligados a entregarle el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. Así mismo están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores

---

<sup>18</sup> Definición de Obligación Tributaria. (En línea) <http://definicion.de/obligacion-tributaria/>. (Citado el 31 de Junio del 2013)

retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos en las fechas, y en la forma que determine el reglamento.

La facturación del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquiriente del servicio comprobantes de ventas, como son facturas, notas de venta y liquidación de compras y servicios en las que hará constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto (Valor del IVA).

Declaración del IVA.-Los sujetos pasivos presentaran mensualmente una declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediatamente anterior, en forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios con tarifa cero o no gravados, prestaran una declaración semestral de dicha transferencia.

La declaración se presentará en el formulario 104 emitido por el SRI, el mismo que contiene:

1. La razón o denominación social, o apellidos y nombres del sujeto pasivo.
2. El número del Registro Único de Contribuyente del sujeto pasivo
3. La dirección del sujeto pasivo.
4. El valor de las ventas de bienes y servicios gravados y del impuesto causado en el mes.
5. La liquidación de los intereses moratorios y de las multas que procedieren.
6. La firma del sujeto pasivo o de quién cumpla el deber formal de declarar.

7. Lo demás datos que señala el formulario.

La declaración se presentará sin anexos, excepto las fojas que deban ser agregadas para completar la información requerida por el formulario.

El declarante deberá conservar los documentos de soporte durante siete años, para efectos tributarios.

Los plazos para presentar las declaraciones y pagar el impuesto IVA mensual, para el almacén Negrillanta son hasta el día 28 del mes siguiente de acuerdo a su noveno dígito de Ruc.

#### **f. METODOLOGÍA**

**Método Científico.**-Permitirá obtener información sistematizada, mediante el apoyo de revisión bibliográfica, teorías, leyes y más disposiciones legales que explicarán a través del marco teórico el objeto de estudio.

**Método Analítico.**- Contribuirá con el desarrollo de la práctica contable, mediante el cual se desintegrarán cada una de las partes que constituyen las operaciones del giro normal del negocio.

**Método Inductivo.**- Intervendrá en el desarrollo de las conclusiones generales partiendo de preceptos particulares que rigen la actividad contable.

**Método Deductivo.**-Coadyuvará al desenvolvimiento del proceso contable infiriendo en leyes y procedimientos generales para aplicarlos en la elaboración de Estados Financieros.



## **TÉCNICAS**

**Entrevista.-** La entrevista constituye un pilar fundamental en reconocimiento de la problemática de la empresa.

**Observación.-** Permite visualizar y palpar la realidad y las falencias que atraviesa la empresa, para detectar la problemática a investigar.

**g. CRONOGRAMA**

ACTIVIDADES TIEMPO	2013																															
	AGOSTO				SEPTIEMB				OCTUBRE				NOVIEMB				DICIEMB				ENERO				FEBRERO				MARZO			
	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
Revisión y Aprobación del Proyecto.	x	x	x	x	x	x	x																									
Revisión de Literatura									x	x	x	x	x																			
Ejecución del trabajo de campo.														x	x	x	x	x	x													
Elaboración del borrador de Tesis.																			x	x	x	x	x									
Presentación y Aprobación del borrador de tesis																							x	x	x							
Trámites previo a la sustentación de tesis																											x	x	x			
Sustentación pública y graduación																															x	x

## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **RECURSOS HUMANOS**

Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Director o Directora de Tesis.

Propietario del comercial

### **RECURSOS MATERIALES**

Útiles de Oficina

Equipos de computación

Calculadora

### **RECURSOS FINANCIEROS**

Todos los gastos serán financiados por la aspirante.

### **PRESUPUESTO**

#### **INGRESOS**

Aporte de la aspirante	1300,00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1300,00</b>

---

#### **EGRESOS**

Útiles de Oficina	100	
Material para consulta	150	
Mecanografiado del Borrador	100	
Elaboración de la tesis	100	
Gasto por Estadía	250	
Movilización y Transporte	200	
Otros Gastos	400	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1300,00</b>

---

## **i. BIBLIOGRAFÍA.**

ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad Comercial I. Ediloja, Ecuador, 2011.

TERAN GANDARILLAS, Gonzalo. Temas de Contabilidad Básica e Intermedia. Editorial Educación y Cultura, Bolivia, La Paz, 2010.

ZAPATA, Sachas Pedro. Contabilidad General. 7ma edición. Bogotá Colombia, 2011 pág. 16-21

DEFINICIÓN DE CONTABILIDAD. (En línea). [Http://definición.De/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn](http://definición.De/contabilidad-comercial/#ixzz2UqSQ5Xrn). (Consultado el 25 de mayo del 2013).

Definición de Obligación Tributaria. (En línea) <http://definicion.de/obligacion-tributaria/>. (Consultado el 31 de Junio del 2013)

## INDICE

<b>CONTENIDO</b>	<b>PAG.</b>
– PORTADA	i
– CERTIFICACIÓN	ii
– AUTORÍA	iii
– CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
– DEDICATORIA	v
– AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	41
f. RESULTADOS	43
g. DISCUSIÓN	153
h. CONCLUSIONES	154
i. RECOMENDACIONES	155
j. BIBLIOGRAFÍA	156
k. ANEXOS	157